



общество с ограниченной  
ответственностью  
**ЦЕНТР АУДИТА  
И КОНСАЛТИНГА  
«ПАРТНЕР»**

650023, Россия, г. Кемерово, пр. Октябрьский, д. 46, оф. 279  
Тел.: (3842) 35-02-23; (3842) 35-34-16 (факс)  
e-mail [caik@cak-partner.ru](mailto:caik@cak-partner.ru)  
caim <http://www.cak-partner.ru/>



Аудиторская сеть

107031, г. Москва  
ул. Кузнецкий мост, д. 21/5  
[finbau@finbau.ru](mailto:finbau@finbau.ru)  
8-800-301-10-20  
[www.finbau.ru](http://www.finbau.ru)

«24» марта 2020 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Федерального государственного унитарного предприятия  
«Управление энергетики и водоснабжения»  
за 2019 год**

Кемерово  
2020



общество с ограниченной  
ответственностью  
**ЦЕНТР АУДИТА  
И КОНСАЛТИНГА  
«ПАРТНЕР»**



107031, г. Москва  
ул. Кузнецкий мост, д. 21/5  
finbau@finbau.ru  
8-800-301-10-20  
www.finbau.ru

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Учредителю  
Федерального государственного унитарного предприятия  
«Управление энергетики и водоснабжения»**

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «Управление энергетики и водоснабжения» (ОГРН: 1025403649677, Место нахождения: Россия, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 17), 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 за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

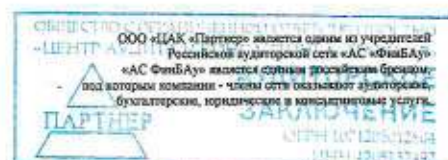
По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Федерального государственного унитарного предприятия «Управление энергетики и водоснабжения» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному 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.

### ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «Управление энергетики и водоснабжения» за 2018 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 19 марта 2019 г. выразил не модифицированное мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности.





## ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в Отчете руководителя ФГУП «УЭВ», за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Отчет руководителя ФГУП «УЭВ» за 2019 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с Отчетом руководителя ФГУП «УЭВ» за 2019 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо 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 с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их 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.

Генеральный директор  
ООО «ЦАК «Партнер»

*Е.В. Деревягина*

Е.В. Деревягина

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита и консалтинга «Партнер» (ООО «ЦАК «Партнер»), ОГРН 1074205012804, 650023, Российская Федерация, г. Кемерово, пр. Октябрьский, д. 46, кв. 279, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606042171

«24» марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2019 года**

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
02	03	2020
59232421		
5408183046		
35.30.14		
65241	12	
384		

**Федеральное государственное унитарное предприятие "Управление  
Организация энергетики и водоснабжения"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)  
котельными**

Организационно-правовая форма/форма собственности

**Федеральное государственное унитарное предприятие / федеральная**

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД 2  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) **630090, г.Новосибирск, ул. Инженерная, д.17**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью**

**"Центр аудита и консалтинга "Партнер"**

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

4205132492
1074205012804

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	71	91	100
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	642 452	606 405	603 771
	в том числе:				
2.2.	незавершенные капитальные вложения	1151	248 375	236 988	230 594
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	11 216	11 646	12 075
3.	Финансовые вложения	1170	-	-	17
	Отложенные налоговые активы	1180	25 842	27 413	38 858
	Прочие внеоборотные активы	1190	581	462	530
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>680 162</b>	<b>646 017</b>	<b>655 351</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.	Запасы	1210	90 547	99 165	111 369
	в том числе:				
4.1.	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	90 547	99 086	111 369
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14	14	147
5.	Дебиторская задолженность	1230	256 976	368 595	278 677
	в том числе:				
5.1., 5.2.	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1231	256 883	360 882	267 819
5.1., 5.2.	в том числе покупатели и заказчики	1232	245 783	350 667	250 250
3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 274	3 840	2 945
	Прочие оборотные активы	1260	722	9 798	10 240
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>391 533</b>	<b>481 412</b>	<b>403 378</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 071 695</b>	<b>1 127 429</b>	<b>1 058 729</b>





	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал	1310	25 933	25 933	25 933
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	592 355	550 556	550 243
	Резервный капитал	1360	559	559	559
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 175 106 )	( 44 149 )	( 45 039 )
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>443 741</b>	<b>532 899</b>	<b>531 696</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3.	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 250	15 449	8 003
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие обязательства	1450	30 186	16 233	31 439
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>36 436</b>	<b>31 682</b>	<b>39 442</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3.	Заемные средства	1510	-	3 605	12 073
5.	Кредиторская задолженность	1520	561 610	532 719	450 940
	в том числе:				
5.3., 5.4.	поставщики и подрядчики	1521	457 841	406 171	340 326
5.3.	задолженность перед персоналом организации	1522	14 061	15 707	16 839
5.3.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	8 367	8 686	8 961
5.3.	задолженность по налогам и сборам	1524	25 219	38 342	26 091
5.3., 5.4.	прочие кредиторы	1525	56 122	63 813	58 723
	Доходы будущих периодов	1530	1 729	2 668	6 187
7.	Оценочные обязательства	1540	28 179	23 856	18 391
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>591 518</b>	<b>562 848</b>	<b>487 591</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 071 695</b>	<b>1 127 429</b>	<b>1 058 729</b>

Руководитель Д.Н. Бурденко

Главный бухгалтер Е.Г. Захарикова

" 02 " марта 20 20



Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
02	03	2020
59232421		
5408183046		
35.30.14		
65241	12	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИИИ

ПО

ОКВЭД 2

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
	Выручка	2110	1 700 806	1 610 201
	в т.ч.: тепловая энергия	2111	1 084 520	1 199 350
	передача электрической энергии	2112	369 827	152 955
6.	Себестоимость продаж	2120	( 1 736 031 )	( 1 583 964 )
	в т.ч.: тепловая энергия	2121	( 1 098 240 )	( 1 190 715 )
	передача электрической энергии	2122	( 401 083 )	( 149 813 )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>( 35 225 )</b>	<b>26 237</b>
6.	Коммерческие расходы	2210	( 11 980 )	( 13 280 )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>( 47 205 )</b>	<b>12 957</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	522	22
	Проценты к уплате	2330	( 646 )	( 1 378 )
	Прочие доходы	2340	13 722	87 113
	в т.ч.: резерв по сомнительным долгам	2341	7 934	59 505
	прибыль по операциям прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2342	2 524	2 763
	Прочие расходы	2350	( 111 684 )	( 75 232 )
	в т.ч.: резерв по сомнительным долгам	2351	( 75 658 )	( 46 575 )
	убытки от списания недостачи	2352	( 9 382 )	( 81 )
	убытки по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2353	( 8 408 )	( 5 261 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>( 145 291 )</b>	<b>23 482</b>
	Текущий налог на прибыль	2410	( 2 774 )	( 4 297 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	( 23 287 )	( 6 198 )
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	10 130	( 7 434 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	( 1 585 )	837
	Прочее	2460	( 917 )	( 12 293 )
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>( 140 437 )</b>	<b>295</b>

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	9 480	595
	Совокупный финансовый результат периода	2500	( 130 957 )	890
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

" 02 "

MADRID

2020 г.

