



Аудиторское заключение

*о достоверности бухгалтерской отчетности
Кировского областного государственного
унитарного предприятия
«Облкоммунсервис»
за 2020 год*

г. Киров
2021 год



Общество с ограниченной ответственностью
«Центр управленческих консультаций
«Вятка-Академаудит»

Член СРО Ассоциации «Содружество», ОГРН 11606064197

Расчетный счет № 40702810600000101346 в
АО КБ «Хлынов» г.Кирова
БИК 043304711, кор/счет 30101810100000000711
ИНН 4346014808 КПП 434501001
ОГРН 1024301332747

610002 г. Киров,
ул. Орловская, 23
тел. (8332) 37-58-08, тел/факс 37-38-47
E-Mail: aca@dem.kirov.ru
www.vyatka-akademaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Учредителю Кировского областного государственного унитарного предприятия
«Облкоммунсервис»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Кировского областного государственного унитарного предприятия «Облкоммунсервис» (ОГРН 1024301317655, 610014, город Киров, переулок Базовый, дом 8а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Кировского областного государственного унитарного предприятия «Облкоммунсервис» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

стр. 1

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения с ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает «Отчет руководителя областного государственного унитарного предприятия», но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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.

Генеральный директор ООО «Вятка-Академаудит» Р.Ю.Казакова
(квалификационный аттестат по общему аудиту №К000851 от 29.08.1996г. выдан на неограниченный срок; член СРО Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 21706014071 в реестре аудиторов)

Ведущий аудитор, руководитель проверки Т.Н.Загоскина
(квалификационный аттестат по общему аудиту № 044947, выданный 25.04.2002г. на неограниченный срок член СРО Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 21706013935)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр управленческих консультаций «Вятка-Академаудит»,
ОГРН 1024301332747,
610002 г. Киров, ул. Орловская, 23,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606064197

25 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2020
		46077025		
		4346041093		
		35.30.14		
		65242	13	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Кировское областное государственное унитарное предприятие "Облноммунсервис" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 610035, Кировская обл, Киров г, Базовый пер, д. № 8, корп. А
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Центр управленческих консультаций "Вятка-Академаудит"
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
T2.1	Основные средства	1150	349 559	388 485	427 380
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П31	Финансовые вложения	1170	2 935	2 945	2 945
П23	Отложенные налоговые активы	1180	52 490	44 322	41 847
П16	Прочие внеоборотные активы	1190	204	204	204
	Итого по разделу I	1100	405 188	435 956	472 376
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T4.1	Запасы	1210	30 354	10 265	12 671
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	137	154	1 291
T5.1	Дебиторская задолженность	1230	189 880	146 021	133 603
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 320	2 666	988
П15	Прочие оборотные активы	1260	86	97	119
	Итого по разделу II	1200	224 777	159 203	148 672
	БАЛАНС	1600	629 965	595 159	621 048

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П17	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	246 795	246 795	246 795
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П18	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	528 931	528 953	528 680
П19	Резервный капитал	1360	112	112	112
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(294 013)	(273 717)	(253 462)
	Итого по разделу III	1300	481 825	502 143	522 125
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П23	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 486	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 486	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	3 284
Т5.3	Кредиторская задолженность	1520	143 763	92 271	95 081
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П22	Оценочные обязательства	1540	1 891	745	558
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	145 654	93 016	98 923
	БАЛАНС	1700	629 965	595 159	621 048

Руководитель

(подпись)

Мелентьев Василий
Николаевич

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Кировское областное государственное унитарное предприятие "Облкоммунсервис"	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКПО	46077025		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации	ИНН	4346041093		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.30.14		
		по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
П24	Выручка	2110	220 307	175 775
П25	Себестоимость продаж	2120	(295 406)	(231 822)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(75 099)	(56 047)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(75 099)	(56 047)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(126)
П28	Прочие доходы	2340	57 285	45 837
П29	Прочие расходы	2350	(7 490)	(11 750)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(25 304)	(22 086)
П23	Налог на прибыль	2410	4 758	2 475
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
П23	отложенный налог на прибыль	2412	4 758	2 475
П30	Прочее	2460	(900)	(644)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(21 446)	(20 255)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(21 446)	(20 255)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Мелентьев Василий
Николаевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация	Кировское областное государственное унитарное предприятие "Облкоммунсервис"	Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКПО	46077025		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	ИНН	4340041099		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.30.14		
		по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	246 795	-	528 680	112	(253 462)	522 125
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	273	-	-	273
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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
получение имущества	3217	-	-	273	-	-	273
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(20 255)	(20 255)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(20 255)	(20 255)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	246 795	-	528 953	112	(273 717)	502 143
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	204	-	924	1 128
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
получение имущества	3317	-	-	204	-	-	204
переквалификация налоговой разницы	3318	-	-	-	-	924	924
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(21 446)	(21 446)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(21 446)	(21 446)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(226)	-	226	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	246 795	-	528 931	112	(294 013)	481 825

