



**Аудиторское заключение независимого аудитора  
в отношении бухгалтерской (финансовой) отчётности  
за 2019 год**

**Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Сервис» (ООО)**

*CPO аудиторов Ассоциация «Содружество» (CPO AAC) OPRЗ 12006028102*  
664009, Россия, г. Иркутск, ул. Красноярская, 31/1. E-mail: [is@audit-int.ru](mailto:is@audit-int.ru)  
Тел. (3952) 29-11-11, 23-91-30. ИНН 3809021923, ОГРН 1023801005425

**Аудируемое лицо:**

**Муниципальное унитарное предприятие  
«Водоканал» г. Иркутска**

664081, Россия, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Станиславского, 2.  
ОГРН 1033801541905, ИНН 3807000276, КПП 381101001 Тел. +7 (3952) 214-799.

г. Иркутск 2020 г.



## Аудиторское заключение

Учредителю, директору Муниципального унитарного предприятия «Водоканал»  
г. Иркутска»

### Мнение

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального унитарного предприятия «Водоканал» г. Иркутска» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Предмет аудита

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Муниципального унитарного предприятия «Водоканал» г. Иркутска» (ОГРН 1033801541905, 664081, Россия, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Станиславского, 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

### Методология аудита

Методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо



прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий. Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Предприятия, используемых Предприятием учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Предприятие осуществляет свою деятельность.

### **Существенность**

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если разумно ожидать, что по отдельности или в совокупности они повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Предприятия в целом, как указано в настоящем абзаце ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

**Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом составила 31 185 тыс. российских рублей (тыс. руб.)**

**Мы ее определили в размере 2% от выручки предприятия.**

### **Обоснование примененного уровня существенности**

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности выручку предприятия, потому что Предприятие ориентировано на получение выручки, Предприятие является субъектом естественной монополии.

В соответствии с приказом Иркутского УФАС N 3-р от 1 марта 1999 года МУП "Водоканал" г. Иркутска включено в реестр хозяйствующих субъектов, имеющих долю на рынке определенного товара в размере более чем 35 процентов или занимающих доминирующее положение на рынке определенного товара, если в отношении такого рынка федеральными законами установлены случаи признания доминирующим положения хозяйствующих субъектов по оказанию услуг водоснабжения и водоотведения в границах эксплуатируемых предприятием систем инженерных коммуникаций г. Иркутска с долей более 65%.

Постановлением Администрации г. Иркутска от 26.02.2013 N 031-06-353/13 МУП "Водоканал" г. Иркутска определено гарантирующей организацией для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения в границах муниципального образования г. Иркутска.

Также мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Предприятия, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 2% от выручки, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение выручки, в данном секторе.

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

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 (Комитет по городскому обустройству администрации г. Иркутска, директор Предприятия), несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Предприятия.

## **Ответственность аудитора за аudit 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 руководством 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.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам, которого составлено  
аудиторское заключение

Подписано по доверенности № 002 от 27 января 2020 г.  
Квалификационный аттестат аудитора  
№ К 022660, выдан 18.04.2005 г.

М.В. Хмылева



Аудиторская организация  
ООО «Интеллект-Сервис»  
СРО аудиторов Ассоциация  
«Содружество» (CPO AAC)  
ОРНЗ 120006028102  
664009, Россия, г. Иркутск, ул.  
Красноярская, 31/1.  
Тел. (3952) 23-91-30, факс (3952) 29-11-11  
E-mail: [is@audit-int.ru](mailto:is@audit-int.ru)

«03» марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс**

на 31 декабря 2019 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распределение воды для питьевых и промышленных нужд

Организационно-правовая форма / форма собственности

муниципальная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

664081, Иркутская обл, Иркутск г, Станиславского ул, д. № 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Сервис»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской  
организации/индивидуального аудитора

Коды		
Форма по ОКУД		
по ОКПО	31	12
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО	2019	03268542
по ИНН	3807000276	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ	36.00.2	42
		14
		384

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской	3809021923
организации/индивидуального аудитора	1023801005425

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ</b>					
3.2	Нематериальные активы	1110	6 571	4 857	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	721	3 605
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	10 135 393	9 062 136	7 876 231
3.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 057	1 266	1 476
3.3	Финансовые вложения	1170	91	80	79
3.4	Отложенные налоговые активы	1180	90 443	18 883	33
3.7	Прочие внеоборотные активы	1190	1 291	5 220	8 823
	Итого по разделу I	1100	10 234 846	9 093 163	7 890 247
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
3.5	Запасы	1210	42 143	45 431	40 427
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	224	2 694
3.6	Дебиторская задолженность	1230	476 152	564 505	655 778
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	15 846	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	385 617	613 417	373 381
3.7	Прочие оборотные активы	1260	3 668	2 523	3 348
	Итого по разделу II	1200	907 580	1 241 946	1 075 628
	<b>БАЛАНС</b>	1600	11 142 426	10 335 109	8 965 875

Пояснения	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 (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	104 329	104 329	104 329
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	555 052	567 649	571 586
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 812 072	3 108 984	3 225 113
	Резервный капитал	1360	206	206	206
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 343 154	2 091 153	1 698 538
	Итого по разделу III	1300	5 814 813	5 872 321	5 599 772
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	256 118
3.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	360 920	293 245	241 056
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9	Прочие обязательства	1450	4 284 072	3 334 954	2 137 049
	Итого по разделу IV	1400	4 644 992	3 628 199	2 634 223
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8	Заемные средства	1510	-	44 069	1 738
3.10	Кредиторская задолженность	1520	648 066	755 555	697 714
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	34 555	34 965	32 428
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	682 621	834 589	731 880
	<b>БАЛАНС</b>	1700	11 142 426	10 335 109	8 965 875



Руководитель

(подпись)

2 марта 2020 г.

Пыхтин Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической  
 деятельности Распределение воды для питьевых и промышленных нужд  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
муниципальная /  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2019
03268542		
3807000276		
	36.00.2	
42	14	
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
5.1	Выручка	2110	2 034 828	2 123 185
5.2	Себестоимость продаж	2120	(1 747 484)	(1 546 106)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	287 344	577 079
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(182 574)	(172 255)
5.3	Прибыль (убыток) от продаж	2200	104 770	404 824
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	25 538	23 474
	Проценты к уплате	2330	(136)	(13 701)
5.4	Прочие доходы	2340	732 245	633 521
5.5	Прочие расходы	2350	(674 842)	(580 194)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	187 575	467 924
5.6	Текущий налог на прибыль	2410	(73 186)	(68 755)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(49 738)	(7 884)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(65 867)	(51 562)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	51 799	18 850
5.6	Прочее	2460	1 884	(16 376)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	102 205	350 081

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	<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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	102 205	350 081
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

2 марта 2020 г.