И. Н. Бурденко

(расшифровка подписи):

## Главный бухгалтер

(подпись)

Е. Г. Захарикова

(расшифровка подписи)





**Отчет об изменениях капитала  
за 2019 год**

Организация **Федеральное государственное унитарное предприятие «Управление энергетики и водоснабжения»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**  
 Организационно-правовая форма/форма собственности **Федеральное государственное унитарное предприятие / федеральная**

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710004	02	03
по ОКТО	59232421	2020	
ИНН	5408183046		
по ОКВЭД 2	35.30.14		
по ОКОПФ/ОКФС	65241	12	
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	25 933	( - )	550 243	559	( 45 039 )	531 696
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	945	-	927	1 872
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	295	295
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	945	x	632	1 577
дополнительные вклады участников Общества	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( 632 )	( - )	( 37 )	( 669 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( 632 )	x	( 37 )	( 669 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	25 933	( - )	550 556	559	( 44 149 )	532 899
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	51 427	-	9 628	61 055
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	0
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	51 427	x	9 628	61 055
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( 9 628 )	( - )	( 140 585 )	( 150 213 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( 140 437 )	( 140 437 )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( 9 628 )	x	( 148 )	( 9 776 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	25 933	( - )	592 355	559	( 175 106 )	443 741





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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	( )	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	( )	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	( )	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
дополнительный капитал (без переоценки)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	445 470	535 567	537 883

Е.Г. Захарикова  
(расшифровка подписи)

*Е.Г. Захарикова*  
(подпись)

Главный бухгалтер

Д.Н. Бурденко  
(расшифровка подписи)

*Д.Н. Бурденко*  
(подпись)

марта 20 20 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2019 год**

Организация **Федеральное государственное унитарное предприятие «Управление  
энергетики и водоснабжения»**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)  
котельными**  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
**Федеральное государственное унитарное предприятие / федеральная**  
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
02	03	2020
59232421		
5408183046		
35.30.14		
65241	12	
384		

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 607 109	1 404 414
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 594 296	1 388 061
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	12 813	16 353
Платежи - всего	4120	( 1 551 344 )	( 1 371 278 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 1 060 329 )	( 875 162 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 453 985 )	( 461 498 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 651 )	( 1 373 )
налога на прибыль организаций	4124	( 11 261 )	( - )
прочие платежи	4125	( 25 118 )	( 33 245 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	55 765	33 136
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 12 583 )	( 23 731 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 12 583 )	( 23 731 )
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	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 12 583 )	( 23 731 )





Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	221 500	461 043
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	221 500	461 043
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	( 225 248 )	( 469 553 )
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	( 148 )	( 37 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 225 100 )	( 469 516 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 3 748 )	( 8 510 )
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	39 434	895
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 840	2 945
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43 274	3 840
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

  
(подпись)



Главный бухгалтер

  
(подпись)

Е.Г. Захарикова

(расшифровка подписи)

" 02 "

марта

20 20



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год  
(табличная часть)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5101	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5111	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
(вид нематериальных активов)	5102	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5112	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	и т.д.													

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:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
и т.д.		-	-	-



### 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:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.		-	-	-

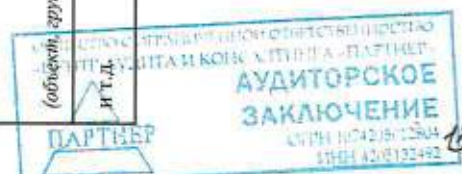
### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г.	100	( 9 )	-	( - )	-	100	( 29 )
	5150	за 20 18 г.	-	( - )	100	( - )	-	100	( 9 )
	5141	за 20 19 г.	100	( 9 )	-	( - )	-	100	( 29 )
в том числе:									
Усовершенствование существующей схемы очистки подземных вод, добываемых на участке "Береговая-1"	5151	за 20 18 г.	-	( - )	100	( - )	-	100	( 9 )
	5142	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5152	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
			-	( - )	-	( - )	-	-	( - )



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 20 19 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 18 г.	100	-	( - )	( 100 )	-
в том числе:	5161	за 20 19 г.	-	-	( - )	( - )	-
Усовершенствование существующей схемы очистки подземных вод, добываемых на участке "Береговая-1"	5171	за 20 18 г.	100	-	( - )	( 100 )	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 19 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5172	за 20 18 г.	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 18 г.	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:	5181	за 20 19 г.	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 18 г.	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)	5182	за 20 19 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5192	за 20 18 г.	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-





## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г.	1 240 080	( 870 663 )	68 231	( 707 )	678	( 43 542 )	( - )	1 307 604	( 913 527 )		
в том числе:													
Здания	5210	за 20 18 г.	1 200 089	( 826 912 )	42 952	( 2 961 )	2 869	( 46 620 )	( - )	1 240 080	( 870 663 )		
Спортивные сооружения и спортивные сооружения	5201	за 20 19 г.	153 431	( 60 566 )	2 116	( - )		( 4 398 )	( - )	155 547	( 64 964 )		
Машины и оборудование	5211	за 20 18 г.	149 677	( 55 504 )	3 773	( 19 )	15	( 5 077 )	( - )	153 431	( 60 566 )		
Промышленные и сельскохозяйственные машины и оборудование	5202	за 20 19 г.	732 165	( 545 116 )	61 027	( - )		( 19 383 )	( - )	793 192	( 564 499 )		
Транспортные средства	5212	за 20 18 г.	715 203	( 527 809 )	17 259	( 297 )	297	( 17 604 )	( - )	732 165	( 545 116 )		
Промышленные и сельскохозяйственные машины и оборудование	5203	за 20 19 г.	322 752	( 242 357 )	5 047	( 534 )	505	( 17 346 )	( - )	327 265	( 259 198 )		
Машины и оборудование	5213	за 20 18 г.	305 113	( 223 168 )	19 455	( 1 816 )	1 728	( 20 917 )	( - )	322 752	( 242 357 )		
Промышленные и сельскохозяйственные машины и оборудование	5204	за 20 19 г.	3 249	( 2 988 )	41	( - )		( 78 )	( - )	3 290	( 3 066 )		
Транспортные средства	5214	за 20 18 г.	3 270	( 2 918 )	0	( 21 )	21	( 91 )	( - )	3 249	( 2 988 )		
Промышленные и сельскохозяйственные машины и оборудование	5205	за 20 19 г.	28 304	( 19 553 )		( 173 )	173	( 2 332 )	( - )	28 131	( 21 712 )		
Машины и оборудование	5215	за 20 18 г.	26 647	( 17 436 )	2 465	( 808 )	808	( 2 925 )	( - )	28 304	( 19 553 )		
Промышленные и сельскохозяйственные машины и оборудование	5206	за 20 19 г.		( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	0	( - )		
Машины и оборудование	5216	за 20 18 г.		( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	0	( - )		
Промышленные и сельскохозяйственные машины и оборудование	5207	за 20 19 г.	179	( 83 )	-	( - )	-	( 5 )	( - )	179	( 88 )		
Машины и оборудование	5217	за 20 18 г.	179	( 77 )	-	( - )	-	( 6 )	( - )	179	( 83 )		
Промышленные и сельскохозяйственные машины и оборудование	5220	за 20 19 г.	12 924	( 1278 )	-	( - )	-	( 430 )	( - )	12 924	( 1 708 )		
Машины и оборудование	5230	за 20 18 г.	12 924	( 849 )	-	( - )	-	( 429 )	( - )	12 924	( 1 278 )		
Промышленные и сельскохозяйственные машины и оборудование	5221	за 20 19 г.	12 924	( 1278 )	-	( - )	-	( 430 )	( - )	12 924	( 1 708 )		
Машины и оборудование	5231	за 20 18 г.	12 924	( 849 )	-	( - )	-	( 429 )	( - )	12 924	( 1 278 )		
Промышленные и сельскохозяйственные машины и оборудование	5222	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )		
Машины и оборудование	5232	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )		