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	481 825	502 143	522 125

Мелентьев Василий
Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Кировское областное государственное унитарное предприятие "Облкоммунсервис"** Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными** по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации** по ОКПФ / ОКФС _____
 Собственность субъектов Российской Федерации / Российской Федерации _____
 Единица измерения: **в тыс. рублей** по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
46077025		
4346041093		
35.30.14		
65242	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	205 974	172 115
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	155 596	116 685
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 427	1 026
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	48 951	54 404
Платежи - всего	4120	(201 320)	(176 989)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(120 897)	(101 927)
в связи с оплатой труда работников	4122	(49 061)	(32 961)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(33)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(31 362)	(42 068)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 654	(4 874)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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	-	-
	4215	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

4200

-

-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	9 990
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	-	-
предъявление векселей сторонних организаций к оплате	4315	-	9 990
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 000)	(3 438)
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	(3 000)	(3 438)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 000)	6 552
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 654	1 678
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 666	988
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 320	2 666
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Мелентьев Василий
Николаевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Мелентьев Василий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

12 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	204	-	-	-	204
	5250	за 2019г.	204	-	-	-	204
в том числе:							
движимое имущество	5241	за 2020г.	204	-	-	-	204
	5251	за 2019г.	204	-	-	-	204

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	349	543	543
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	256 817	23 326	23 326
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	20 608	-	154 000
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мелентьев Василий
Николаевич

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	2 945	-	-	10	-	-	-	2 935	-
	5311	за 2019г.	2 945	-	-	-	-	-	-	2 945	-
в том числе:											
вклад в уставный капитал	5302	за 2020г.	2 945	-	-	10	-	-	-	2 935	-
	5312	за 2019г.	2 945	-	-	-	-	-	-	2 945	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	2 945	-	-	10	-	-	-	2 935	-
	5310	за 2019г.	2 945	-	-	-	-	-	-	2 945	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мелентьев Василий
Николаевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 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	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	10 265	-	130 099	(110 010)	-	-	X	30 354	-
	5420	за 2019г.	12 671	-	93 922	(96 328)	-	-	X	10 265	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	10 101	-	127 499	(107 409)	-	-	-	30 191	-
	5421	за 2019г.	12 505	-	90 137	(92 541)	-	-	-	10 101	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Трочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов налитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
орюче-смазочные материалы	5408	за 2020г.	164	-	2 600	(2 601)	-	-	-	163	-
	5428	за 2019г.	166	-	3 785	(3 787)	-	-	-	164	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
том числе:				
	5441	-	-	-
запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мелентьев Василий
Николаевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 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		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая:	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	150 672	(4 651)	147 510	-	(100 578)	(246)	(23)	-	-	-	197 335
	5530	за 2019г.	134 835	(1 232)	150 523	-	(130 026)	(4 660)	(26)	-	-	-	150 672	(4 651)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	144 878	(4 651)	135 922	-	(95 194)	(169)	(23)	-	-	-	185 414	(7 455)
	5531	за 2019г.	126 896	(1 232)	144 878	-	(122 236)	(4 660)	(26)	-	-	-	144 878	(4 651)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая:	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с подотчетными лицами	5514	за 2020г.	247	-	44	-	(99)	-	-	-	X	X	192	-
	5534	за 2019г.	175	-	98	-	(26)	-	-	-	X	X	247	-
по расчетам с поставщиками и подрядчиками и прочими дебиторами предприятия	5515	за 2020г.	5 524	-	11 494	-	(5 262)	(77)	-	-	X	X	11 679	-
	5535	за 2019г.	7 762	-	5 524	-	(7 762)	-	-	-	X	X	5 524	-
по расчетам перед бюджетом и внебюджетными фондами	5516	за 2020г.	23	-	50	-	(23)	-	-	-	X	X	50	-
	5536	за 2019г.	2	-	23	-	(2)	-	-	-	X	X	23	-
Итого:	5500	за 2020г.	150 672	(4 651)	147 510	-	(100 578)	(246)	(23)	X	X	X	197 335	(7 455)
	5520	за 2019г.	134 835	(1 232)	150 523	-	(130 026)	(4 660)	(26)	X	X	X	150 672	(4 651)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	139 244	131 789	119 114	114 463	91 907	90 675
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	138 656	131 201	118 855	114 204	91 907	90 675
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	588	588	259	259	349	349
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	92 271	116 511	-	(65 018)	(1)	-	-	143 763
	5580	за 2019г.	98 365	92 332	-	(97 692)	(735)	-	-	92 271
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	64 215	97 873	-	(49 421)	(1)	-	-	112 666
	5581	за 2019г.	83 439	64 215	-	(82 704)	(735)	-	-	64 215
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	10 429	15 051	-	(10 429)	-	-	-	15 051
	5583	за 2019г.	9 862	10 429	-	(9 862)	-	-	-	10 429
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	3 284	62	-	(3 346)	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	15 708	388	-	(3 390)	-	-	-	12 706
	5586	за 2019г.	352	15 708	-	(352)	-	-	-	15 708
обязательства перед сотрудниками по оплате труда	5567	за 2020г.	1 685	2 699	-	(1 685)	-	X	X	2 699
	5587	за 2019г.	1 197	1 685	-	(1 197)	-	X	X	1 685
обязательства перед подотчетными лицами	5568	за 2020г.	6	98	-	(6)	-	X	X	98
	5588	за 2019г.	9	6	-	(9)	-	X	X	6
обязательства перед покупателями и заказчиками	5569	за 2020г.	228	402	-	(87)	-	X	X	543
	5589	за 2019г.	222	228	-	(222)	-	X	X	228