**Пыхтин Сергей  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	<b>Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска</b>	Форма по ОКУД	<b>0710004</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31 12 2019</b>
Вид экономической деятельности	<b>Распределение воды для питьевых и промышленных нужд</b>	по ОКПО	<b>03268542</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	ИИН	<b>3807000276</b>
муниципальная		по ОКВЭД 2	<b>36.00.2</b>
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	<b>42 14</b>
		по ОКЕИ	<b>384</b>

**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	104 329	-	3 796 699	206	1 698 538	<b>5 599 772</b>
<u>За 2018 Г.</u>	<u>3210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>392 615</u>	<u>392 615</u>
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	350 081	350 081
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	3 937	3 937
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	38 597	38 597
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизации юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(120 066)	-	-	(120 066)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(3 937)	X	(3 937)	(3 937)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(116 129)	X	-	(116 129)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
Уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<u>Изменение добавочного капитала</u>	3230	X	X	-	-	-	X
<u>Изменение резервного капитала</u>	3240	X	X	X	-	-	X
<u>Величина капитала на 31 декабря 2018 г.</u>	3200	104 329	-	3 676 633	206	2 091 153	5 872 321
<u>За 2019 г.</u>							
<u>Увеличение капитала - всего:</u>	3310	-	-	-	-	252 001	252 001
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	102 205	102 205
<u>переоценка имущества</u>	3312	X	X	-	X	12 597	12 597
<u>доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала</u>	3313	X	X	-	X	137 199	137 199
<u>дополнительный выпуск акций</u>	3314	-	-	-	X	-	-
<u>увеличение номинальной стоимости</u>	3315	-	-	-	X	-	X
<u>реорганизация юридического лица</u>	3316	-	-	-	-	-	-
<u>Уменьшение капитала - всего:</u>	3320	-	(309 509)	-	-	-	(309 509)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
<u>переоценка имущества</u>	3322	X	X	(12 597)	X	-	(12 597)
<u>расходы, относящиеся непосредственно на Уменьшение капитала</u>	3323	X	X	(296 912)	X	-	(296 912)
<u>Уменьшение номинальной стоимости</u>	3324	-	-	-	X	-	-
<u>акций</u>	3325	-	-	-	X	-	-
<u>Уменьшение количества акций</u>	3326	-	-	-	X	-	-
<u>реорганизация юридического лица</u>	3327	X	X	X	X	-	-
<u>дивиденды</u>	3330	X	X	-	-	-	-
<u>Изменение добавочного капитала</u>	3340	X	X	-	-	-	X
<u>Изменение резервного капитала</u>	3300	104 329	-	3 367 124	206	2 343 154	5 814 813
<u>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</u>							

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.	
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2018 г.
<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	-	-	-
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
<b>Чистые активы</b>	3600	8 637 358	7 571 513	5 599 772



Пыжтин Сергей Владимирович  
(расшифровка подписи)

2 марта 2020 г.

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

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической  
 деятельности Распределение воды для питьевых и промышленных нужд  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
муниципальная /  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2019
03268542		
3807000276		
	по ОКПО	ИНН
	по ОКВЭД 2	по ОКФС
	36.00.2	по ОКЕИ
42	14	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4110	2 305 352	2 370 171
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 917 788	2 008 269
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 429	7 717
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия (недополученные доходы)	4114	316 298	259 402
проценты по депозитам и остаткам на счетах в банках	4115	26 755	21 981
прочие поступления	4119	38 082	72 802
<b>Платежи - всего</b>	4120	(2 079 735)	(1 726 146)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(737 542)	(580 073)
в связи с оплатой труда работников	4122	(697 740)	(661 907)
процентов по долговым обязательствам	4123	(783)	(15 421)
налога на прибыль организаций	4124	(97 560)	(28 576)
налог на имущество	4125	(128 593)	(117 968)
налог на добавленную стоимость	4126	(300 425)	(177 767)
прочие платежи	4129	(117 092)	(144 434)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	225 617	644 025
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4210	1 312 871	1 508 993
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	-	-
субсидия на капитальные вложения	4215	1 312 871	1 508 993
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего</b>	4220	(1 722 286)	(1 700 866)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 722 131)	(1 698 936)
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	(155)	(1 930)
прочие платежи	4225	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(409 415)	(191 873)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	50 736	123 839
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	50 736	123 839
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(94 738)	(335 955)
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	(94 738)	(335 955)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(44 002)	(212 116)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(227 800)</b>	<b>240 036</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>613 417</b>	<b>373 381</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>385 617</b>	<b>613 417</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Пыхтин Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

2 марта 2020 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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Пересеченка
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	5 187	(330)	2 200	-	-	(486)	-
активы - всего	5110	за 2018г.	330	(330)	4 857	-	-	-	-
в том числе:									
Исполнительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2019г.	4 857	-	2 200	-	(486)	-	-
	5111	за 2018г.	-		4 857	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2019г.	330	(330)	-	-	-	-	-
	5112	за 2018г.	330	(330)	-	-	-	-	-

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

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

**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	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода
			часть первоначальной стоимости, списанной на расходы	Поступило		
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	14 421	(13 700)	-	(721)
	5150	за 2018г.	14 421	(10 816)	-	(2 884)
В том числе:						
Разработка схем водоснабжения и водоотведения г. Иркутска на 2015,2020,2025 г.	5141	за 2019г.	14 421	(13 700)	-	(721)
	5151	за 2018г.	14 421	(10 816)	-	(2 884)

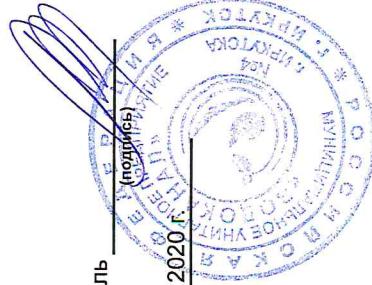
**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

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

Пыжин Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

2 марта 2020 г.



