

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**2023 год**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственникам  
Искательское муниципальное  
унитарное предприятие «Посжилкомсервис»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Искательского муниципального унитарного предприятия «Посжилкомсервис» (ИМУП «ПЖКС» ОГРН 1212900003348), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 г. и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Искательского муниципального унитарного предприятия «Посжилкомсервис» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности 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 раскрыта 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 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Искательского муниципального унитарного предприятия «Посжилкомсервис» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 21 марта 2022 года.

## Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой

бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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 его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации  
ООО «АФ «Профи»



**Киселев Павел Алексеевич**  
**ОРНЗ 21706015645**

Руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение

**Рождественская Татьяна Борисовна**  
**ОРНЗ 21706023251**

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,  
ОГРН 1025500743730,

644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118

Является членом саморегулируемой организацией аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 11806059767.

**Дата аудиторского заключения: «24» марта 2023 года**

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="3" style="text-align: center;">Коды</td></tr> <tr><td colspan="3" style="text-align: center;">0710001</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">31</td><td style="text-align: center;">12</td><td style="text-align: center;">2022</td></tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2022
Коды											
0710001											
31	12	2022									
Организация <b>ИСКАТЕЛЬСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ПОСЖИЛКОМСЕРВИС"</b>	Форма по ОКУД	0710001									
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО										
Вид экономической деятельности <b>Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	ИНН	2983013920									
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Частная собственность</b>	по ОКВЭД 2	35.30.3									
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	65242      16									
Местонахождение (адрес) <b>166700, Ненецкий а.окр., Заполярный р-н, Искателей рп., Губкина ул., д. № 15</b>	по ОКЕИ	384									
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ											
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская Фирма "Профи"</b>											
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5502039360									
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025500743730									

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	143 976	100 292	-
	в том числе:				
5200	основные средства в организации		141 914	100 292	-
5204	арендованное имущество		2 062	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	16 975	16 250	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	160 950	116 542	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	16 647	18 129	-
	в том числе:				
5400	материалы		16 647	18 129	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	165 073	58 717	-
	в том числе:				
5512	расчеты с поставщиками и подрядчиками		94 889	41	-
5511	расчеты с покупателями и заказчиками		31 577	32 601	-
5513	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		38 607	26 075	-

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	390	225	-
	в том числе:				
	расчетные счета		373	222	-
	касса предприятия		17	3	-
	Прочие оборотные активы	1260	190	212	-
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		190	212	-
	Итого по разделу II	1200	182 301	77 283	-
	<b>БАЛАНС</b>	1600	343 251	193 826	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 747	3 747	-
	в том числе:				
	уставный фонд		3 747	3 747	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	153 291	88 248	-
	в том числе:				
	имущество, переданное учредителем		153 291	88 248	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	16 029	32 692	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		173 067	124 686	-
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 271	4 568	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 867	7 391	-
	в том числе:				
5554	Расчеты по аренде		1 867	7 391	-
	Итого по разделу IV	1400	5 138	11 959	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	68 441	54 180	-
	в том числе:				
5561	расчеты с поставщиками и подрядчиками		34 749	33 940	-
5562	расчеты по авансам полученным		2	17	-
5563	расчеты по налогам и сборам		11 798	10 531	-
5563	расчеты по социальному страхованию		9 171	7 312	-
5567	расчеты с персоналом по оплате труда		2 970	1 889	-
5568	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		9 751	491	-
	Доходы будущих периодов	1530	94 088	-	-
	в том числе:				
	Субсидия в рамках Федеральной программы "Чистая вода"		94 088	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 517	3 001	-
	в том числе:				
5700	оплата ежегодных отпусков		2 517	3 001	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	-	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	165 046	57 180	-
			343 251	193 826	-



Руководитель

(подпись)

Загитов Артур Эдуардович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **ИСКАТЕЛЬСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ПОСЖИЛКОМСЕРВИС"**

Дата (число, месяц, год) **31 12 2022**

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма / форма собственности **Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)**

**Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации**

/ **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН **2983013920**

по ОКВЭД 2 **35.30.3**

по ОКОПФ / ОКФС **65242 16**

по ОКЕИ **384**

Коды		
0710002		
31	12	2022
2983013920		
35.30.3		
65242	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110		
	Себестоимость продаж	2120	129 800	76 064
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(158 690)	(87 769)
	Коммерческие расходы	2210	(28 890)	(11 705)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(68 310)	(41 057)
	Доходы от участия в других организациях	2310	(97 200)	(52 762)
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	в том числе:		113 191	43 787
	субсидии от собственника			
	пени, начисленные населению за просрочку услуг ЖКХ		92 285	33 520
	доходы связанные с реализацией прочего имущества		14 796	6 568
	оценочные резервы		-	738
	прочие внереализационные доходы		4 697	2 081
	Прочие расходы	2350	1 413	880
	в том числе:		(33 098)	(11 885)
	штрафы, пени, неустойки к уплате			
	госпошлина		(1 953)	(975)
	оплата услуг кредитных организаций (услуги банков)		(329)	(149)
	резерв по сомнительным долгам		(2 774)	(782)
	расходы связанные с реализацией прочего имущества		(5 493)	(3 456)
	прочие внереализационные расходы		-	(815)
	расходы связанные с ликвидацией основных средств		(18 325)	(5 708)
	Списанная дебиторская задолженность		(3 827)	-
	Убытки прошлых налоговых периодов		(11)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(386)	-
	Налог на прибыль	2410	(17 107)	(20 860)
	в том числе:		2 019	13 609
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	2 022	13 610
	Прочее	2460	(1 574)	(493)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(16 662)	(7 744)



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
2983013920		
35.30.3		
65242	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **ИСКАТЕЛЬНОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ПОСЖИЛКОМСЕРВИС"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

ИНН

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКВЭД 2

Государственные унитарные

предприятия субъектов

по ОКОПФ / ОКФС

Российской Федерации / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

**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 2020 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	3 747	-	68 035	-	40 436	112 218
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	3 747	-	-	X	-	X
	3217	-	-	68 035	-	32 724	104 506
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	7 712	7 712
в том числе:						(7 744)	(7 744)
убыток	3221	X	X	X	X	(7 744)	(7 744)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	20 213	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	3 747	-	88 248	-	32 692	124 687
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3311	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	X	-
уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	-	(16 663)	(16 663)
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	(16 663)	(16 663)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	65 043	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	3 747	-	153 291	-	16 029	173 067

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	24 980	91 995	116 975
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	7 712	-	7 712
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	32 692	91 995	124 687
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	24 980	-	24 980
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	7 712	-	7 712
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	32 692	-	32 692
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	173 067	124 686	-



Руководитель

(подпись)

Загитов Артур Эдуардович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **ИСКАТЕЛЬСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ**  
 Идентификационный номер налогоплательщика **"ПОСЖИЛКОМСЕРВИС"**  
 Вид экономической деятельности **Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
2983013920		
35.30.3		
65242	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	351 336	111 598
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	153 262	77 473
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Субсидия на возмещ.недополуч.доходов от гос.рег.цен	4114	62 035	17 490
Субсидия в части подгот. объектов комм. инф-ры к ОЗП	4115	22 106	16 030
обеспечение контрактов	4116	7 888	-
Субсидия в рамках Федеральной программы "Чистая вода"	4117	94 088	-
Субсидия из бюджета на возмещение расходов	4118	8 740	-
прочие поступления	4119	3 217	605
Платежи - всего	4120	(351 171)	(111 373)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(175 208)	(32 194)
в связи с оплатой труда работников	4122	(101 605)	(52 347)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(548)	-
платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	(64 826)	(21 293)
прочие платежи	4129	(8 984)	(5 539)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	165	225
<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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	165	225
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	225	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	390	225
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Загитов Артур Эдуардович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	-	-	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5121	-	-	-	-
в том числе:					

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

**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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	


  
 (подпись)

Загитов Артур Эдуардович  
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	65 859	-	(65 859)	-
	5250	за 2021г.	-	20 371	(99)	(20 272)	-
Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	99	57	(57)	-
Сооружения	5242	за 2022г.	-	8 873	-	(8 873)	-
	5252	за 2021г.	-	10 643	-	-	-
Транспортные средства	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	9 531	42	(42)	-
Здания	5244	за 2022г.	-	56 171	-	(56 171)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда	5245	за 2022г.	-	815	-	(815)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	207	41 184	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 649	2 344	-
	5288	-	-	-