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Здания	5240	за 20 19 г.	236 988	79 789	( 171 )	( 68 231 )	248 375
	5250	за 20 18 г.	230 594	36 309	( 130 )	( 29 785 )	236 988
	5241	за 20 19 г.	108 839	2 126	( )	( 2 116 )	108 849
	5251	за 20 18 г.	106 868	1 971	( )	( )	108 839
	5242	за 20 19 г.	74 639	63 084	( )	( 61 027 )	76 696
Сооружения и передаточные устройства	5252	за 20 18 г.	58 195	27 186	( )	( 10 742 )	74 639
	5243	за 20 19 г.	53 510	14 538	( 171 )	( 5 047 )	62 830
	5253	за 20 18 г.	65 531	4 687	( 130 )	( 16 578 )	53 510
	5244	за 20 19 г.	-	41	( - )	( 41 )	-
	5254	за 20 18 г.	-	-	( - )	( 0 )	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 19 г.	-	-	( - )	( 0 )	-
	5255	за 20 18 г.	-	2 465	( - )	( 2 465 )	-
Транспортные средства							

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

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 420	14 224
в том числе:			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5261	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	8 420	6 847
Здания и оборудование	5263	-	7 377
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	227
в том числе:			
Здания и оборудование	5271	( )	227
	5272	( )	-
Итого	5273	-	-





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	-	-	-
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	37 526	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	51 427	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	290	290	290
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	17 147	78 311	78 311

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доплату первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	перевод из долгосрочной в краткосрочную из долгосрочной в краткосрочную задолженность	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-	-
	5311	за 20 18 г.	17	-	-	( 17 )	-	-	-	-	-	-
	5302	за 20 19 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-	-
	5312	за 20 18 г.	17	-	-	( 17 )	-	-	-	-	-	-
в том числе: Аэри БННБАНК ПАО			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 20 19 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 18 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5306	за 20 19 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 18 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5307	за 20 19 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 18 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5300	за 20 19 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 18 г.	17	-	-	( 17 )	-	-	-	-	-	-

#### 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:				
(фидуциарные, в том числе)	5321	-	-	-
и т.д.	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(брокерские, в том числе)	5326	-	-	-
и т.д.	5327	-	-	-
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	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	99 165	( - - )	1 747 336	( 1 755 822 )	-	-	( 132 )	90 547	( - - )
	5420	за 20 18 г.	111 369	( - - )	1 595 887	( 1 607 861 )	-	-	( 230 )	99 165	( - - )
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 19 г.	99 086	( - - )	46 025	( 6 034 )	-	-	( 48 530 )	90 547	( - - )
	5421	за 20 18 г.	111 369	( - - )	64 219	( 8 634 )	-	-	( 67 868 )	99 086	( - - )
Топливо(ГАЗ)	5402	за 20 19 г.	-	( - - )	681 592	( - - )	-	-	( 681 592 )	-	( - - )
	5422	за 20 18 г.	-	( - - )	743 860	( - - )	-	-	( 743 860 )	-	( - - )
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 19 г.	79	( - - )	1 019 588	( 562 836 )	-	-	( 456 831 )	-	( - - )
	5423	за 20 18 г.	-	( - - )	787 579	( 312 718 )	-	-	( 474 782 )	79	( - - )
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 20 19 г.	-	( - - )	131	( 1 186 952 )	-	-	1 186 821	-	( - - )
	5424	за 20 18 г.	-	( - - )	229	( 1 286 509 )	-	-	1 286 280	-	( - - )
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
	5441	-	-	-
	5442	-	-	-
	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5446	-	-	-
	5447	-	-	-

в том числе:  
(группа, вид)  
И т.д.

в том числе:  
(группа, вид)  
И т.д.

ИНН 42051318

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	
			уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сроку погашения)	привлеченная проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на финансовый результат / за счет резерва по сомнительной задолженности	пост-накопление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.	7 713	( )			( )	( )		93	( )
	5521	за 20 18 г.	10 858	( )	2 855		( )	( )		7 713	( )
	5502	за 20 19 г.	7 713	( )	-	-	( )	( )	-	0	( )
	5522	за 20 18 г.	10 858	( )	2 855		( )	( )		7 713	( )
	5503	за 20 19 г.	-	( )	-	-	( )	( )	-	93	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5523	за 20 18 г.	-	( )	-	-	( )	( )	-	-	( )
	5510	за 20 19 г.	435 991	( 75 109 )	247 107	48	( 289 541 )	( 11 501 )		389 724	( 132 841 )
	5530	за 20 18 г.	359 257	( 91 438 )	310 600	828	( 236 954 )	( 3 740 )	0	435 991	( 75 109 )
	5511	за 20 19 г.	424 795	( 74 128 )	241 678		( 288 053 )	( 11 265 )		374 868	( 129 085 )
	5531	за 20 18 г.	339 578	( 89 328 )	309 803		( 226 944 )	( 3 642 )		424 795	( 74 128 )
в том числе:	5512	за 20 19 г.	5 655	( 0 )	637		( 482 )	( 0 )		5 717	( 57 )
	5532	за 20 18 г.	7 084	( 98 )	278		( 1 609 )	( 98 )		5 655	( 0 )
	5513	за 20 19 г.	122	( )	4 204		( 16 )	( )		4 310	( )
	5533	за 20 18 г.	312	( )		42	( 232 )	( )		122	( )
	5514	за 20 19 г.	17	( )	64		( 17 )	( )		64	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками	5534	за 20 18 г.	0	( )	17		( )	( )		17	( )
	5515	за 20 19 г.	5 402	( 981 )	524	48	( 973 )	( 236 )		4 765	( 3 609 )
	5535	за 20 18 г.	12 283	( 2 012 )	502	786	( 8 169 )	( )		5 402	( 981 )
	5500	за 20 19 г.	443 704	( 75 109 )	247 107	48	( 289 541 )	( 11 501 )		389 817	( 132 841 )
	5520	за 20 18 г.	370 115	( 91 438 )	313 455	828	( 236 954 )	( 3 740 )	0	443 704	( 75 109 )



## 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	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>228 395</b>	<b>95 554</b>	<b>204 209</b>	<b>129 100</b>	<b>181 072</b>	<b>89 634</b>
в том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	219 286	90 201	194 475	120 347	177 175	87 847
— перед поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	5542	4 868	4 811	4 850	4 850	645	547
— прочая	5543	4 241	542	4 884	3 903	3 252	1 240