**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 объектов	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>										
Сооружения	5200	за 2019г.	9 647 557	(3 111 485)	1 590 239	(291 159)	97 263	(440 292)	-	- 10 946 637 (3 454 514)
	5210	за 2018г.	8 520 564	(2 788 894)	1 327 798	(200 805)	64 173	(386 764)	-	- 9 647 557 (3 111 485)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	6 953 743	(2 259 733)	447 569	(276 271)	86 220	(208 493)	-	- 7 125 041 (2 382 007)
	5211	за 2018г.	6 564 316	(2 100 330)	561 228	(171 800)	38 776	(198 179)	-	- 6 953 743 (2 259 733)
Транспортные средства	5202	за 2019г.	1 451 451	(510 442)	1 024 549	(7 431)	7 201	(175 860)	-	- 2 468 568 (679 101)
	5212	за 2018г.	963 485	(386 681)	506 739	(18 773)	16 731	(140 492)	-	- 1 451 451 (510 442)
Здания	5203	за 2019г.	135 536	(114 478)	74 509	(1 279)	1 279	(13 152)	-	- 208 765 (126 351)
	5213	за 2018г.	118 531	(110 900)	22 706	(5 701)	5 701	(9 279)	-	- 135 536 (114 478)
Производственный и хозяйствственный инвентарь	5204	за 2019г.	1 041 823	(181 211)	40 494	(6 139)	2 525	(36 419)	-	- 1 076 178 (215 105)
	5214	за 2018г.	809 823	(148 852)	233 499	(1 499)	30	(32 389)	-	- 1 041 823 (181 211)
Офисное оборудование	5205	за 2019г.	7 995	(4 858)	447	(21)	21	(815)	-	- 8 420 (5 652)
	5215	за 2018г.	4 981	(4 303)	3 014	-	-	(555)	-	- 7 995 (4 858)
Другие виды основных средств	5206	за 2019г.	39 912	(30 372)	2 672	(17)	17	(4 007)	-	- 42 566 (34 361)
	5216	за 2018г.	38 839	(26 028)	1 270	(197)	197	(4 541)	-	- 39 912 (30 372)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5207	за 2019г.	17 098	(10 392)	-	-	-	(1 545)	-	- 17 098 (11 938)
	5217	за 2018г.	20 590	(11 801)	150	(3 642)	3 160	(1 751)	-	- 17 098 (10 392)
Здания	5220	за 2019г.	3 361	(2 094)	297	(64)	-	(443)	-	- 3 594 (2 537)
	5230	за 2018г.	3 734	(2 258)	-	(373)	373	(210)	-	- 3 361 (2 094)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2019г.	51	(51)	276	(64)	-	(212)	-	- 264 (264)
	5231	за 2018г.	403	(403)	-	(352)	352	-	-	- 51 (51)
Сооружения	5222	за 2019г.	2 662	(1 622)	-	-	-	(166)	-	- 2 662 (1 788)
	5232	за 2018г.	2 662	(1 456)	-	-	-	(166)	-	- 2 662 (1 622)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2019г.	648	(421)	-	-	-	(43)	-	- 648 (464)
	5233	за 2018г.	648	(378)	-	-	-	(43)	-	- 648 (421)
	5234	за 2018г.	21	(21)	-	-	-	21	-	- 21 (21)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	2 526 064	1 921 425	(214 043)	(1 590 175)	2 643 271
в том числе:	5250	за 2018г.	2 144 561	1 748 280	(85 156)	(1 332 282)	2 526 064
Незавершённое строительство и оборудование к установке	5241	за 2019г.	2 489 405	1 832 424	(91 673)	(1 590 175)	2 639 982
	5251	за 2018г.	2 103 643	1 751 736	(33 692)	(1 332 282)	2 489 405
Авансы, выданные подрядчикам на капитальное строительство	5242	за 2019г.	36 659	89 001	(122 371)	-	3 288
	5252	за 2018г.	40 918	47 205	(51 464)	-	36 659

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	66 328	24 626
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

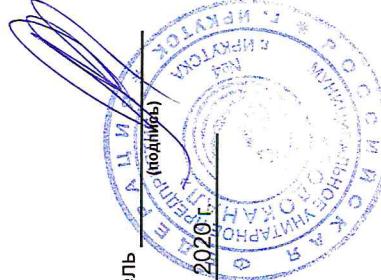
#### **2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	1 356 117	1 384 834	1 345 972
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 187 988	2 951 798	2 957 770
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	23 466	23 954	23 954
Иное использование основных средств (запог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Пыхтин Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
А. М. Пыхтин  
(подпись)

2 марта 2020 г.



### **3. Финансовые вложения**

### **3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

### **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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Пыжтин Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

2 марта 2020 г.



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	выбыло		убыток под резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость
					поступления и затраты	себе- стоимость			
Запасы - Всего	5400	за 2019г.	46 718	(1 286)	2 343 478	(2 347 057)	760	(469)	43 139
5420	за 2018г.	40 987	(560)	2 263 289	(2 257 558)	733	(1 460)	X	46 718
в том числе:									(1 286)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	46 718	(1 286)	189 488	(193 067)	760	(469)	201 149
	5421	за 2018г.	40 987	(560)	161 822	(156 091)	733	(1 460)	163 636
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

#### **4.2. Запасы в запое**

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

Пыхтин Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

\_\_\_\_\_ (подпись)

2 марта 2020 г.



## 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочного в краткосрочный долг	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	702 215	(137 710)	53 597	(61 121)	-	(86 618)	-	-	700 480 (224 328)
	5530	за 2018г.	779 269	(123 491)	118 545	465	(196 059)	(5)	(14 220)	-	702 215 (137 710)
В том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	696 219	(137 381)	39 134	-	(57 221)	-	(86 038)	-	678 132 (223 419)
	5531	за 2018г.	733 906	(121 936)	114 598	-	(152 285)	-	(15 446)	-	696 219 (137 381)
Авансы выданные	5512	за 2019г.	384	-	-	-	(66)	-	318	-	-
	5532	за 2018г.	2 594	(1 009)	185	-	(2 394)	-	1 009	-	384
Прочая	5513	за 2019г.	5 613	(329)	14 462	5 789	(3 832)	-	(580)	-	22 030 (909)
	5533	за 2018г.	42 769	(546)	3 763	465	(41 379)	(5)	217	-	5 613 (329)
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2019г.	702 215	(137 710)	53 597	5 789	(61 121)	(86 618)	(5)	700 480 (224 328)	702 215 (137 710)
	5520	за 2018г.	779 269	(123 491)	118 545	465	(196 059)	(5)	(14 220)	-	-