ООО «Батиска»

Итого	5570	за период за 2019г.	98 365	92 332	(97 892)	(736)	X	X	X	92 271
-------	------	------------------------	--------	--------	----------	-------	---	---	---	--------

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	58 517	46 882	52 765
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	49 132	44 012	52 765
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	2 289	-	-
по налогам и взносам	5594	7 096	1 970	-

ООО «Вятка-Авиа»

Руководитель

(подпись)

Мелантьев Василий
Николаевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

ЛОС

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	158 186	125 667
Расходы на оплату труда	5620	58 925	37 530
Отчисления на социальные нужды	5630	17 838	11 314
Амортизация	5640	38 926	39 160
Прочие затраты	5650	21 531	18 151
Итого по элементам	5660	295 406	231 822
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	295 406	231 822

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

ООО «Витас-Академиум»
ИНТЕРЕСНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

руководитель

(подпись)

Мелентьев Василий
Николаевич

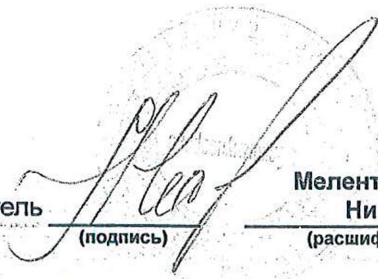
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 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	745	4 071	(2 925)	-	1 891
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	-	-	-	-	-

ООО «Вятка-Аудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ



руководитель

(подпись)

Мелентьев Василий
Николаевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

ООО «Элитка-Академия»
Аудиторское заключение

Руководитель

(подпись)

Мелентьев Василий

Николаевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

10

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	45 053		48 962	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	45 053		48 962	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

ООО «БЭТРА-АКАДЕМИЯ»
ИНН 50/0000000000

руководитель

12 марта 2021 г.

Мелентьев Василий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Кировское областное государственное унитарное предприятие "Облкоммунсервис". ИНН 4346041093 ОКПО 46077025 ОКВЭД 2 35.30.14 ОКОПФ 65242 ОКФС 13 ОКЕИ 384. Производство пара и горячей воды (тепловой энергии). Государственные унитарные предприятия Кировской области. Собственность субъектов Российской Федерации.

Раздел: Общие сведения

II.1. Общие сведения.

Предприятие создано 17.04.1997 путем реорганизации ТПО ЖКХ Кировской области. Учредителем предприятия является Кировская область в лице Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области. Юридический адрес: 610035 г. Киров переулоч Базовый 8а. ИНН 4346041093. ОКПО 46077025. ОКВЭД 35.30.14. ОКФС 13.

II.2. Предприятие имеет обособленные подразделения в районах Кировской области: Омутнинский район, Кирово-Чепецкий район, Верхнекамский район, Котельничский район, Советский район, Куменский район, Уржумский район (в 2019 году зарегистрированы обособленные подразделения в Котельничском и Советском районе; в 2020 году зарегистрированы обособленные подразделения в Верхнекамском районе, Куменском районе, Котельничском районе, Уржумском районе).