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		забыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетам, операции)	привлекаясь проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание из финансового результата		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г.	16 233	18 247	0	( 468 )	( 0 )	( 3 826 )	30 186
в том числе:									
кредиты	5571	за 20 18 г.	31 439	893	0	( 699 )	( 0 )	( 15 400 )	16 233
	5552	за 20 19 г.	-	-		( )	( )	( )	-
	5572	за 20 18 г.	-			( )	( )	( )	-
перед покупателями и поставщиками по платежам поставщикам	5553	за 20 19 г.	16 233	18 247		( 468 )	( )	( 3 826 )	30 186
	5573	за 20 18 г.	29 175	893		( 699 )	( )	( 13 156 )	16 233
прочая	5554	за 20 19 г.	0			( )	( )	( )	0
	5574	за 20 18 г.	2 264			( )	( )	( 2 264 )	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г.	536 324	526 347	517	( 505 255 )	( 149 )	( 3 826 )	561 610
	5580	за 20 18 г.	463 013	489 505	9 249	( 446 542 )	( 219 )	( 21 318 )	536 324
кредиты	5561	за 20 19 г.	3 605	0	0	( 3 605 )	( 0 )	( )	0
	5581	за 20 18 г.	12 073	3 600	5	( 12 073 )	( 0 )	( )	3 605
заимы	5562	за 20 19 г.	0	0	0	( )	( 0 )	( )	0
	5582	за 20 18 г.	0	0	0	( )	( 0 )	( )	
перед поставщиками и подрядчиками	5563	за 20 19 г.	406 171	426 001		( 404 329 )	( 2 )	( )	457 841
	5583	за 20 18 г.	340 326	403 764		( 337 909 )	( 10 )	( )	406 171
задолженности перед персоналом организации	5564	за 20 19 г.	15 707	14 061		( 15 707 )	( )	( )	14 061
по налогам и сборам	5584	за 20 18 г.	16 839	15 707		( 16 839 )	( )	( )	15 707
по обязательству по выплате вознаграждения по трудовым договорам	5565	за 20 19 г.	8 686	8 367		( 8 686 )	( )	( )	8 367
по обязательству по выплате вознаграждения по трудовым договорам	5585	за 20 18 г.	8 961	8 686		( 8 961 )	( )	( )	8 686
по налогам и сборам	5566	за 20 19 г.	38 342	25 219		( 38 342 )	( )	( )	25 219
по налогам и сборам	5586	за 20 18 г.	26 091	38 342		( 26 091 )	( )	( )	38 342
перед покупателями и поставщиками по авансам выданным	5567	за 20 19 г.	43 015	21 243		( 21 898 )	( 1 )	( 3 826 )	46 185
перед покупателями и поставщиками по авансам выданным	5587	за 20 18 г.	37 916	17 514		( 31 262 )	( 207 )	( 19 054 )	43 015
кредиты	5568	за 20 19 г.	20 798	1 456	517	( 12 688 )	( 146 )	( )	9 937
	5588	за 20 18 г.	20 807	1 892	9 244	( 13 407 )	( 2 )	( 2 264 )	20 798
Итого	5550	за 20 19 г.	552 557	544 594	517	( 505 723 )	( 149 )	( )	591 796
	5570	за 20 18 г.	494 452	490 398	9 249	( 447 241 )	( 219 )	( )	552 557



#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
<b>Всего</b>	<b>5590</b>	<b>280 085</b>	<b>254 701</b>	<b>201 132</b>
в том числе:				
перед поставщиками и подрядчиками	5591	269 609	236 649	193 048
перед покупателями и заказчиками по авансам полученным	5592	3 048	1 659	997
прочая	5593	7 428	16 393	7 087



17

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>23 856</b>	<b>43 907</b>	<b>( 39 571 )</b>	<b>( 13 )</b>	<b>28 179</b>
в том числе:						
по оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам	5701	22 269	38 875	( 38 091 )	( - )	23 053
резерв предстоящих расходов в связи с будущими расходами по текущим судебным разбирательствам	5702	-	4 721	( - )	( - )	4 721
резерв на выплаты стимулирующего характера по итогам года	5703	1 587	311	( 1 480 )	( 13 )	405

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:				
(вид)	5801	-	-	-
и т.д.	5802	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:				
(вид)	5811	-	-	-
(вид)	5812	-	-	-



# 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2019 год		За 2018 год	
Получено бюджетных средств - всего	5900	221		107	
в том числе:					
возмещение расходов ФСС на выплату пособий	5901	101		107	
возмещение расходов на проведение обязательных периодических осмотров работников	5905	120			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	( - )	-
20 19 г.					
20 18 г.	5920	-	-	( - )	-
в том числе:					
(наименование цели)					
20 19 г.				( - )	-
20 18 г.				( - )	-
и т.д.				-	-

Руководитель

(подпись)

Д.Н. Бурденко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.Г. Захарикова

(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
Федерального государственного унитарного  
предприятия «Управление энергетики и  
водоснабжения»  
за 2019 год**

## Содержание

<b>I. Общие сведения</b>	<b>4</b>
<b>II. Учетная политика</b>	<b>4</b>
1. Основа составления	4
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
3. Основные средства	5
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	6
5. Финансовые вложения	6
6. Материально-производственные запасы, готовая продукция	7
7. Расходы будущих периодов	7
8. Задолженность покупателей и заказчиков, прочих дебиторов	8
9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
10. Уставный фонд и добавочный капитал	9
11. Кредиты и займы полученные	9
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	9
13. Расчеты по налогу на прибыль	9
14. Признание доходов	10
15. Признание расходов	10
16. Изменения в учетной политике Предприятия	10
<b>III. Раскрытие существенных показателей</b>	<b>10</b>
1. Основные средства	10
2. Доходные вложения в материальные ценности	11
3. Прочие внеоборотные активы	11
4. Финансовые вложения	11
5. Запасы	12
6. Дебиторская задолженность	12
7. Денежные средства и их денежные эквиваленты	13
8. Капитал и резервы	13
9. Кредиты и займы	14
9.1. Кредиты полученные	14
9.2. Займы полученные	15
9.3. Прочая информация по заемным средствам	15



10. Кредиторская задолженность.....	15
11. Налоги.....	16
11.1. Налог на добавленную стоимость.....	16
11.2. Налог на прибыль организаций.....	16
11.3. Прочие налоги и сборы.....	17
12. Государственная помощь.....	17
13. Выручка от продаж.....	18
14. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
15. Прибыль (убыток) от продаж.....	20
16. Проценты к получению.....	20
17. Прочие доходы и прочие расходы.....	20
18. Связанные стороны.....	21
19. Информация по сегментам.....	23
20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	23
21. События после отчетной даты.....	24

## I. Общие сведения

Федеральное государственное унитарное предприятие «Управление энергетики и водоснабжения», сокращенное фирменное наименование – ФГУП «УЭВ», ИНН 5408183046 (далее «Предприятие») зарегистрировано 28.06.2002г., регистрационный номер 1025403649677.

Численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 772 человека (на 31 декабря 2018 г. – 834 человека).

Предприятие зарегистрировано по адресу: 630090, Российская Федерация, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Инженерная, дом 17.