**5.2. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	479 806	479 806	483 322	483 322	503 269
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причиняющиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - Всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	256 118	123 839	(379 958)	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - Всего	5560	за 2019г.	755 555	251 211	4 727	(363 018)	(410)	-	-	-	648 066
	5580	за 2018г.	697 713	376 394	202	(318 095)	(659)	-	-	-	755 555
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	109 050	99 931	-	(53 665)	(410)	-	-	-	154 909
авансы полученные	5581	за 2018г.	113 180	66 397	-	(70 527)	-	-	-	-	109 050
	5562	за 2019г.	370 037	148 962	-	(190 969)	-	-	-	-	328 030
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2018г.	395 391	192 418	-	(217 113)	(659)	-	-	-	370 037
	5563	за 2019г.	214 807	26	-	(99 046)	(428)	-	-	-	115 786
кредиты	5583	за 2018г.	109 321	105 914	-	-	-	-	-	-	214 807
	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	61 661	2 293	4 727	(19 337)	(41 551)	-	-	-	49 344
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	61 661
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2019г.	755 555	251 211	4 727	(363 018)	(410)	X	X	X	648 066
	5570	за 2018г.	697 713	376 394	202	(318 095)	(659)	X	X	X	755 555

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Пыжин Сергей  
Владимирович

(расшифровка подписи)



Руководитель

Пыжин Сергей  
Владимирович

(расшифровка подписи)

2 марта 2020 г.

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

	Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Амортизация		5610	433 778	374 125
Расходы на оплату труда		5620	366 257	349 780
Отчисления на социальные нужды		5630	109 721	104 906
Электроэнергия (теплоснабжение)		5640	233 571	234 418
Расходы на текущий (капитальный) ремонт		5650	160 661	73 739
Материальные затраты		5660	141 490	110 322
Резерв на оплату отпусков, годового вознаграждения		5665	83 846	82 134
Расходы по договорам транспортировки воды и сточных вод		5670	85 547	85 547
Налоги и сборы		5680	44 393	36 944
Прочие затраты		5681	88 220	94 191
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>		<b>5600</b>	<b>1 747 484</b>	<b>1 546 106</b>

Руководитель

Пыхтин Сергей  
Владимирович

(расшифровка подписи)



2 марта 2020 г.

## **7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - Всего	5700	34 965	104 323	(103 111)	(1 622)	34 555
В том числе:						
резерв по предстоящей оплате отпусков	5701	34 965	76 524	(75 312)	(1 622)	34 555
резерв на выплату годового вознаграждения	5702	-	27 799	(27 799)	-	-

Руководитель Пыхтин Сергей  
Владимирович  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

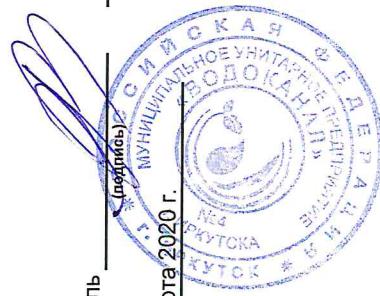
2 марта 2020 г.



## **8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего		5800	5 390	5 390	464 706
в том числе:			-	-	-
Выданые - всего		5801	-	-	-
в том числе:		5810	-	-	-
		5811	-	-	-
			-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
Пыхтин Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)



2 марта 2020 г.

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчёту о  
финансовых результатах  
МУП «Водоканал» г. Иркутска**

**за 2019 год**

г.Иркутск, «02» марта 2020 г.

## Оглавление

1. Сведения о предприятии .....	3
2. Учётная политика предприятия.....	5
3. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса .....	9
3.1. <i>Пояснения к строкам баланса о наличии и движении активов и обязательств.</i> .....	9
3.2. <i>Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса) и Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)</i> .....	9
3.3. <i>Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)</i> .....	9
3.4. <i>Прочие внеоборотные (оборотные) активы (строки 1190 и 1260 Баланса)</i> .....	10
3.5. <i>Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 Баланса)</i> .....	10
3.6. <i>Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)</i> .....	11
3.7. <i>Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)</i> .....	12
4. Связанные стороны.....	13
5. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах. ....	13
5.1. <i>Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета)</i> .....	13
5.2. <i>Расходы по обычным видам деятельности, управленческие расходы (строки 2120, 2220 Отчёта)</i> .....	14
5.3. <i>Прибыль по видам деятельности (строка 2300 Отчета)</i> .....	14
5.4. <i>Прочие доходы (строка 2340 Отчета)</i> .....	14
5.5. <i>Прочие расходы</i> .....	15
5.6. <i>Расходы по налогу на прибыль (строки 2410, 2430, 2450,2460 Отчёта)</i> .....	16
6. Пояснения к существенным строкам отчета об изменениях капитала .....	18
7. События после отчетной даты.....	18
8. Условные активы и обязательства .....	19

## 1. Сведения о предприятии

Предприятие – «Муниципальное унитарное предприятие «Водоканал» г.Иркутска» (МУП «Водоканал» г.Иркутска)

Дата регистрации – 27.03.1992г.

Номер регистрационного удостоверения – 33/233

Место регистрации – Администрация г. Иркутска

Юридический адрес – 664081, г. Иркутск, ул. Станиславского,2

Предприятие является коммерческой организацией, не наделённой правом собственности на имущество, закреплённое за ней собственником в хозяйственное ведение.

Учредителем предприятия и собственником имущества, закрепленного за ним на праве хозяйственного ведения, является муниципальное образование город Иркутск. Права собственника имущества осуществляют администрация города Иркутска. От имени муниципального образования города Иркутск права учредителя Предприятия осуществляют администрация города Иркутска в лице Комитета по городскому обустройству администрации г. Иркутска.

Среднесписочная численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 997 человек, на 31 декабря 2020 г.- 1010 человек.

Руководство Предприятием в 2019г. осуществлял директор Пыхтин Сергей Владимирович.

### Уставный фонд

Уставный фонд МУП «Водоканал» составляет 104 329 тыс.руб.. Перечень имущества, составляющего Уставный фонд Предприятия, утверждается в порядке, установленном муниципальными правовыми актами города Иркутска и определяется Приложением к Уставу, которое является неотъемлемой частью Устава.

### Деятельность предприятия

Предметом деятельности Предприятия, согласно п.2.2. Устава, утверждённого заместителем мэра - председателем комитета городского обустройства администрации города Иркутска, является эксплуатация внешних систем водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения, находящихся на балансе предприятия и являющихся муниципальной собственностью.

В соответствии с основными задачами, стоящими перед ним, Предприятие осуществляет основные виды деятельности:

- производство, транспортировка и реализация воды питьевого качества;
- приём, транспортировка и очистка сточных вод;
- передача тепловой энергии;
- обеспечение надлежащей эксплуатации и функционирования систем водоснабжения, водоотведения, теплопотребления и тепловых пунктов потребителей и другие виды деятельности согласно Уставу предприятия.