II.3. По состоянию на 31 декабря 2020 года КОГУП «Облкоммунсервис» не имеет дочерних и зависимых обществ.

II.4. Согласно Уставу предприятия основным видом деятельности является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

II.5. Предприятие имеет следующие лицензии:

- На эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности № ВХ-47-801697 (без срока)
- На пользование недрами КИР № 90570, срок действия до 30.06.2041 года.

II.6. С 01 января 2020 года по 10 августа 2020 года руководство предприятием осуществлял директор Манаков Николай Валентинович.

С 11 августа 2020 года по 31.12.2020 предприятие возглавлял директор Мелентьев Василий Николаевич.

II.7. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2019 составляет 151 человек.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2020 составляет 263 человека.

II.8. Уставный капитал предприятия на 31.12.2020 г. составляет 246795 тыс. руб., изменений уставного капитала в отчетном периоде не было. Согласно Уставу предприятия учредителем предприятия является Кировская область в лице Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области.

III.9. Чистые активы предприятия больше величины уставного капитала и на 31.12.2019 составляют 502143 тыс. руб.; на 31.12.2020 составляют 481825 тыс.руб.

Каких-либо событий или условий, которые обуславливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, нет.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения по проведению собраний, встреч, карантин и изоляцию. Руководство предприятия считает, что выше указанные события могли негативно отразиться на платежеспособности потребителей услуг предприятия (юридических и физических лиц).

Деятельность Предприятия не относится к пострадавшим отраслям, приостановления деятельности, сокращения штата и снижения уровня заработной платы в 2020 году не было.

Руководство Предприятия подтверждает, что выявленные события, связанные с вспышкой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) за отчетный период 2020 год не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям отчетности за 2020 год.

Руководство предприятия уверено, что предприятие способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Раздел: Основные положения учетной политики

III.10. Учетная политика предприятия утверждена приказом предприятия №327 от 30.12.2014 года (с внесением изменений и дополнений). Основные положения учетной политики:

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01 относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40000 рублей.

Предприятие применяет метод учета материалов и списания в производство - по средней стоимости единицы продукции.

Амортизация в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы учитываются по учетным ценам, списание производится по средней стоимости.

Учет доходов и расходов организации ведется в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99. В качестве доходов учитываются: доходы от производства пара и горячей воды (тепловой энергии), от эксплуатации котельных, от производства строительно-монтажных работ, от выполнения услуг строительного контроля и технадзора, от выполнения проектных работ, от выполнения услуг ответственного хранения, от сдачи в аренду имущества предприятия.

Согласно учетной политике Предприятие создает резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материалов, формирует оценочное обязательство по выплатам отпускных.

Учет по налогу на прибыль с 01.01.2020 года ведется затратным методом (метод отсрочки) - последовательное движение от налога на прибыль, рассчитанного по данным бухгалтерского учета, к налогу на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль, путем внесения корректировок в бухгалтерскую прибыль (дополнительными проводками) относительно всех статей доходов и затрат, которые по равному принимаются для целей бухгалтерского и налогового учета).

С 01.01.2020 года предприятие начисляет резерв по сомнительным долгам в налоговом учете.

Существенных изменений в учетную политику на 2020 год Предприятие не вносило.

При переходе на ФСБУ 5/2019 с 2021 года изменения будут отражаться перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Раздел: Раскрытие информации по отдельным статьям

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не имелось.

II.11. Резервы предприятия.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 составил 7455 тыс.руб., в т.ч.: Григорьев Максим Михайлович 2 тыс.руб., Кировметзавод ООО 5 тыс.руб., Котельничский МПЗ ООО 13 тыс.руб., Лео ООО 1 тыс.руб., Мария ООО ТД 10 тыс.руб., Миф ООО 4 тыс.руб., МУП ЖКХ п.Рудничный Верхнекамского района 52 тыс.руб., МЦ-Вятка ООО 89 тыс.руб., Нагул В.А. 52 тыс.руб., Население Ленинская искра 398 тыс.руб., Население Песковка 593 тыс.руб., Население Рудничный 2863 тыс.руб., Население Светлополянск 712 тыс.руб., Население Светлый 1775 тыс.руб., Песковский Торг ООО 20 тыс.руб., Прометей ООО 12 тыс.руб., Светлополянск МУП ЖКХ 79 тыс.руб., Стелла ООО 11 тыс.руб., УК ЖКХ Рудничного городского поселения 764 тыс.руб.