Предприятие имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

- Тепловая станция № 1, зарегистрированное по адресу: 633161, Новосибирская область, город Бердск, улица 2 Лесная, дом 4;

Основным видом деятельности Предприятия является – производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Директором предприятия по состоянию на 31.12.2019 года является Бурденко Дмитрий Николаевич.

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита и консалтинга «Партнер» (ООО «ЦАК «Партнер»), ИНН 4205132492.

Юридический адрес: 650023, Кемеровская область, город Кемерово, проспект Октябрьский, дом 46, квартира 279.

Почтовый адрес: 650023, Кемеровская область, город Кемерово, проспект Октябрьский, дом 46, квартира 279.

Свидетельство о государственной регистрации: серия 42 № 002593398 от 02.07.2007 г. о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1074205012804, выдано ИФНС России по городу Кемерово Кемеровской области.

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: действительный член Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество (СРО АСС) (подтверждено свидетельством № 7635, выданным в соответствии с решением Правления НП ААС от 01.09.2016 г. (протокол № 229), регистрационный номер 11606042171.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена на основе следующей учетной политики:

### 1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными



правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств. Основные средства отражаются за минусом износа.

## 2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## 3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Предприятием. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Предприятием, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно предприятие определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, зданий и сооружений) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов основных средств Предприятием не проводится.





Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Принятые Предприятием сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	25-80
Сооружения	15-50
Передаточные устройства	15-3
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7
Транспортные средства	5-10
Инструмент	2-5
Прочие основные фонды	2-3
Многолетние насаждения	31

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

#### 4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

#### 5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев установленных законодательством). Общехозяйственные и иные аналогичные расходы не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых

вложений, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей измерения финансовых вложений является ценная бумага.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **6. Материально-производственные запасы, готовая продукция**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материальных ценностей, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее производством, изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом в течение отчетного периода (месяца) в аналитическом бухгалтерском учете движение готовой продукции осуществляется по учетным ценам. В качестве учетных цен используются установленные тарифы, планово-расчетные цены (разрабатываются и представляются для целей учета экономистами Предприятия). В конце каждого месяца отклонения фактической себестоимости готовой продукции от ее стоимости по расчетным ценам и тарифам, относящиеся к проданной и выбывшей по иным основаниям в течение отчетного месяца продукции, списываются в дебет тех же счетов, на которых было отражено списание выбывших в течение этого месяца изделий по расчетным ценам.

Учет выпуска готовой продукции ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции».

## **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.



Расходы по страхованию отражаются в составе дебиторской задолженности. При этом перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную не производится.

Расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных в бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

#### **8. Задолженность покупателей и заказчиков, прочих дебиторов.**

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме счетов-фактур, 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.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой на основании приказов врио директора.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой экспертную оценку сотрудников Предприятия той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

#### **9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Предприятие относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, простые векселя третьих лиц, полученные в оплату за поставленную продукцию, со сроком погашения до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;

- платежи и возврат от поставщиков и прочих контрагентов излишне или ошибочно перечисленных денежных средств в течение одного отчетного периода;

Поступления, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, процентов, начисленных банком по остатку денежных средств на расчетных счетах Предприятия отражаются по строке «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств.





## 10. Уставный фонд и добавочный капитал

Уставный фонд отражен в сумме номинальной стоимости долей его учредителей (участников). Величина уставного фонда соответствует установленной величине в уставе Предприятия.

Добавочный капитал Предприятия включает сумму стоимости объектов основных средств и товарно-материальных ценностей, полученных в хозяйственное ведение сверх размера уставного фонда.

## 11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Предприятием заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

## 12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отражаются в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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 числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

## 13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Предприятия перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Предприятием по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02). Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного обязательства отчетного периода.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

#### 14. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Предприятия учитываются:

- доходы от выбытия объектов основных средств;
- доходы от реализации металлолома;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- прочие доходы.

#### 15. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с выпуском готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, а так же общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу тепловой энергии, теплоносителя (заработная плата и страховые взносы специалистов по сбыту, услуги агента и другие аналогичные расходы). Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В отчетности коммерческие расходы выделяются обособленно и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты к уплате по заемным средствам;
- расходы от реализации товарно-материальных ценностей;
- расходы от реализации металлолома;
- расходы от списания дебиторской задолженности;
- возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, в т. ч. штрафы, пени;
- штрафные санкции государственных органов;
- штрафы, пени по налогам и сборам
- резерв по сомнительной задолженности;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- прочие расходы.

#### 16. Изменения в учетной политике Предприятия

Применяемая в 2019 году Учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства

Раскрытие информации об объектах основных средств приведено в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.





### **Основные средства, полученные в лизинг**

Предприятие в 2018 -2019 годах не получало в лизинг объекты основных средств.

### **Основные средства, полученные в аренду**

В 2019 году Предприятие получило во временное пользование за плату отдельно стоящее здание, расположенное по адресу: город Новосибирск, Советский район, проспект Академика Лаврентьева, 14 общей площадью 50,50 кв.м. по договору аренды недвижимого имущества муниципальной казны № 013986-НП от 21.02.2019 г. на период с 21.02.2019 г. по 21.02.2024 г., в 2018 году этот же объект недвижимости был получен по договору аренды недвижимого имущества муниципальной казны № 012442-НП от 27.06.2018 г. на период с 27.06.2018 г. по 27.07.2018 г.

В 2016 году Предприятие получило в аренду земельный участок из земель населенных пунктов с кадастровым номером 54:35:091277:8, расположенный по адресу: город Новосибирск, улица Арбузова, дом 1г в границах, указанных в кадастровом паспорте участка, общей площадью 69777 кв.м. по договору аренды земельного участка № 114рз от 18.11.2016 г. на период с 01.09.2016 г. по 01.09.2065 г.

### **Переоценка основных средств**

Переоценка основных средств Предприятием не проводилась.

## **2. Доходные вложения в материальные ценности**

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены пять квартир (служебное жилое помещение) остаточной стоимостью по состоянию на 31.12.2019 г. 11 216 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 11 646 тыс. руб.). Квартиры переданы за плату работникам предприятия во временное владение и пользование по договорам найма служебного жилого помещения.

## **3. Прочие внеоборотные активы**

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов:

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
<b>Расходы будущих периодов, в т. ч.:</b>			
Неисключительные права пользования на программные продукты	581	462	530
<b>Итого</b>	<b>581</b>	<b>462</b>	<b>530</b>

## **4. Финансовые вложения**

### **Долгосрочные финансовые вложения**

Информация по финансовым вложениям приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.



## 5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе стоимость резервного топлива (мазут топочный). По состоянию на 31.12.2019 года стоимость мазута топочного составляет 40 667 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 40 667 тыс. руб.). Мазут топочный используется в качестве резервного топлива и существует вероятность того, что остатки топлива по состоянию на 31.12.2019 года будут использоваться в производственной деятельности более чем 12 месяцев.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Предприятия по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают информацию только о кредитовых оборотах по счетам учета МПЗ и затрат, если эти счета не корреспондируют с кредитом счетов учета других МПЗ и затрат, в этой графе может указываться себестоимость проданной продукции, товаров, затраты на выполнение сданных заказчику работ, или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают данные об оборотах по операциям, отражающим перемещение запасов между их группами, в этой графе показываются стоимость сырья и материалов, переданных в производство.