Коды производственной деятельности:

-ОКАТО-25401373000;

-ОКОПФ-65243;

-ОКВЭД- 36.00.2, 37.00;

-ОКОГУ-4210007;

-ОКПО-03268542;

-ОКФС-14.

## **Ликвидность и финансовые ресурсы**

По состоянию на 31 декабря 2019 года оборотные средства МУП «Водоканал» г. Иркутска превышают текущие обязательства на 224 959 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года чистый оборотный капитал составлял 391 511 тыс. руб.). В 2019 году предприятием была кредитная погашена задолженность в размере 44 068 тыс.руб. по возобновляемой кредитной линии с ПАО АКБ «Связь-Банк», договор 007-2016 от 25.08.2016г. Данный договор был расторгнут после выполнения всех обязательств. В плане финансово-хозяйственной деятельности предприятия на 2020 год привлечение финансовых ресурсов не планируется.

Источниками финансовых ресурсов для предприятия будут служить: чистый денежный поток от основной и инвестиционной деятельности.

## **Сведения об аудиторе**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Сервис».

Место нахождения (юридический адрес): Российская федерация, 664009, г. Иркутск, ул. Красноярская, д.31/1, оф.8

Аудитор является действительным членом СРО аудиторов «Российский Союз Аудиторов», регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10803001858.

## **2. Учётная политика предприятия**

Настоящая бухгалтерская отчётность Предприятия подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Предприятия.

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2019 год подготовлена исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В 2019 г. Предприятием перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация приказ № П-19-00585 от 23 октября 2019г. Инвентаризация товарно-материальных ценностей, объектов незавершенного капитального строительства проведена по состоянию на 01.11.2019г.; инвентаризация расчётов с поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами, кассы, резервов, расходов будущих периодов, финансовых обязательств и прочих статей баланса – на 31.12.2019 г. Кроме того, инвентаризации подлежали и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные). В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к соответствующему итогу строки бухгалтерской отчетности составляет не менее пяти процентов.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также активы (обязательства) по договорам о подключении(технологическом присоединении) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### **Нематериальные активы**

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется специально созданной комиссией и утверждается в установленном порядке исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Предприятие предполагает получать экономическую выгоду (доход) от его использования.

### **Основные средства**

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,

- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Состав инвентарного объекта основных средств указывается в соответствии с разработанным в Обществе техническим паспортом в акте приема-передачи объекта основных средств, а далее фиксируется в инвентарной карточке объекта основных средств.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые до государственной регистрации прав собственности на такие объекты и транспортные средства независимо от стоимости, отражаются в бухгалтерском учете в качестве основных средств.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Срок полезного использования в целях налогового учёта объектов основных средств установлен Предприятием:

- для объектов основных средств, приобретенных (полученных) после 01.01.2002 определяется Предприятием с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1;
- для объектов основных средств, приобретенных (полученных) до 01.01.2002, Предприятие применяет срок полезного использования, определенный при вводе данных объектов в эксплуатацию.

В целях бухгалтерского учёта срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. При необходимости предприятие устанавливает срок полезного использования основных средств согласно п.20 ПБУ 6/01 исходя из других критериев, например, СНиПов, и т.д.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования:

здания	30 до 50 лет
сооружения (кроме линий связи)	7 до 30 лет
передаточные устройства	2 до 10 лет
оборудование связи	3 до 20 лет
транспортные средства	2 до 5 лет
вычислительная и оргтехника	2 до 5 лет

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.**

Предприятие не проводит ежегодную (на начало отчетного года) переоценку объектов основных средств по восстановительной стоимости (п. 15 ПБУ 6/01).

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается:

при приобретении МПЗ за плату – сумма фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;

при получении МПЗ по договору дарения (безвозмездно), а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;

при получении МПЗ по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Организацией.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней (скользящей) себестоимости, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

### **Расходы будущих периодов**

К расходам будущих периодов Предприятие относит следующие виды расходов:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;
- расходы на лицензирование.

Расходы будущих периодов списываются на расходы текущего периода в течение установленного срока использования начиная, с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Предприятием скидок (накидок). Нереальная ко взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, продукцию, основные средства, МПЗ и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

### **Кредиты и займы полученные**

Предприятие осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами в периоде начисления, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по **полученным** кредитам (займам) производится ежемесячно.

### **Признание доходов**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание доходов по подключению к сетям коммунальной инфраструктуры, устраниению аварий и прочих работ производится в соответствии с п.4 ст. 753 ГК РФ, а именно: сдача результата работ исполнителем и приемка его заказчиком оформляются актом, подписанным обеими сторонами, при отказе заказчика от подписания акта исполнитель делает отметку об этом и вправе оформить его в одностороннем порядке, сделав в нем отметку об отказе заказчика и проставив свою подпись.

Доходы от предоставления имущества Предприятия в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

### **Признание расходов**

Объектами учета расходов (калькулирования) являются:

- водоснабжение (счет 20.01 подъем и транспортировка воды);
- водоотведение и очистка стоков (счет 20.01 прием и транспортировка стоков);
- подключение к системам коммунальной инфраструктуры (водоснабжения, водоотведения)
- транспортировка тепловой энергии по тепловым сетям (20.01 транспортировка тепловой энергии по ТС), с 01.07.2019 услуга Предприятием не оказывается;
- прочие услуги (20 «Прочая реализация»).

Группировка расходов осуществляется по видам услуг. Затраты отчетного месяца включаются в полном объеме в состав расходов, учитываемых при исчислении себестоимости реализованных в том же месяце услуг, ввиду отсутствия незавершенного производства и непрерывной подачи питьевой воды потребителям, приема и очистки сточных вод от них.

Учёт затрат на производство ведётся калькуляционным методом, который предусматривает накопление прямых затрат на счёте 20 «Основное производство», а косвенных на счёте 23,25,26. По окончании отчетного периода суммы расходов, накопленные на счетах 23,25, переносятся на счёт 20 «Основное производство» в соответствии с утверждённым учётной политикой порядком распределения затрат с последующим закрытием на счёт 90 «Себестоимость продаж». Расходы, собранные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», прямо относятся на счёт 90 «Управленческие расходы» по объектам учёта пропорционально заработной плате рабочих основного производства.