II.12. Резерв под снижение стоимости материалов в 2020 не создан, т.к. материалов, потерявших свое первоначальное качество или обесценившихся, инвентаризационной комиссией не выявлено.

II.13. Резерв под обесценение финансовых вложений.

Обществом проведена оценка финансовых вложений на предмет их обесценения. Считаем, что отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020г. балансовая стоимость финансовых вложений во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем отсутствие резерва под обесценение вложений в ценные бумаги оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

II.14. Денежные средства предприятия на 31.12.2019 года составили 2666 тыс.руб., в т.ч:

- кассы 329 тыс.руб.
- расчетные счета 2337 тыс.руб.

Денежные средства предприятия на 31.12.2020 года составили тыс.руб., 4320 тыс.руб., в т.ч:

- кассы 946 тыс.руб.
- расчетные счета 3374 тыс.руб.

II.15. Прочие оборотные активы на 31.12.2019 года составляют 97 тыс.руб., на 31.12.2020 года составляют 86 тыс.руб.- в их составе числятся расходы будущих периодов (страхование, лицензии).

II.16. Прочие внеоборотные активы на 31.12.2019 составляют 204 тыс.руб., на 31.12.2020 года составляют 204 тыс.руб.- в их составе оборудование к установке (машина рубительная МРГ-20Б-1).

II.17. Уставный капитал предприятия на 31.12.2020 г. составляет 246795 тыс.руб., изменений уставного капитала в отчетном периоде не было.

Согласно Уставу предприятия учредителем предприятия является Кировская область в лице Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области.

П.18. Добавочный капитал составил на 31.12.2020 года составил 528931 тыс.руб., в составе которого числится имущество, переданное предприятию согласно распоряжением Министерства имущественных отношений и инвестиционной политики.

В 2020 году предприятие получило имущество согласно распоряжению Министерства имущественных и инвестиционных отношений Кировской области № 288 от 11.03.2020 года: топливная древесина 204 тыс.руб.

В 2020 году произошло выбытие следующего имущества на 226 тыс.руб.: топливная древесина 204 тыс.руб., затвор поворотный Гранвел 7 тыс.руб., сигнализатор загазованности 15 тыс.руб.

П.19. Резервный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами в размере 112 тыс. руб.

П.20. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

П.21. Предприятием в 2019 году перечислено налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды в сумме 29836 тыс.руб.; в 2020 году – 35135 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2020 года составила 15051 тыс. рублей.

П.22. Оценочные обязательства.

В 2020 году предприятие сформировало резерв на выплату отпускных средств в сумме 1891 тыс.руб.

- Остаток на начало 2020 года 745 тыс.руб.
- Признано в 2020 году 4071 тыс. руб.
- Погашено в 2020 году 2925 тыс. руб.

В 2019 году предприятие сформировало резерв на выплату отпускных средств в сумме 745 тыс.руб.

- Остаток на начало 2019 года 558 тыс.руб.
- Признано в 2020 году 2097 тыс. руб.
- Погашено в 2020 году 1910 тыс. руб.

Резерв по оплате отпусков сформирован в соответствии с методикой, установленной учетной политикой (по каждому работнику, исходя из количества дней неиспользованного отпуска с учетом сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.)

Резерв на выплату отпускных средств является фактически рассчитанной величиной.

П.23. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02.

При расчета налога на прибыль предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»:

В 2019 году отложенный налоговый актив составил 2475 тыс.руб. (налог с суммы убытка в налоговом учете); отложенные налоговые обязательства составили 0 тыс.руб.;

постоянные налоговые обязательства (активы) составили 1942 тыс.руб. (налог с суммы не принимаемых расходов по налоговому учету (списание дебиторской задолженности, расходы по операциям с векселями, резерв по сомнительным долгам и др.)).

В 2020 году отложенный налог на прибыль составил 4758 тыс.руб.: отложенный налоговый актив 7244 тыс.руб. (налог с суммы убытка в налоговом учете) и отложенные налоговые обязательства 2486 тыс.руб. (отложенный налог с налогооблагаемой временной разницы по резерву сомнительных долгов); постоянные налоговые обязательства (активы) составили 303 тыс.руб. (налог с суммы не принимаемых расходов по налоговому учету (списание дебиторской задолженности, компенсация по зарплате, штрафные санкции налоговые и административные, исполнительские сборы, материальная помощь и др.)).

II.24. Основным видом деятельности предприятия является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Выручка от продажи товаров, оказания услуг в 2019 году составила 175775 тыс. рублей, в том числе: - производство пара и горячей воды - 173575 тыс. руб.