Руководитель (подпись) Загитов Артур Эдуардович  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Загитов Артур Эдуардович  
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Загитов Артур Эдуардович  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	26 000	26 643	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	26 000	26 643	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Загитов Артур Эдуардович  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	11 244	4 623
Расходы на оплату труда	5620	120 492	67 837
Отчисления на социальные нужды	5630	34 873	20 417
Амортизация	5640	12 405	6 856
Прочие затраты	5650	47 986	29 093
Итого по элементам	5660	227 000	128 826
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	227 000	128 826

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Загитов Артур Эдуардович  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 001	18 278	(14 065)	(4 697)	2 517
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	3 001	18 278	(14 065)		9 731



Руководитель

(подпись)

Загитов Артур Эдуардович  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Загитов Артур Эдуардович  
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

1

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Искательское муниципальное унитарное предприятие**  
**«Посжилкомсервис»**  
**за 2022 год**

**1. Основные сведения о предприятии**

Государственное унитарное предприятие НАО создано в результате реорганизации государственного унитарного предприятия Ненецкого автономного округа «Ненецкая коммунальная компания» в форме выделения на основании распоряжения Администрации Ненецкого автономного округа от 04.12.2020 № 109-р «О реорганизации государственного унитарного предприятия Ненецкого автономного округа «Ненецкая коммунальная компания» в форме выделения государственного унитарного предприятия НАО «Посжилкомсервис».

В соответствии с Законом НАО от 08.07.2020 № 191-ОЗ «О внесении изменений в закон Ненецкого АО «О перераспределении полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований НАО и органами государственной власти НАО», Распоряжением Администрации Ненецкого автономного округа от 22.06.2021 № 50-р «О передаче государственного унитарного предприятия НАО «Посжилкомсервис» как имущественного комплекса в собственность муниципального образования «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей».

Положением о порядке управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности муниципального образования «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей», утвержденным решением Искательского поселкового Совета от 25.03.2021 № 44 Государственное унитарное предприятие НАО переименовано в Искательское муниципальное унитарное предприятие «Посжилкомсервис».

Искательское муниципальное унитарное предприятие «Посжилкомсервис»

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование Предприятия	Искательское муниципальное унитарное предприятие «Посжилкомсервис»
2	Сокращенное наименование Предприятия	ИМУП «ПЖКС»
3	Юридический адрес	166700, Автономный округ Ненецкий, Район Заполярный, рабочий поселок Искателей, улица Губкина, дом 15
4	Фактический адрес	166700, Автономный округ Ненецкий, Район Заполярный, рабочий поселок Искателей, улица Губкина, дом 15
5	Дата регистрации	11.05.2021
6	Орган, осуществивший	Инспекция Федеральной налоговой

	государственную регистрацию	службы по г. Архангельску
7	Основной государственный регистрационный номер	1212900003348
8	Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц	11.05.2021
9	Адрес налоговой инспекции, контролирующей предприятие	166300, Архангельск г., Логинова ул., д. 29
10	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2983013920
11	Идентификационный код ОКПО	60044676
12	Код территории по ОКАТО	11181651000
13	Код собственности ОКФС	13
14	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	65242
15	Код деятельности по ОКВЭД	35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

## 2. Организационная структура предприятия

ИМУП «Посжилкомсервис» (далее по тексту – Предприятие), было создано в следующих целях: выполнение работ, производство продукции, оказание услуг, удовлетворение общественных потребностей и получение прибыли.

Для достижения целей, Предприятие осуществляет в установленном законодательством следующие виды деятельности:

- текущее содержание и ремонт жилых зданий;
- содержание, ремонт, наладка инженерного оборудования жилых зданий;
- содержание, ремонт и наладка инженерной инфраструктуры;
- производство строительно-монтажных работ;
- строительство инженерных коммуникаций;
- добыча пресных подземных вод для водоснабжения;
- организация водоснабжения населения;
- теплоснабжение в части выработки и подачи тепла потребителям;
- транспортные услуги;
- газоснабжение;
- производство работ, связанное с благоустройством территории (ремонт дорожных покрытий, вертикальная планировка, устройство тротуаров, озеленение, изготовление малых форм);
- управление многоквартирными домами в качестве управляющей организации в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- ведение аналитического учета операций по расчетам за жилищно-коммунальные услуги, предоставляемые населению поставщиками этих услуг, а также организация приема платежей за жилищные и коммунальные услуги;
- прием платы за жилищно-коммунальные и другие услуги в качестве оператора по приему платежей от физических лиц;
- сбор, обработка, систематизация и хранение полной информации о потребителях жилищно-коммунальных услуг, фактически проживающих в жилых помещениях, по месту постоянного жительства или пребывания;
- оформление и выдача необходимых справок потребителям жилищно-коммунальных услуг;
- предоставление необходимых справок и документов по запросам государственных органов, в том числе в электронном виде и на безвозмездной основе в целях оказания государственных услуг потребителям;
- прочие виды деятельности, направленные на осуществление целей и задач Предприятия, не запрещенные законодательством Российской Федерации и не противоречащие настоящему Уставу.