### **Резервы**

Предприятие создает следующие виды резервов:

- резерв сомнительных долгов (ежеквартально) - величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга. Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. Отражение резерва в балансе производится по строке дебиторская задолженность путем вычитания резерва. В отчете о финансовых результатах резерв отражается в строке прочих расходов;

- резерв под обесценение материалов (ежеквартально) - производится по принципу определения стоимости материальных запасов, находившиеся без движения на складе более 12 месяцев, по которым балансовая стоимость ниже рыночной;

- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам (ежеквартально) - по оплате отпусков и годового вознаграждения работников. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

### **Изменения в учётной политике на 2020 год**

Изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчётность, в учётную политику на 2020 год не вносится.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

Дебиторская задолженность покупателей со сроком долга свыше 45 дней составила на 31.12.2020 года 479 806 тыс. руб.(на 31.12.2018г. 483 322 тыс. руб.).

Движение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в 2019 году:

	Резерв на 01.01.2018г.	Создан резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	Резерв на 31.12.2019г.
Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности покупателей	137 381	106 684	(18 977)	(1 669)	223 419
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности (поставщики, прочие дебиторы)	329	719	(139)		909
<b>Итого резерв</b>	<b>137 710</b>	<b>107 403</b>	<b>(19 116)</b>	<b>(1 669)</b>	<b>224 328</b>

### 3.4. Прочие внеоборотные (оборотные) активы (строки 1190 и 1260 Баланса)

Для целей составления отчетности Предприятие отражает расходы будущих периодов в качестве внеоборотных активов в том случае, если планируемый период их списания превышает 12 месяцев. Остальные расходы будущих периодов отражаются в качестве оборотных активов.

Строка 1190	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Приобретение и внедрение программных продуктов, лицензии, неисключительные права доступа к информационным ресурсам	1 291	5 220
<b>Итого:</b>	<b>1 291</b>	<b>5 220</b>
Строка 1260	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Приобретение и внедрение программных продуктов, лицензии, подписки на печатные и электронные издания, права доступа к информационным ресурсам	1 896	795
Краткосрочная задолженность по договорам страхования	1 772	1 728
<b>Итого:</b>	<b>3 668</b>	<b>2 523</b>

### 3.5. Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 Баланса)

	31.12.2019г.	31.12.2018г.	Ставка (изменение ставки в 2018г.), %	Валюта договора	Дата погашения	Наличие и вид обеспечения
<b>Краткосрочная задолженность</b>						
Связь-Банк Дог.007/2016 об открытии возобновляемой кредитной линии от 25.08.2016 на 300 млн. р.	-	44 069	9,2% с 19.12.2017, 8,95% с 13.02.2018, 8,7% с 27.03.2018, 8,95% с 18.09.2018, 9,25% с 18.12.2018	руб.	13.02.2019	без обеспечения
Связь-Банк Дог.023/2018 об открытии возобновляемой кредитной линии от 14.12.2018 на 300 млн. р.	-	-	9,2% с 01.03.2019, 8,95% с 18.06.2019, 8,7% с 30.07.2019, 8,45% с 10.09.2019, 7,95% с 29.10.2019, 7,7% с 17.12.2019	руб.	20.12.2019	без обеспечения
<b>Всего краткосрочная задолженность</b>	<b>-</b>	<b>44 069</b>				

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

В 2019 году предприятием была погашена задолженность по возобновляемой кредитной линии с ПАО АКБ «Связь-Банк», договор 007-2016 от 25.08.2016 г. в размере 44 069 тыс.руб.. Данный договор был расторгнут после выполнения всех обязательств. Для финансирования проектов инвестиционной программы в 2019г. привлекались финансовые ресурсы в рамках возобновляемой кредитной линии, заключенной с ПАО АКБ «Связь-Банк», с общим лимитом задолженности 300 000 000 руб., договор № 023/ 2018 от 14.12.2018 года. Кредитные ресурсы привлекались одним траншем в общей сумме 50 736 102,3 руб. Задолженности погашена 20 декабря 2019 года. На конец отчётного периода задолженность по кредитам отсутствует.

В плане финансово-хозяйственной деятельности предприятия на 2020 год привлечение финансовых ресурсов не планируется. В течение 2019 года Предприятием были соблюдены все ковенанты, предусмотренные условиями действующих кредитных договоров.

Затраты Предприятия, связанные с получением и использованием займов и кредитов, отнесены:

	2017 год	2018 год	2019 год
- в состав прочих расходов	29 808	13 701	136
- в стоимость инвестиционных активов	9 041	1 978	735
<b>Итого:</b>	<b>38 849</b>	<b>15 679</b>	<b>871</b>

### 3.6. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)

	2019 год	2018 год
Доходы будущих периодов (основные средства, приобретенные за счет субсидии из бюджета города на капитальные вложения, введены в эксплуатацию)	2 822 546	1 699 192
Субсидия из бюджета города на капитальные вложения (объекты незавершенного строительства)	1 461 526	1 635 762
<b>Итого:</b>	<b>4 284 072</b>	<b>3 334 954</b>

В 2019 году с МУП «Водоканал» г. Иркутска были заключены Соглашения о предоставлении субсидий:

1. С Министерством жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области заключено Соглашение № 275 от 06 декабря 2019 года о предоставлении субсидий за счет средств областного бюджета в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием услуг в сфере электро-, газо-, тепло- и водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод.

По указанному соглашению МУП «Водоканал» г. Иркутска в 2019 году получена субсидия в размере 316 298 тыс.руб. Денежные средства, полученные в результате предоставления субсидии направлены на выполнение мероприятий, предусмотренных бюджетом предприятия в рамках утвержденного тарифа, целевое назначение субсидии предприятием соблюдается.

Суммы бюджетных средств на возмещение недополученных доходов на основании отчёта фактически сложившихся за отчётный период недополученных доходах в связи с оказанием услуг холодного водоснабжения и водоотведения отражены в составе прочих доходов в размере 316 270 тыс.руб. (стр.2340 Отчета о финансовых результатах). 28 тыс.руб. подлежит возврату в бюджет (зачёту) в 2020 году.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

2. С Комитетом городского обустройства администрации города Иркутска заключено соглашение № 010-64-628/19 от 18 июня 2019 года на предоставление субсидии на осуществление капитальных вложений в объект капитального строительства государственной (муниципальной) собственности: «Реконструкция канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска. 4,5,6 этап» на сумму 2 508 293 тыс.руб.(в 2019г.- 1 312 871 тыс. руб., в 2020 – 1 195 422 тыс.руб).

Сумма субсидии в размере 4 284 072 тыс. руб. на финансирование капитальных расходов отражаются в балансе в составе долгосрочных обязательств «Прочие обязательства» (строка 1450) и подлежат списанию на финансовые результаты предприятия (прочие доходы) по мере ввода в эксплуатацию основных средств на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов.