- аренда недвижимого имущества - 1852 тыс.руб.
- услуги ответственного хранения - 56 тыс.руб.
- услуги по выставлению реестров для компенсации расходов ЖКУ - 164 тыс.руб.
- услуги спецтехники - 128 тыс.руб.

Выручка от продажи товаров, оказания услуг в 2020 году составила 220307 тыс. рублей, в том числе: - производство пара и горячей воды - 218426 тыс. руб.

- аренда недвижимого имущества - 1571 тыс.руб.
- услуги ответственного хранения - 7 тыс.руб.
- услуги по выставлению реестров для компенсации расходов ЖКУ - 198 тыс.руб.
- услуги спецтехники - 51 тыс.руб.
- строительно-монтажные работы - 54 тыс.руб.

II.25. Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг за 2019 год составила 231822 тыс. руб.

- | | |
|---------------------------------|------------------|
| -материальные затраты | 125667 тыс. руб. |
| -затраты на оплату труда | 37530 тыс. руб. |
| -отчисления на социальные нужды | 11314 тыс. руб. |
| -амортизация | 39160 тыс. руб. |
| -прочие затраты | 18151 тыс. руб. |
- в т.ч: арендная плата за имущество 4238 тыс.руб.; арендная плата за землю 109 тыс.руб.; командировочные расходы 657 тыс.руб.; налог на имущество и транспортный налог 4161 тыс.руб.; обслуживание и ремонт имущества 419 тыс.руб.; обслуживание и ремонт оборудования 4676 тыс.руб.; обслуживание и ремонт оргтехники и касс 77 тыс.руб.; обслуживание и ремонт транспортных средств 437 тыс.руб.; обслуживание программных продуктов 365 тыс.руб.; охрана труда и окружающей среды 153 тыс. руб.; страхование 89 тыс.руб.; услуги связи 300 тыс.руб.; услуги спецтехники 233 тыс.руб.; сертификация 50 тыс. руб.; почтовые расходы 96 тыс.руб.; обучение, повышение квалификации, семинары 66 тыс.руб.; медосмотр 48 тыс.руб.; агентское вознаграждение 1511 тыс.руб.; автотранспортные услуги 73 тыс.руб.; землеустроительные, методические услуги 115 тыс.руб.; анализы топлива и отходов 122 тыс.руб.; прочее 156 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг за 2020 год составила 295406 тыс. руб.

- | | |
|-----------------------|------------------|
| -материальные затраты | 158186 тыс. руб. |
|-----------------------|------------------|

-прочие затраты 21531 тыс. руб., в т.ч: арендная плата за имущество 5645 тыс.руб.; арендная плата за землю 216 тыс.руб.; командировочные расходы 465 тыс.руб.; налог на имущество и транспортный налог 3876 тыс.руб.; обслуживание и ремонт имущества 733 тыс.руб.; обслуживание и ремонт оборудования 6233 тыс.руб.; обслуживание и ремонт оргтехники и касс 177 тыс.руб.; обслуживание и ремонт транспортных средств 500 тыс.руб.; обслуживание программных продуктов 423 тыс.руб.; охрана труда и окружающей среды 581 тыс. руб.; страхование 74 тыс.руб.; услуги связи и интернета 304 тыс.руб.; услуги спецтехники 351 тыс.руб.; сертификация 20 тыс. руб.; почтовые расходы 143 тыс.руб.; обучение, повышение квалификации, семинары 148 тыс.руб.; медосмотр 174 тыс.руб.; агентское вознаграждение 962 тыс.руб.; автотранспортные услуги 17 тыс.руб.; землеустроительные, методические услуги 5 тыс.руб.; анализы топлива и отходов 91 тыс.руб.; прочее 393 тыс.руб.

II.26. Остаточная стоимость основных средств предприятия на 31.12.2020 года составила 349559 тыс. рублей.
В 2020 году поступления и выбытия (списания, продажи) основных средств не производилось.

II.27 В 2019 году произведено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 735 тыс.руб.
В 2020 году произведено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 1 тыс.руб.

Дебиторская задолженность предприятия на 31.12.2019 г. составила 146021 тыс. руб., в т.ч : покупатели и заказчики 140227 тыс.руб., прочие 5794 тыс.руб.

Дебиторская задолженность предприятия на 31.12.2020 г. составила 189880 тыс. руб., в т.ч : покупатели и заказчики 177959 тыс.руб., прочие 11921 тыс.руб.

В 2019 году произведено списание безнадежной к взысканию и с истекшим сроком исковой давности дебиторской задолженности 4857 тыс.руб., за счет резерва по сомнительным долгам 187 тыс.руб. и с отнесением на прочие расходы предприятия 4660 тыс.руб.