ИМУП «ПЖКС» присвоен статус единой теплоснабжающей и теплосетевой организации на территории МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» 21 июля 2021 года (Постановление Администрации МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» № 351 от 21.07.2021 года).

Предприятие обслуживает работу 7 котельных с суммарной тепловой мощностью 41,2 Гкал/час.

Протяженность тепловых сетей 14,9 км (в двухтрубном исчислении), протяженность сетей холодного водоснабжения 17,4 км и горячего водоснабжения 7,7 км (в двухтрубном исчислении).

Производственная структура предприятия делится на два подразделения – основное и вспомогательное. К основному производству относятся: выработка тепловой энергии и реализация ее населению, добыча подземных питьевых вод и подача ее населению, работы, связанные с монтажом и ремонтом наружных и внутренних трубопроводов и оборудования. К вспомогательному производству относятся структурные подразделения, обеспечивающие эффективную работу основного производства. Таковыми на предприятии являются автотранспортный цех, электроцех, служба инженерных коммуникаций.

### 3. Аффилированные лица.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 г.:

Директор Искательского муниципального унитарного предприятия «Посжилкомсервис» Загитов Артур Эдуардович, действующий на основании Устава.

### 4. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале предприятия, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей»	П 1.4 Устава предприятия		

В отчетном периоде осуществлены следующие операции, сделки со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Вид сделки/операции	Наличие одобрения сделки/операции	Наличие у Руководства финансовой или иной заинтересованности
1	Департамент строительства и жилищно – коммунального хозяйства Ненецкого автономного округа	Получение субсидии	Не требовалось	Нет
2	Администрация МО «Рабочий Искателей» поселок	Передача имущества в хозяйственное ведение	Не требовалось	Нет

### 5. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована - исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «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.

### 6. Основные положения учетной политики

#### Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств определяется исходя из всех фактических расходов на его приобретение (сооружение или изготовление) и доведение до состояния пригодного к использованию (п. 8 ПБУ 6/01 и п. 24, 26, 27, 32 Методических рекомендаций по учету основных средств), за исключением НДС и акцизов (ст.257 НК РФ, ст. 265 НК РФ).

Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Объекты недвижимости и объекты транспортных средств учитываются в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 независимо от стоимости.

#### Материально-производственные запасы

Стоимость МПЗ, определяется исходя из цен их приобретения (без учета НДС и акцизов), включая комиссионные вознаграждения, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением товарно - материальных ценностей.

Средства труда с длительным периодом использования и стоимостью не более 100 000 руб. учитывать в составе МПЗ

#### Организация учета затрат на производство

В течение отчетного периода по дебету счета 20 «Основное производство» (теплоснабжение, водоснабжение, затраты по прочим услугам, капитальный ремонт инфраструктуры, отдел бытового обслуживания населения) отражается:

1. Стоимость материальных ценностей, списанных в производство;
2. Расходы на оплату труда производственного персонала;
3. Расходы на обязательное пенсионное страхование;
4. Расходы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;
5. Расходы на обязательное медицинское страхование;
6. Расходы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
7. Суммы начисленной амортизации производственных основных средств;
8. Суммы начисленной амортизации спецодежды производственного персонала;
9. Расходы на приобретение работ и услуг производственного характера.

#### Учет предстоящих расходов и платежей

Создавать резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период.