### 3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	154 906	109 050
Расчёты с покупателями и заказчиками	328 030	370 037
Расчёты по налогам и сборам	97 859	196 905
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	17 928	17 902
Расчёты с персоналом по оплате труда	40 212	37 660
Расчёты с прочими кредиторами	9 131	24 001
<b>Итого</b>	<b>648 066</b>	<b>755 555</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

#### 4. Связанные стороны

В пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Предприятие раскрывает существенную информацию по операциям со связанными сторонами, к которым относятся аффилированные Предприятию лица, участники совместной деятельности.

Предприятие контролируется от имени учредителя - Комитетом по городскому обустройству администрации города Иркутска.

#### Операции со связанными сторонами за отчетный период:

Наименование	КГО Администрации г.Иркутска
<b>2019 год</b>	
Приобретение прочих услуг (оплата госпошлины, штрафы)	1 491
Приобретение аварийно-восстановительных услуг	768
Получение субсидии на капитальные вложения	1 312 871

В 2019 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях.

#### Расчеты со связанными сторонами на отчетную дату

Наименование	КГО Администрации г.Иркутска
<b>На 01.01.2019 года</b>	
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	-
<b>На 31.12.2019 года</b>	
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	-

Расходы на оплату труда руководителю, заместителям руководителя, главному бухгалтеру за 2019 год составили 14 707 тыс. руб.( в 2018г. -15 149 тыс. руб.).

### 5. Пояснения к существенным срокам отчета о финансовых результатах.

#### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Выручка от реализации услуг (основная деятельность, водоснабжение)	828 006	829 189
Выручка от реализации услуг (основная деятельность, водоотведение)	764 007	710 676
Выручка от реализации услуг (основная деятельность, передача тепловой энергии)	27 303	59 735
Выручка от услуг по подключениям к системам коммунальной инфраструктуры	381 043	481 363
Доходы по прочим видам деятельности, в том числе:	34 469	42 222
выручка от прочей реализации	24 598	33 115
выручка от сдачи активов в аренду (предоставление в пользование)	9 871	9 107
<b>ИТОГО по строке 2110:</b>	<b>2 034 828</b>	<b>2 123 185</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

## **5.2. Расходы по обычным видам деятельности, управленческие расходы (строки 2120, 2220 Отчёта)**

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Расходы, связанные с оказанием услуг (основная деятельность, водоснабжение)	(750 144)	(655 492)
Расходы, связанные с оказанием услуг (основная деятельность, водоотведение)	(944 528)	(828 036)
Расходы, связанные с оказанием услуг (основная деятельность, передача тепловой энергии)	(27 238)	(39 109)
Расходы, связанные с оказанием услуг по подключению к системам коммунальной инфраструктуры	-	-
Расходы, связанные с оказанием услуг прочих видов деятельности, в том числе:	(25 574)	(23 469)
затраты по прочей реализации	24 322	22 539
затраты от услуг аренды (предоставление в пользование)	1 252	930
<b>Себестоимость продаж (строка 2120)</b>	<b>1 747 484</b>	<b>1 546 106</b>
<b>Управленческие расходы (строка 2220)</b>	<b>182 574</b>	<b>172 255</b>
<b>Итого Расходов:</b>	<b>1 930 058</b>	<b>1 718 361</b>

## **5.3. Прибыль по видам деятельности (строка 2300 Отчета)**

Наименование показателя	2019 год	2018 год
<b>Прибыль по основным видам деятельности, в том числе:</b>	<b>104 770</b>	<b>404 824</b>
основная деятельность, водоснабжение	8 629	109 056
основная деятельность, по водоотведению	(288 027)	(218 011)
основная деятельность, передача тепловой энергии	(1 814)	17 618
по подключениям к системам коммунальной инфраструктуры	381 043	481 363
по прочим видам деятельности, в том числе:	4 939	14 798
прочие услуги	(3 680)	6 798
услуги аренды (предоставление в пользование)	8 619	8 444
<b>Прочие доходы , в том числе проценты к получению</b>	<b>757 783</b>	<b>656 995</b>
<b>Прочие расходы , в том числе проценты к уплате</b>	<b>(674 978)</b>	<b>(593 895)</b>
<b>Итого по строке 2300:</b>	<b>187 575</b>	<b>467 924</b>

## **5.4. Прочие доходы (строка 2340 Отчета)**

Наименование дохода	2019 год	2018 год
Субсидии полученные из бюджета (возмещение недополученных доходов)	316 830	257 193
НДС, полученный за счет субсидии и оплаченный поставщику в рамках заключенного контракта	218 812	230 185
Доходы (амortизация) по основным средствам, полученным за счет бюджетных средств	144 344	80 839
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	18 395	20 082
Доходы от погашения финансовых вложений	20 020	15 100
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5 788	10 718
Доходы от восстановления резерва сомнительных долгов	1 669	9 320

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

Доходы от восстановления резерва по отпускам	1 621	4 048
Доходы от реализации прочих активов	2 003	2 203
Возмещение убытков	522	1 298
Доходы от восстановления резерва под снижение стоимости ТМЦ	759	733
Доходы от списания кредиторской задолженности	767	660
Доходы от реализации основных средств	141	133
Доходы от прочего выбытия (списания) основных средств и прочего имущества, стоимость оприходованных ТМЦ в результате выбытия активов	312	349
Госпошлины, возмещение судебных издержек	178	409
Прочие доходы	84	251
<b>ИТОГО по строке 2340:</b>	<b>732 245</b>	<b>633 521</b>

## 5.5. Прочие расходы

Наименование расхода	2019 год	2018 год
НДС, полученный за счет субсидии и оплаченный поставщику в рамках заключенного контракта	218 812	230 185
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество, плата за загрязнение окружающей среды )	125 454	132 752
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	107 402	59 260
Расходы, связанные с прочим выбытием основных средств, прочих активов (списание по причине износа, морального устаревания, невозможности дальнейшего использования)	98 529	38 847
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	56 369	32 709
Расходы от выбытия финансовых вложений ( вексель)	20 020	15 100
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	12 495	39 810
Расходы на содержание общественных туалетов, фонтанов и т.д	9 496	8 326
Выплаты персоналу согласно коллективного договора, не включаемые в состав расходов по основным видам деятельности , в том числе материальная помощь	9 117	9 844
Расходы по доставке сотрудников к месту работы	3 919	
Расходы, связанные с реализацией основных средств, прочих активов	1 759	1 725
Госпошлина, судебные издержки	1 753	1 117
Списание НДС на расходы (от списания кредиторской задолженности, корректировки прошлых периодов)	1 297	1 135
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	916	1 409
Расходы по регистрации имущества, оценка	915	202
Расходы на создание резервов: под снижение стоимости ТМЦ, обесценение финансовых вложений	469	1 460
Взносы СРО, РАВВ	490	225
Комиссионный сбор за приём платежей за ОДПУ	162	387
Амортизация ОС непроизводственного назначения	185	202
Благотворительная помощь	90	216
Прочие (проведение спартакиады, проведение культурно-массовых мероприятий предприятия, премия работникам и ветеранам ко дню ЖКХ), путёвки в детские оздоровительные лагеря детям работников.	5 193	5 283
<b>ИТОГО по строке 2350:</b>	<b>674 842</b>	<b>580 194</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