В 2020 году произведено списание безнадежной к взысканию и с истекшим сроком исковой давности дебиторской задолженности 254 тыс.руб., за счет резерва по сомнительным долгам 8 тыс.руб. и с отнесением на прочие расходы предприятия 246 тыс.руб.

Кредиторская задолженность предприятия 31.12.2019г. составила 92271 тыс.руб., в т.ч. по статье «поставщики и подрядчики» 64215 тыс.руб., задолженность перед персоналом 1685 тыс.руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами и бюджетом 10429 тыс.руб., по статье «прочие кредиторы» 15942 тыс.руб.

Кредиторская задолженность предприятия 31.12.2020г. составила 143763 тыс.руб., в т.ч. по статье «поставщики и подрядчики» 112666 тыс.руб., задолженность перед персоналом 2699 тыс.руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами и бюджетом 15051 тыс.руб., по статье «прочие кредиторы» 13347 тыс.руб.

II.28. Прочие доходы за 2019 год составили 45837 тыс.руб.: -субсидия на возмещение части недополученных доходов ресурсоснабжающими, управляющими организациями и иным исполнителям коммунальных услуг в связи с пересмотром размера подлежащей внесению платы граждан за коммунальные ресурсы при приведении в соответствие с утвержденными в установленном порядке предельными индексами 29168 тыс.руб., субсидия в целях возмещения части затрат на приобретение каменного угля «внесвязидит»

производством (реализацией) 13929 тыс.руб., штрафные санкции по хозяйственным договорам 1710 тыс.руб., возврат госпошлины 163 тыс.руб., поступление прочих материалов 32 тыс.руб., реализация прочего имущества 32 тыс.рублей., восстановление дебиторской задолженности 41 тыс.руб., списание просроченной кредиторской задолженности 735 тыс.рублей., восстановление резерва по сомнительным долгам в части погашенной дебиторской задолженности 26 тыс.рублей., прочая реализация 1 тыс.руб.

Прочие доходы за 2020 год составили 57285 тыс.руб.:

- субсидия на возмещение недополученных доходов 43141 тыс.руб.,
- субсидия на возмещение части затрат на приобретение торфа в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг 10305 тыс.руб.,
- штрафные санкции по хозяйственным договорам 3298 тыс.руб.,
- госпошлина 235 тыс.руб.,
- поступление прочих материалов - 5 тыс.руб.,
- реализация прочего имущества 5 тыс.рублей.,
- восстановление дебиторской задолженности - 210 тыс.руб.,
- списание просроченной кредиторской задолженности 1 тыс.рублей.,
- восстановление резерва по сомнительным долгам 23 тыс.рублей.,
- исправительные записи по операциям прошлых лет - 62 тыс.руб.

П.29. Прочие расходы за 2019 год составили 11750 тыс.рублей: исправительные записи по операциям прошлых лет - 472 тыс.руб., расходы прошлых лет - 244 тыс.руб., услуги банка - 264 тыс.руб., не принимаемые для целей налогообложения расходы - 978 тыс.руб., госпошлина - 569 тыс.руб., начислен резерв по сомнительным долгам - 3632 тыс.руб., компенсация за задержку заработной платы - 19 тыс.руб., штрафные санкции и неустойки по хозяйственным договорам - 490 тыс.руб., списание просроченной дебиторской задолженности - 4660 тыс.руб., реализация металлолома и аккумулятора - 32 тыс.руб. кадастровые работы - 68 тыс.руб., расходы по операциям с векселями - 322 тыс.руб.

Прочие расходы за 2020 год составили 7490 тыс.руб.:

- исправительные записи по операциям прошлых лет - 623 тыс.руб.,
- расходы прошлых лет - 357 тыс.руб.,
- услуги банка - 232 тыс.руб.,
- не принимаемые для целей налогообложения расходы - 1218 тыс.руб.,
- госпошлина - 505 тыс.руб.,
- начислен резерв по сомнительным долгам - 2836 тыс.руб.,
- компенсация за задержку заработной платы - 39 тыс.руб.,
- штрафные санкции и неустойки по хозяйственным договорам - 1403 тыс.руб.,
- списание просроченной дебиторской задолженности - 256 тыс.руб.,
- реализация металлолома - 5 тыс.руб.,
- кадастровые работы - 16 тыс.руб.

П.30. Прочие расходы после налогообложения (строка 2460 ОФР) составили 900 тыс.руб. - пени и штрафные санкции налоговых органов.