### 7. Производственные показатели за 2022 год

Годовой объем производства продукции составил:

п/п	Наименование продукции	Ед. изм.	Значение показателя		Отклонение значения показателя, % (ст.5/ст.4*100)
			факт за 2021 год (с мая по декабрь)	факт за 2022 год	
1	2	3	4	5	6
1	Поднято воды	м <sup>3</sup>	249 778	412 612	110,13
2	Реализовано воды	м <sup>3</sup>	230 389	360 860	104,42
3	Отпущено теплоэнергии	Гкал	42 203	64 995	102,67
4	Услуги бани	Посещ.	-	13 489	-

### 8. Доходы и расходы Предприятия.

За 2022 год предприятие оказало услуг на сумму, в том числе:

Наименование показателя	Ед. изм.	Значение показателя		Отклонение значения показателя, % (ст.4/ст.3*100)
		факт за 2021 год (с мая по декабрь)	факт за 2022 год	
1	2	3	4	5
ВСЕГО:	тыс. руб.	76 064,3	129 799,79	113,76
по тепловой энергии	тыс. руб.	59 217,1	101 686,36	114,48
по горячему водоснабжению	тыс. руб.	10 814,4	16 869,34	103,99
по холодному водоснабжению	тыс. руб.	5 552,3	9 478,42	113,81
по подвозу воды	тыс. руб.	0,0	0,0	-
за услуги бани	тыс. руб.	-	1 297,49	-
бесхозная канализация	тыс. руб.	-	0,0	-

прочая реализация	тыс. руб.	480,5	468,18	64,96	6
-------------------	-----------	-------	--------	-------	---

Наибольший удельный вес в общей сумме фактически полученных предприятием доходов, составляет доход от оказания услуг по тепловой энергии – 78,34%.

Себестоимость в целом по предприятию за 2022 год составила, в том числе:

Наименование показателя	Ед. изм.	Значение показателя		Отклонение значения показателя, % (ст.4/ст.3*100)
		факт за 2021 год (с мая по декабрь)	факт за 2022 год	
1	2	3	4	5
<b>ВСЕГО:</b>	тыс. руб.	<b>128 826,3</b>	<b>227 000,36</b>	<b>117,47</b>
по тепловой энергии	тыс. руб.	109 291,8	172 430,87	105,18
по горячему водоснабжению	тыс. руб.	4 426,5	9 072,45	136,64
по холодному водоснабжению	тыс. руб.	13 569,6	23 305,31	114,50
по подвозу воды	тыс. руб.	1 078,4	2 252,48	139,25
за услуги бани	тыс. руб.	-	12 946,39	-
бесхозная канализация	тыс. руб.	-	6 585,00	-
прочая реализация	тыс. руб.	460,0	407,86	59,11

#### 9. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пунктом 14, Передаточного акта при реорганизации ГУП НАО «НKK» путем выделения ГУП НАО «Посжилкомсервис» передана кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками – АО «Печорнефтегазпром» - 25 870,8 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, составляет 33 940 тыс. руб., в том числе задолженность перед ресурсоснабжающими предприятиями - 24 790 тыс. руб. в том числе:  
- ЗАО «Печорнефтегазпром» - 14 127 тыс. руб.  
- ГУП НАО «Нарьян - Марская электростанция» - 10 663 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, составляет 34 749 тыс. руб., в том числе задолженность перед ресурсоснабжающими предприятиями – 28 118 тыс. руб. в том числе:  
- ЗАО «Печорнефтегазпром» - 10 465 тыс. руб.  
- ГУП НАО «Нарьян - Марская электростанция» - 17 653 тыс. руб.

#### Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пунктом 12, Передаточного акта при реорганизации ГУП НАО «НKK» путем выделения ГУП НАО «Посжилкомсервис» передана дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на сумму 97 834,8 тыс. руб., в том числе:  
- МУП «Служба заказчика по ЖКУ пос. Искателей» - 4 891,6 тыс. руб.

- Населения п. Искателей – 71 550, 1 тыс. руб.,
- Население п. Искателей (пени) - 21 393, 0 тыс. руб.

По состоянию на **31.12.2021** года задолженность покупателей составляет 91 779 тыс. руб. (начисленный резерв по сомнительным долгам составляет 59 178 тыс. руб.)

Задолженность крупнейших дебиторов:

- МУП «Служба Заказчика по ЖКУ пос. Искателей» – 5 278 тыс. руб.
- Население – 80 569 тыс. руб.,

По состоянию на **31.12.2022** года задолженность покупателей составляет 96 184 тыс. руб. (начисленный резерв по сомнительным долгам составляет 64 606,6 тыс. руб.)