## 5.6. Расходы по налогу на прибыль (строки 2410, 2430, 2450, 2460 Отчёта)

Предприятие определило в 2019 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
<b>Бухгалтерская прибыль</b>	<b>187 575</b>	<b>20</b>	<b>37 515</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>
<b>Налогооблагаемые временные разницы:</b>	<b>(329 333)</b>	<b>20</b>	<b>(65 867)</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства</b>
- возникли разницы	(333 539)	20	(66 708)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	4 206	20	841	- погашены отложенные налоговые обязательства
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>	<b>258 995</b>	<b>20</b>	<b>51 799</b>	<b>Отложенный налоговый актив</b>
- возникли разницы	259 061	20	51 812	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(66)	20	(13)	- погашены отложенные налоговые активы
<b>Постоянные налогооблагаемые разницы</b>	<b>248 691</b>	<b>20</b>	<b>49 738</b>	<b>Постоянное налоговое обязательство (постоянные налоговые активы)</b>
Налоговая база по налоговой декларации	365 929	20	73 186	Текущий налог за отчетный год
Постоянные налогооблагаемые разницы			(1 884)*	Постоянное налоговое обязательство (постоянные налоговые активы), не влияющие на текущий налог на прибыль

Расходы Предприятия по налогу на прибыль за 2019 год составили:

Всего	(85 370)
в том числе	
- условный расход по налогу на прибыль	(37 515)
- постоянные налоговые обязательства	(49 738)
- постоянные налоговые активы	-
- прочие постоянные налоговые обязательства*	1 884

В Отчете о финансовых результатах расходы Предприятия по налогу на прибыль за 2019 год показаны как совокупность сумм:

Всего	(85 370)
в том числе	
- текущий налог	(73 186)
- изменение отложенных налоговых обязательств	(65 867)
- изменение отложенных налоговых активов	51 799
- прочее*	1 884

По строке 2460 Отчета отражается:

- корректировка по результатам проведённой инвентаризации по состоянию на 31.12.2019 отложенного налогового актива на сумму 19 761 тыс.руб, отложенного налогового обязательства на сумму 1 808 тыс.руб.;
- суммы налога на прибыль, пени, доначисленных и уплаченных в связи с пересдачей уточнённых деклараций за 2017,2018 годы в размере 16 069 тыс. руб.;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

<b>Налогооблагаемые временные разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего</b>	<b>65 867</b>
в том числе:	
амортизационная премия, ускоренная амортизация	12 933
разницы в способах начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете (разницы в учете процентов по кредитам при формировании основных средств, списание ОС менее 100 тыс.руб)	52 934
<b>Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего:</b>	<b>51799</b>
в том числе:	
разницы в способах исчисления убытка от выбытия основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(13)
разницы в способах начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по ОС ,созданным за счет субсидий на капитальные вложения	51 812
<b>Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего</b>	<b>49 738</b>
в том числе:	
расходы и доходы, не принимаемые в целях налогообложения	44 635
ограничение при формировании резерва на отпуск в НУ	106
амортизация основных средств, приобретенных за счет целевого финансирования	4 997

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

## 6. Пояснения к существенным срокам отчета об изменениях капитала

**Чистые активы** (строка 3600 Отчета)

Наименование показателя		Код строки баланса	2019г.	2018г.	2017г.
<b>I. Активы</b>					
1.	Нематериальные активы	1110	6 571	4 857	
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	721	3 605
3.	Основные средства	1150	10 135 394	9 062 136	7 876 231
4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 057	1 266	1 476
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170	91	80	79
		1240			
6.	Прочие внеоборотные активы	1180	91 734	24 103	8 856
		1190			
7.	Запасы	1210	42 143	45 431	40 427
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	224	2 694
9.	Краткосрочная дебиторская задолженность	1230	476 152	564 505	655 778
10.	Денежные средства	1250	385 617	613 417	373 381
11.	Прочие оборотные активы	1260	3 668	2 523	3 348
<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>			<b>11 142 426</b>	<b>10 335 109</b>	<b>8 965 875</b>
<b>II. Пассивы</b>					
1	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-		256 118
2	Прочие долгосрочные обязательства	1420	360 921	293 245	1 586 598
		1450,1430			
3	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	44 069	1 738
4	Кредиторская задолженность	1520	648 066	755 555	697 714
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520			
6	Оценочные обязательства	1540	34 555	34 965	32 428
7	Прочие краткосрочные обязательства	1550			
<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету</b>			<b>2 505 068</b>	<b>2 763 597</b>	<b>2 574 596</b>
<b>Итого стоимость чистых активов:</b>			<b>8 637 358</b>	<b>7 571 513</b>	<b>6 391 279</b>

## 7. События после отчетной даты

Корректирующих событий после отчетной даты до даты подписания отчётности не имелось.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

## 8. Условные активы и обязательства

### Условия ведения деятельности Предприятия

В России продолжается реформирование политических, правовых, экономических, финансовых, социальных, информационных и других условий. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. В 2019 году Правительство Российской Федерации продолжало принимать меры, направленные на поддержание стабильности экономики.

Руководство МУП «Водоканал» г.Иркутска считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в данных условиях. На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

### Налогообложение и риски

Интерпретация руководством Предприятия законодательства Российской Федерации применительно к операциям и деятельности Предприятия может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявили. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Предприятия, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находятся Предприятие с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного законодательства является высокой.

### Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2019 года предприятием в соответствии с требованиями 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в целях обеспечения исполнения гарантийных обязательств и обязательств по уплате неустоек, возникающих из заключаемых контрактов, получены независимые банковские гарантии на сумму 5 390 тыс.руб..

Директор

02 марта 2020г.

С.В. Пыхтин