Резерв по снижению стоимости материальных ценностей в 2019 году, 2018 году не создавался, так как материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, на Предприятии не установлено.

## 6. 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.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 132 841 тыс. руб. (в 2018 году – 75 109 тыс. руб.). Основной причиной существенного изменения суммы сомнительной задолженности по сравнению с 2018 годом связано с получением информации о не платежеспособности двух основных должников: ООО УК «Форт» и АО ГУ «ЖКХ»

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание на финансовый результат / за счет резерва по сомнительной задолженности» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерской отчетности.

## 7. Денежные средства и их эквиваленты

### Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Средства на расчетных счетах	4 886	3 594	2 875
Средства на депозитных счетах	38 000	-	-
Денежные средства в кассе предприятия	104	138	55
Переводы в пути	284	108	15
<b>Итого денежных средств и денежные эквиваленты (строка 1250)</b>	<b>43 274</b>	<b>3 840</b>	<b>2 945</b>

Информация о движении денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств.

### Информация о денежных средствах, недоступных для использования

На расчетный счет № 40602810308000000014 в банке «Филиал муниципальный ПАО Банка «ФК Открытие» в рамках уголовного дела наложены ограничительные меры по использованию денежных средств.

Размер денежных средств, недоступных для использования Предприятием составляет 2 688 тыс. руб. По оценкам предприятия отмена ограничительных мер по использованию денежных средств не ожидается в течение 12 месяцев.

## 8. Капитал и резервы

### Уставный фонд

По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный фонд Предприятия полностью оплачен и состоит из:

Наименование учредителя и собственника имущества	Доля в уставном фонде Предприятия	
	%	Сумма (тыс. руб.)
Российская Федерация	100	25 933
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>25 933</b>



Функции и полномочия учредителя Предприятия от имени Российской Федерации осуществляет Министерство науки и высшего образования Российской Федерации.

#### **Другие фонды:**

В соответствии с уставом предприятие имеет право образовывать из прибыли, остающейся в его распоряжении, следующие фонды:

- резервный фонд, средства которого используются исключительно на покрытие убытков Предприятия;
- социальный фонд, средства которого используются на решение вопросов укрепления здоровья работников Предприятия, в том числе на профилактику профессиональных заболеваний;
- жилищный фонд, средства которого используются на приобретение и строительство (долевое участие) жилья для работников Предприятия;
- фонд материального поощрения, средства которого используются на материальное поощрение работников Предприятия.

По итогам работы Предприятия за 2018 год средства в фонды не направлялись.

#### **Добавочный капитал:**

Наименование имущества	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Основные средства	591 963	550 089
Материалы	392	467
Итого	592 355	550 556

Добавочный капитал предприятия состоит из имущества, полученного в хозяйственное ведение сверх уставного фонда.

### **9. Кредиты и займы**

#### **9.1. Кредиты полученные**

В 2019 году Предприятие привлекало заемные денежные средства по следующим контрактам:

▪ в период с 01.01.2019 года по 10.07.2019 года по контракту № 120-ГК от 10.07.2018 года с Новосибирским социальным коммерческим Банком «Левобережный» (ПАО) под 13,17 процентов годовых. В соответствии с условиями контракта предприятию открывается возобновляемая кредитная линия с лимитом максимальной задолженности – 30 млн. рублей на срок не более 365 дней с даты заключения договора;

▪ в период с 05.05.2019 года по 05.08.2020 года по договору № 76-ДР/2019 от 05.08.2019 года с Новосибирским социальным коммерческим Банком «Левобережный» (ПАО) под 13,17 процентов годовых. В соответствии с условиями договора предприятию открывается возобновляемая кредитная линия с лимитом максимальной задолженности – 30 млн. рублей на срок не более 365 дней с даты заключения договора.

Выдача кредита производится полностью или отдельными траншами в пределах установленного договором/контрактом лимита задолженности. Открытие кредитной линии производится без взимания комиссии, платы за



неиспользованный лимит кредитной линии и иных платежей помимо процентной ставки за пользование кредитом.

В 2018 году Предприятие привлекало заемные средства по контракту № 0651100000117000057.2017.205866/63-ГК от 19.06.2017 года с Новосибирским социальным коммерческим Банком «Левобережный» (ПАО) под 13,5 процентов годовых с максимальным лимитом овердрафта в размере 30 млн. рублей и по контракту № 120-ГК от 10.07.2018 года с Новосибирским социальным коммерческим Банком «Левобережный» (ПАО) под 13,17 процентов годовых с лимитом максимальной задолженности по возобновляемой кредитной линии в размере 30 млн. рублей.

Общая сумма заемных средств, полученных в течение 2019 года, составила 221 500 тыс. руб. (461 043 тыс. руб. – в 2018 году); погашенных в течение 2019 года – 225 751 тыс. руб. (470 889 тыс. руб. – в 2018 году), в том числе в части основной суммы долга – 225 100 тыс. руб. (469 516 тыс. руб. – в 2018 году).

Задолженности по состоянию на 31.12.2019 года нет (на 31.12.2018 г. - 3 605 тыс. руб.).

Затраты Предприятия, связанные с использованием кредитов, отнесены:

	2019 год	2018 год
<b>в состав прочих расходов:</b>	<b>646</b>	<b>1 378</b>
- % по кредитам	646	1 378
<b>в стоимость инвестиционных активов</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- % по кредитам	-	-
- комиссия за предоставление кредита	-	-
<b>Итого:</b>	<b>646</b>	<b>1 378</b>

## 9.2 Займы полученные

В 2018 году и 2019 году Предприятие не привлекало заемные средства.

## 9.3 Прочая информация по заемным средствам

По состоянию на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. у Предприятия не было полученных поручительств от третьих лиц, не использованных для получения кредитов и займов.

У Предприятия отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г.

## 10. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерской отчетности. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## 11. Налоги

### 11.1 Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам, включая НДС по авансам полученным, НДС восстановленный по авансам выданным составила 405 302 тыс. руб. (335 575 тыс. руб. – в 2018 году).

НДС, предъявленный по приобретенным ценностям, работам, услугам, включая НДС по авансам выданным, НДС восстановленный по авансам полученным составил 314 378 тыс. руб. (236 260 тыс. руб. – в 2018 году).

### 11.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 29 058 тыс. руб. (в 2018 году – сумма условного расхода 4 696 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 116 435 тыс. руб. (в 2018 году – 30 990 тыс. руб.).