Задолженность крупнейших дебиторов:

- МУП «Служба Заказчика по ЖКУ пос. Искателей» – 5 267,7 тыс. руб.
- Население – 86 360,5 тыс. руб.,
- Населения п. Искателей – 37 749,3 тыс. руб.

### 10. Мероприятия по взысканию дебиторской задолженности.

Для погашения дебиторской задолженности на предприятии в 2022 году принимались следующие меры:

- в адрес юридических лиц, имеющих задолженность перед Предприятием, направлено 65 претензионных писем на общую сумму задолженности 2 707 413,96 руб.;
- в отношении юридического лица в арбитражный суд подано 1 исковое заявление на общую сумму 520 534,16 руб., которое рассмотрено, удовлетворено.

В отношении физических лиц, имеющих задолженность за предоставленные коммунальные услуги:

- направлено 590 претензионных писем населению, проживающему на территории МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» на общую сумму 48 982 010,42 руб.
- заключено 57 соглашений о рассрочке по оплате коммунальных платежей с населением, проживающим на территории МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» на общую сумму 9 171 279,72 руб.
- подано 275 заявлений о выдаче судебных приказов и исковых заявлений на общую сумму 31 099 977,68 руб.
- взыскано по судебным приказам и исковым заявлениям на общую сумму 23 879 160,56 руб.

### 11. Прочие доходы и расходы.

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

	(тыс. руб.)
<b>Прочие доходы всего:</b>	<b>43 786,9</b>
Получение субсидии от собственника на кап. ремонт, всего	92 881
Пени, начисленные населению за просрочку услуг ЖКХ	14 796
Оценочные резервы	4 697
Прочие внереализационные доходы	1 413
Возврат субсидии собственнику	- 595
<b>Прочие расходы всего:</b>	<b>11 884,8</b>
Штрафы, пени, неустойки к уплате	1 953
Госпошлина	329
Оплата услуг кредитных организаций (услуги банков)	2 774
Начислен резерв по сомнительным долгам	5 493

Расходы связанные с ликвидацией основных средств	3 827
Списанная дебиторская задолженность	11
Убытки прошлых налоговых периодов	386
Прочие внереализационные расходы	18 325

## 12. Учёт расчётов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

## 13. Оценочное обязательство

Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящей оплате отпусков работников по состоянию на 31.12.2022г. отражено в сумме 2 517 тыс. руб.

## 14. Субсидии

В 2022 году предприятием получена субсидия в размере 92 881 тыс. руб., в том числе:

- на капитальный ремонт по подготовке объектов ИМУП «ПЖКС» к работе в осеннее - зимний период 2022-2023 годов – 22 106 тыс. руб.

- на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на тепловую энергию, горячую и холодную воду для населения, потребителей, приравненных к населению, на территории Ненецкого автономного округа – 62 035 тыс. руб.

- субсидия из бюджета на возмещение расходов (услуги бани) – 8 740 тыс. руб.

В 2022 году был осуществлен возврат субсидии в бюджет в размере 595 тыс. руб.

## 15. Доходы будущих периодов

В 2022 году ИМУП «ПЖКС» получена субсидия на мероприятия по строительству и реконструкции объекта питьевого водоснабжения в рамках Федеральной программы "Чистая вода", согласно Распоряжения № 238 от 28.10.22г., в размере 94 088 тыс. руб.

## 16. Оплата труда.

Ставка первого разряда с 01 января 2022 года составила 11 600 руб. на основании п.2.4 Отраслевого тарифного соглашения в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017-2019 годы (продолженного на период 2020 -2022 годы).

На основании Письма Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения и Общероссийского отраслевого объединения работодателей сферы жизнеобеспечения «Об индексации минимальных месячных тарифных ставок рабочих первого разряда по организациям жилищно-коммунального хозяйства на 2022 -2023 годы» №287-АК 2021 от 02 декабря 2021 г., ставка первого разряда с 01 апреля 2022 г. выросла на 4,7672% и составила 12 153 руб. В период с 01 января 2022 г по 31 декабря 2022 г. начислен фонд заработной платы в сумме 116 015,06 тыс. руб., в том числе АУП в сумме 45 512,74 тыс. руб.