П.31. Финансовые вложения (строка 1170 баланса) по состоянию на 31.12.2020 года составили

2945 тыс. рублей, в т.ч вклады в уставные капиталы:
ООО Кировские диодные лампы 2930 тыс. руб.
ООО УК Промышленный парк 5 тыс. руб.

П.32. В 2020 году действовали договоры на передачу материальных ресурсов для предотвращения и ликвидации аварийных ситуаций на объектах жизнеобеспечения на

ООО «Валта-Академ-Аудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

стр. 40

твержда

наличий

отчетный

-СС9D5

территории Песковского городского поселения, задолженность за каменный уголь на 31.12.2020 составляет 7425 тыс.рублей.

93/

П.33. С 01.01.2020 по 02.09.2020 года действовал агентский договор №R115-FA056/01-020/0160-2018, заключенный с ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» по организации расчетов с потребителями по оплате коммунальных услуг в п.Светлый и п.Рудничный Кировской области:

- начислено платы за коммунальные услуги (без НДС) 28852 тыс.руб.
- агентское вознаграждение 3,05% составило 962 тыс.руб.
- удержана в расчетах задолженность предприятия за электроэнергию 21452 тыс.руб.

рждает,

П.34. В 2019 году предприятие согласно договору купли-продажи векселя №117-19/У от 26.12.2019 с КОГУП «Агентство энергосбережения» приобрело простой вексель № 2547234 АО КБ «Хлынов» г.Киров, номинал векселя 5000 тыс.руб., покупная стоимость 5042 тыс. руб., срок возврата денежных средств до 01.03.2020. В 2020 году предприятием произведена оплата в размере 3000 тыс.руб. Задолженность по данному договору на 31.12.2020 года составляет 2042 тыс.руб.

ачии))

ный год)

052C911

В 2019 году предприятие согласно договору купли-продажи векселей №2881-18/19 от 26.12.2019 с АО «Горэлектросеть» приобрело простые векселя № 2547235,2547236,2547237 АО КБ «Хлынов» г.Киров. Номинал векселя №2547235 5000 тыс. руб., покупная стоимость 5135 тыс.руб.; номинал векселя №2547236 3000 тыс. руб., покупная стоимость 3081 тыс. руб.; номинал векселя №2547237 2000 тыс. руб., покупная стоимость 2054 тыс. руб. Срок возврата денежных средств до 31.03.2020 года. Задолженность на 31.12.2020 года 10270 тыс.руб.

Предприятием 06 марта 2020 года заключен договор залога движимого имущества с АО «Горэлектросеть» в обеспечение исполнения обязательства по договору купли-продажи векселей №2881-18/19 от 26 декабря 2019 года. Передано в залог имущество на сумму 14650 тыс.руб. В настоящее время стороны находятся в стадии заключения мирового соглашения по оплате задолженности по договору купли-продажи векселей №2881-18/19 от 26 декабря 2019 года.

П.35. В 2020 году согласно соглашению №9 от 23.10.2020 года « О предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение части затрат на приобретение торфа в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг предприятием получена субсидия в размере 12366 тыс. руб., восстановлен НДС в бюджет 2061 тыс. руб.

В 2020 году согласно соглашению о предоставлении субсидии на возмещение части недополученных доходов ресурсоснабжающим, управляющим организациям и иным исполнителям коммунальных услуг в связи с пересмотром размера подлежащей внесению платы граждан за коммунальные услуги при приведении в соответствие с утвержденными в установленном порядке предельными индексами получена субсидия в размере 43141 тыс.руб.

П.36. Выплаты ключевому персоналу (директор, заместители директора, главный инженер, главный бухгалтер) за 2020 г. составили 4240 тыс. рублей (выплаты премий 546 тыс.руб).

П.37. Информация о прекращении использования долгосрочных активов к продаже (ПБУ 16/02) По состоянию на 31.12.2020 долгосрочных активов к продаже у предприятия не числится.

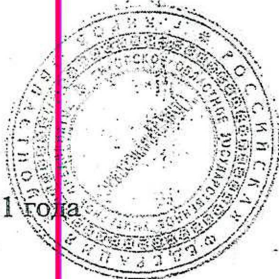
П.38. Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

П.39. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности предприятия, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у КОГУП «Облкоммунсервис» не было.

Директор

12 марта 2021 года



[Handwritten signature]

В.Н.Мелентьев

ерждает,

аличия))

четный год

89D52C9

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью 42
(42 42 42) страниц 02



управляющий директор

Кузьминский В.В.