Постоянные разницы повлекли за собой возникновение постоянных налоговых обязательств в отчетному году на сумму 23 843 тыс. руб. (в 2018 году – 6 857 тыс. руб.), постоянных налоговых активов на сумму 556 тыс. руб. (в 2018 году – 659 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства и активы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, доходов/расходов прошлых лет, выявленных в текущем периоде и наличии расходов, не учитываемых в целях налогообложения:

Наименование дохода/расхода	2019 год	2018 год
<b>Постоянные налоговые обязательства, в т. ч.:</b>		
Внереализационный доход в налоговом учете по имуществу, используемому в производственной деятельности без правоустанавливающих документов	( 801 )	( 837 )
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	( 1 714 )	( 1 141 )
Убытки от списания недостачи	( 1 876 )	-
Резерв по сомнительной задолженности в части дебиторской задолженности не подтвержденной документально	( 12 743 )	-
Амортизация	( 4 922 )	( 3 023 )
Прочие	( 1 787 )	( 1 856 )
<b>Итого</b>	<b>( 23 843 )</b>	<b>( 6 857 )</b>
<b>Постоянные налоговые активы, в т. ч.:</b>		
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	537	641
Прочие	19	18
<b>Итого</b>	<b>556</b>	<b>659</b>



Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила: -7 925 тыс. руб. (в 2018 году: + 4 185 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы привели к образованию отложенного налогового актива за отчетный период в сумме: -1 585 тыс. руб. (в 2018 году: +837 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны в основном с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила: +50 650 тыс. руб. (в 2018 году: - 37 170 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы привели к образованию отложенного налогового обязательства за отчетный период в сумме: +10130 тыс. руб. (в 2018 году: -7 434 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на приобретение не исключительных прав на использование программных продуктов, начислении амортизации и расчета резерва сомнительных долгов.

В отчетном году в уменьшение чистой прибыли отчетного года отнесены списанные отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль прошлых лет в сумме: -917 тыс. руб. (в 2018 году: -12 293 тыс. руб.).

По данным налогового учета прибыль за 2019 год составила 27 743 тыс. руб. (в 2018 году 42 971 тыс. руб.).

### 11.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 8 367 тыс. руб. (в 2018 году - 10 714 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

Вид налога	2019 год	2018 год
Налог на имущество	5 157	7 504
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	461	755
Транспортный налог	392	411
Водный налог	2 357	2 044

### 12. Государственная помощь

В 2019 году Предприятию были возмещены расходы на выплату пособий по социальной помощи в размере 101 тыс. руб.; расходы на проведение обязательных периодических медицинских осмотров работников - 120 тыс. руб.

В 2018 году Предприятию были возмещены расходы на выплату пособий по социальной помощи в размере 107 тыс. руб.



### 13. Выручка от продаж

Выручка от продаж в 2018 году составила 1 700 806 тыс. руб. (в 2018 году – 1 610 201 тыс. руб.), в том числе:

Наименование вида деятельности (продукции, услуг)	2019 год	2018 год
Тепловая энергия	1 084 520	1 199 350
Теплоноситель	47 102	45 608
Вода	46 302	49 499
Передача электроэнергии	369 827	152 955
Транспортировка воды	61 295	60 153
Транспортировка стоков	53 196	55 130
Транспортировка газа	934	1 586
Технологическое присоединение к тепловым сетям	17 371	6 564
Технологическое присоединение к электрическим сетям	1 694	18 406
Прочие услуги	18 565	20 950

Часть выручки Предприятия от продаж получена на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, что характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Общее количество организаций, с которыми велись расчеты не денежными средствами	6	7
Выручка по таким операциям – всего, тыс. руб. в том числе:	163 472	147 674
МУП Г. НОВОСИБИРСКА "ГОРВОДОКАНАЛ"	27 506	25 054
ООО «Сибстройресурс и К»	7	18
ПАО «Вымпелком»	-	356
ЗАО «МК Сибиряк»	1 465	-
ТСЖ «Уютный дом»	2	-
АО «РЭС»	134 438	122 034
ООО «Энергоресурс»	-	41
МУП «Энергия» г.Новосибирска	-	144
ООО «Сибирские сети»	54	27
Выручка по организациям, с которыми велись расчеты не денежными средствами – всего в % к выручке Предприятия за отчетный год	9,61	9,17
Выручка по операциям со связанными сторонами, с которыми велись расчеты не денежными средствами – всего в % к выручке Предприятия за отчетный год	-	-

Стоимость отгруженной продукции, оказанных услуг определялась по тарифам, утвержденным регулирующим органом или на обычных коммерческих условиях.

### 14. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2019 год	2018 год
Себестоимость продаж:		
Расходы на оплату труда	303 953	304 578

Взносы во внебюджетные фонды, в т. ч. страхование от НС	91 970	92 797
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	35 848	43 846
Топливо (газ)	681 592	743 860
Электроэнергия	240 786	199 340
Покупная вода со стороны	25 254	23 749
Водоотведение (стоки)	2 118	5 526
Материалы	51 899	72 273
Амортизация	43 412	46 382
Транспортировка тепловой энергии	3 593	2 951
Услуги по передаче электрической энергии	213 163	-
Налоги, сборы	8 367	10 714
Услуги подрядных организаций	7 918	13 558
Услуги связи	2 636	2 398
Услуги охраны	12 796	11 880
Прочие	10 726	10 112
<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах, в том числе по видам деятельности:</b>	<b>1 736 031</b>	<b>1 583 964</b>
Тепловая энергия	1 098 240	1 190 715
Теплоноситель	42 087	47 359
Вода	46 494	48 205
Передача электроэнергии	401 083	149 813
Транспортировка воды	69 552	70 120
Транспортировка стоков	69 165	69 089
Транспортировка газа	1 593	1 826
Технологическое присоединение к тепловым сетям	1 947	2 204
Технологическое присоединение к электрическим сетям	1 906	1 615
Прочие услуги	3 964	3 018
<b>Коммерческие расходы:</b>		
Расходы на оплату труда	8 112	8 923
Взносы во внебюджетные фонды, в т. ч. страхование от НС	2 399	2 653
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	1 193	1 630
Прочие	276	74
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>11 980</b>	<b>13 280</b>

Расходы на экологические мероприятия, отраженные в составе расходов по обычным видам деятельности, в отчетном периоде составили 1 372 тыс. руб. (в 2018 году – 1 605 тыс. руб.), в том числе: плата за негативное воздействие на окружающую среду – 464 тыс. руб. (в 2018 году – 754 тыс. руб.), расходы на замеры дымовых газов ТС-1, ТС-2 и циклона РСП – 164 тыс. руб. (в 2018 году – 164 тыс. руб.), услуги по утилизации ТБО – 88 тыс. руб. (в 2018 году – 56 тыс. руб.), проведение биотестирования сточных вод – 25 тыс. руб. (в 2018 году – 13 тыс. руб.), мониторинг поверхностных вод Новосибирского водохранилища – 165 тыс. руб. (в 2018 году – 154 тыс. руб.).