## Анализ использования трудовых ресурсов и фонда заработной платы

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Значение показателя		Отклонение значения показателя, % (гр.5/гр.4*100)
			факт за 2021 год (с мая по	факт за 2022 год	

1	2	3	декабрь)	4	5	6
1	Выручка от реализации	тыс. руб.	76 064,3	129 799,8	170,644	
2	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	63 463,5	116 015,1	182,806	
3	Среднесписочная численность	чел.	105	109	103,809	
4	Среднегодовая заработная плата на 1 работника	тыс. руб.	604,4	1 064,4	176,108	
5	Среднемесячная заработная плата на 1 работника	тыс. руб.	75,6	89,1	117,857	
6	Производительность труда (отношение выручки к среднесписочной численности)	тыс. руб./чел.	724,4	1 190,8	164,384	

### 17. Кадровая работа.

За период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. было принято работников – 36 человек, выбыло – 35 человек. На 31 декабря 2022 года численность работников составила 105 человек.

За период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года в ИМУП «Посжилкомсервис» было принято 36 человек, из них:

- на вновь созданные рабочие места- 8 человек;
- для замещения временно отсутствующих работников, за которыми сохраняется место работы 15 человек;

За этот же период было уволено 35 человек, из них:

- по собственному желанию - 9 человек;
- в связи с истечением срока трудового договора - 15 человек;
- сокращение численности и штата работников организации - 5 человек;
- соглашение сторон - 1 человек;
- в связи со смертью - 0 человек;
- однократное грубое нарушение работником трудовых обязанностей- прогул-5 человек.

### 18. Основные мероприятия в 2022 году.

Согласно плану мероприятий по подготовке объектов инженерной инфраструктуры ИМУП «Посжилкомсервис» к осенне-зимнему периоду 2022-2023 годы были проведены следующие мероприятия:

- капитальный ремонт участка трассы горячего водоснабжения "Старый поселок": ТК №С1 - ТК №С5;
- капитальный ремонт участка трассы горячего водоснабжения "Школьная линия": ТК №С6 - ТК №Ш15 - ТК №Ш15;
- капитальный ремонт участка трассы "Пождено": ТК № П5 - ТК №П6 -"Авантаж";
- Капитальный ремонт участка трассы горячего водоснабжения "Старый поселок": ТК № С5 - ТК № С6;
- капитальный ремонт тепловых колодцев по ул. Строителей, 4, 4а;
- капитальный ремонт котельной №2 п. Искателей - замена контуров системы горячего водоснабжения;
- капитальный ремонт котельной «Угольная» - замена водогрейного котла;
- капитальный ремонт котельной № 2п. Искателей – замена циркуляционного насоса;
- капитальный ремонт наружной системы тепло-, водоснабжения (подвода) жилого дома п. Искателей: ул. Геофизиков, 3;
- капитальный ремонт участка трассы горячего водоснабжения "Пождено": ТК № П13 - ТК № П14.

За счет собственных средств были проведены следующие работы:

- очистка тепловых колодцев от мусора и песка;
- очистка территорий котельных и производственной базы от мусора и металла;
- проведение шурфовок тепловых сетей;
- проведение промывки, гидравлических испытаний и пробной топки тепловых сетей п.

Искателей;

- частичная покраска котлов, полов и трубопроводов на котельных;
- котельная «Центр арктического туризма». Частичная покраска здания котельной;
- котельная «Центр арктического туризма». Ремонт отмостки вокруг здания котельной;
- котельная «Центр арктического туризма». Покраска дымовой трубы;
- котельная «Арктическая». Ремонт стен здания котельной;
- котельная «Арктическая». Очистка емкостей ХВС;
- котельная «Угольная». Очистка емкостей ХВС;
- проверка монотронов;
- проверка сигнализаторов загазованности.

#### 19. Непрерывность деятельности:

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Предприятия продолжать непрерывно вести свою деятельность отсутствует.

#### 20. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты 31.12.2022 года, способных существенно повлиять на финансовое состояние Предприятия не произошло.

Условные факты хозяйственной деятельности Предприятия на дату подписания настоящей отчетности – отсутствуют.

#### 21. Существенная ошибка

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. (Приказ МФ РФ №67н от 22.07.2003г.)

Существенная ошибка — это та ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов в соответствии с Приказом МФ РФ № 63н от 28.06.2010г.

Директор



А. Э. Загитов

24. 03. 2023 г.