### 15. Прибыль (убыток от продаж)

Убыток от продаж в 2019 году составила 35 225 тыс. руб. (в 2018 году – прибыль от продаж 26 237 тыс. руб.), в том числе:

Наименование вида деятельности (продукции, услуг)	2019 год	2018 год
Тепловая энергия	( 13 720 )	8 635
Теплоноситель	5 015	( 1 751 )
Вода	( 192 )	1 294
Передача электроэнергии	( 31 256 )	3 142
Транспортировка воды	( 8 257 )	( 9 967 )
Транспортировка стоков	( 15 969 )	( 13 959 )
Транспортировка газа	( 659 )	( 240 )
Технологическое присоединение к тепловым сетям	15 424	4 360
Технологическое присоединение к электрическим сетям	( 212 )	16 791
Прочие услуги	14 601	17 932

### 16. Проценты к получению

Наименование дохода	2019 год	2018 год
Проценты, начисленные банком по остатку денежных средств на расчетном счете	522	22
<b>Итого</b>	<b>522</b>	<b>22</b>

### 17. Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах доходы от списания кредиторской задолженности отражены за минусом НДС.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2019 год		2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Уступка права требования	-	-	-	-
Реализации ТМЦ, прочего имущества	380	379	1 235	807
Выплаты работникам предприятия	-	3 872	-	5 833
Компенсация стоимости путевок в детские оздоровительные лагеря	-	-	-	250
Резерв по сомнительным долгам	7 934	75 658	59 505	46 575
Резерв предстоящих расходов в связи с будущими результатами текущих судебных разбирательств	-	4 721	-	-
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	149	1 508	220	341
Стоимость имущества, полученного при демонтаже, ликвидации, ремонте ОС	368	-	1 142	-
Судебные расходы, в т. ч. государственная пошлина	105	806	193	892



Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	1 054	228	697	10 980
Штрафные санкции государственных органов	-	1 034	-	315
Штрафы, пени по налогам и сборам	-	44	4	19
Прибыль/убытки по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 524	8 408	2 763	5 261
Излишки/недостача, выявленные по результатам инвентаризации имущества	-	9 382	17 362	81
Банковское обслуживание	-	191	-	200
Иные операции	1 208	5 453	3 992	3 678
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>13 722</b>	<b>111 684</b>	<b>87 113</b>	<b>75 232</b>

## 18. Связанные стороны

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Российская Федерация.

Функции и полномочия учредителя Предприятия от имени Российской Федерации осуществляет Министерство науки и высшего образования РФ.

Функции и полномочия единоличного исполнительного органа в 2019 году осуществлял директор Бурденко Дмитрий Николаевич.

Связанными сторонами на основании пункта 1 статьи 22 Федерального закона от 14.11.2002 N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" является директор предприятия и организации, принадлежащие к одной группе лиц, к которой принадлежит предприятие на основании подпункта "а" пункта 4 ПБУ 11/2008; статьи 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках".

Предприятие осуществляет поставку тепловой энергии и (или) теплоносителя в том числе юридическим лицам, собственником имущества, которых является Российская Федерация. Характер взаимоотношений между юридическими лицами, принадлежащим к одной группе лиц и являющихся аффилированными лицами, не соответствует случаям, указанным в пункте 6 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и поэтому в пояснительной записке раскрывается информация только об организации, объем выручки, которой составляет более 25 % от общих доходов Предприятия и о выплатах в пользу основного управленческого персонала Предприятия.

### Продажи связанным сторонам

В 2019 году Предприятие поставляло тепловую энергию, горячую воду, оказывало прочие услуги Федеральному государственному унитарному предприятию «Жилищно-коммунальное хозяйство Новосибирского Научного Центра» (ФГУП «ЖКХ ННЦ»). Общая сумма поставленной тепловой энергии, горячей воды, выполненных работ и оказанных услуг составляет 494 391 тыс. руб., в т.ч. НДС (в 2018 году – 515 439 тыс. руб.).

Поставка тепловой энергии, горячей воды производилась по тарифам, утвержденным регулирующим органом, работы выполнялись на обычных коммерческих условиях.

### Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных ФГУП «ЖКХ ННЦ» в 2019 году составила 42 тыс. руб., в т.ч. НДС (в 2018 году – 33 тыс. руб.)

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2019 г.	31.12. 2018 г.	31.12. 2017 г.	31.12. 2019 г.	31.12. 2018 г.	31.12. 2017 г.
<b>Краткосрочная задолженность</b>						
ФГУП «ЖКХ ННЦ»	46 434	95 358	73 314	0	0	3
<b>ИТОГО</b>	<b>46 434</b>	<b>95 358</b>	<b>73 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>

Информация о движении денежных потоков с ФГУП «ЖКХ ННЦ» приведена ниже (суммы указаны без НДС):

Наименование связанной стороны	Поступления		Платежи	
	2019 год	2018 год	2019 год	2018 год
Денежные потоки от текущих операций	454 110	419 337	28	27
в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг	454 110	411 437	-	-
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, аренду:	-	-	28	21
прочие:	-	7 900	-	6
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-
<b>Всего</b>	<b>454 110</b>	<b>419 337</b>	<b>28</b>	<b>27</b>

### Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2019 году и 2018 году заемные средства у связанных сторон не привлекались.

### Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2019 году и 2018 году Предприятие не предоставляло займы связанным сторонам.

### Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Предприятие относит директора, заместителей директора, главного бухгалтера.

В 2019 году Предприятие начислило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата, премии) с учетом страховых взносов на общую сумму 12 828 тыс. руб. (2018 г. – 14 146 тыс. руб.).



Вознаграждения основному управленческому персоналу являются краткосрочными. Регламентирующие документы предприятия, трудовые договоры с персоналом не предусматривают долгосрочных выплат.

#### **Выплаты учредителям предприятия**

Состав учредителей Предприятия приведен в разделе «Капитал и резервы».

В 2019 году Предприятие перечислило в федеральный бюджет 50 % от прибыли Предприятия по итогам деятельности за 2018 год (148 тыс. руб.), в 2018 году по итогам деятельности за 2017 год – 25 % от прибыли Предприятия (37 тыс. руб.).

### **19. Информация по сегментам**

Предприятие не раскрывает информацию по сегментам на основании п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 г. № 105н.

### **20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

#### **Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 43 907 тыс. руб., в том числе:

- 38 875 тыс. руб. - по оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Величина оценочного обязательства в течение года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника на конец каждого отчетного периода и среднедневной суммы оплаты труда работников с учетом страховых взносов. Величина оценочного обязательства на конец года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на 31.12.2019 года и среднедневной суммы оплаты труда работников с учетом страховых взносов. Исполнение обязательства ожидается в течение 2020 года;

- 311 тыс. руб. – по оплате выплат стимулирующего характера по итогам года. Величина оценочного обязательства определена исходя из предполагаемой суммы выплат премии по итогам 2019 года директору предприятия, заместителям директора, главному инженеру с учетом страховых взносов. Исполнение обязательства ожидается в течение 2020 года;

- 4 721 тыс. руб. – по предстоящим расходам по текущим судебным разбирательствам. Величина оценочного обязательства определена исходя из предполагаемой суммы выплат по итогам судебного разбирательства, в случае вынесения решения не в пользу предприятия.

#### **Условные обязательства**

##### **Судебные разбирательства**

Предприятие является ответчиком по ряду арбитражных процессов. Однако, по мнению Руководства Предприятия, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Предприятия.

### Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Предприятия не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Предприятия, по состоянию на 31.12.2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Предприятия с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

### 21. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не установлено.

Директор

Главный бухгалтер

02.03.2020 г.



Д.Н. Бурденко

Е.Г. Захарикова



Прошито, пронумеровано, скреплено печатью

49 (орак дьмб) мюв

Генеральный директор

*Сервис* / Е.В. Деревягина

