

**Аудиторское заключение независимого аудитора  
в отношении бухгалтерской отчётности  
за проверяемый период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

**Аудитор:**

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

*СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 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.

## Аудиторское заключение

Учредителю Муниципального унитарного предприятия «Водоканал» г. Иркутска»

---

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской 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 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 основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального унитарного предприятия «Водоканал» г. Иркутска» 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет



ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (директор Предприятия), несет ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Предприятия.

### **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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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







## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

				<b>Коды</b>
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020	0710001
Организация <u>Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска</u>				03268542
Идентификационный номер налогоплательщика				3807000276
Вид экономической деятельности <u>Распределение воды для питьевых и промышленных нужд</u>				36.00.2
Муниципальные унитарные предприятия /	65243			14
Единица измерения: в тыс. рублей				384

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		ИНН	3809021923
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1023801005425

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1.1	Нематериальные активы	1110	5 645	6 571	4 857
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	721
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2	Основные средства	1150	11 683 330	10 135 393	9 062 136
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	1 057	1 266
3.1.3	Финансовые вложения	1170	97	91	80
3.2	Отложенные налоговые активы	1180	156 215	90 443	18 883
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	648	1 291	5 220
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>11 845 935</b>	<b>10 234 846</b>	<b>9 093 163</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1.4	Запасы	1210	28 244	42 143	45 431
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	224
3.1.5	Дебиторская задолженность	1230	403 542	476 152	564 505
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	15 846
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	743 968	385 617	613 417
3.4	Прочие оборотные активы	1260	1 203	3 668	2 523
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 176 957</b>	<b>907 580</b>	<b>1 241 946</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>13 022 892</b>	<b>11 142 426</b>	<b>10 335 109</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	548 140	555 052	567 649
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 827 627	2 812 072	3 108 984
	Резервный капитал	1360	206	206	206
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 568 236	2 343 154	2 091 153
	Итого по разделу III	1300	6 048 538	5 814 813	5 872 321
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	430 365	360 920	293 245
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.6	Прочие обязательства	1450	5 845 243	4 284 072	3 334 954
	Итого по разделу IV	1400	6 275 608	4 644 992	3 628 199
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.5	Заемные средства	1510	-	-	44 069
3.1.5	Кредиторская задолженность	1520	661 341	648 066	755 555
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.1.6	Оценочные обязательства	1540	37 405	34 555	34 965
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	698 746	682 621	834 589
	<b>БАЛАНС</b>	1700	13 022 892	11 142 426	10 335 109

Руководитель

(подпись)

Пыхтин Сергей  
Владимирович

(расшифровка подписи)

02 марта 2021 г.





## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН 3807000276  
 Вид экономической деятельности Распределение воды для питьевых и промышленных нужд по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия по ОКОПФ / ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
03268542		
3807000276		
36.00.2		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
5.1	Выручка	2110	1 896 741	2 034 828
5.2	Себестоимость продаж	2120	(1 709 680)	(1 747 484)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	187 061	287 344
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(198 082)	(182 574)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 021)	104 770
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	19 688	25 538
	Проценты к уплате	2330	-	(136)
5.4	Прочие доходы	2340	873 826	732 245
5.5	Прочие расходы	2350	(619 192)	(674 842)
5.3	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	263 301	187 575
5.6	Налог на прибыль	2410	(43 597)	(87 254)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(39 925)	(73 186)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 672)	(14 068)
	Прочее	2460	3 192	1 884
	Чистая прибыль (убыток)	2400	222 896	102 205

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	222 896	102 205
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Пыхтин Сергей  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

02 марта 2021 г.





# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
03268542		
3807000276		
36.00.2		
65243	14	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска

Распределение воды для питьевых и промышленных нужд

Муниципальные унитарные предприятия /

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	104 329	-	3 676 633	206	2 091 153	5 872 321
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	252 001	252 001
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	102 205	102 205
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	12 597	12 597
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	137 199	137 199
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(309 509)	-	-	(309 509)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(12 597)	X	-	(12 597)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(296 912)	X	-	(296 912)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
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
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2019 г. За 2020 г.</b>	<b>3200</b>	<b>104 329</b>	-	<b>3 367 124</b>	<b>206</b>	<b>2 343 154</b>	<b>5 814 813</b>
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	15 555	-	229 808	245 363
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	222 896	222 896
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	6 912	6 912
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	15 555	X	-	15 555
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(6 912)	-	(4 724)	(11 636)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(6 912)	X	-	(6 912)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(4 724)	(4 724)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>3300</b>	<b>104 329</b>	-	<b>3 375 767</b>	<b>206</b>	<b>2 568 236</b>	<b>6 048 538</b>



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	
<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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	8 734 477	8 637 358	7 571 513

Пыхтин Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

\_\_\_\_\_



02 марта 2021г.



## Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	<b>Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска</b>	по ОКПО	03268542	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3807000276	
Вид экономической деятельности	<b>Распределение воды для питьевых и промышленных нужд</b>	по ОКВЭД 2	36.00.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Муниципальные унитарные предприятия</b>	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 281 470	2 305 352
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 894 236	1 917 788
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 143	6 429
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия (недополученные доходы)	4114	327 999	316 298
проценты по депозитам и остаткам на счетах в банках	4115	19 054	26 755
прочие поступления	4119	36 038	38 082
Платежи - всего	4120	(1 922 182)	(2 079 735)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(635 328)	(737 542)
в связи с оплатой труда работников	4122	(718 933)	(697 740)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(783)
налога на прибыль организаций	4124	(50 275)	(97 560)
налога на имущество	4125	(120 479)	(128 593)
налога на добавленную стоимость	4126	(317 919)	(300 425)
прочие платежи	4129	(79 248)	(117 092)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	359 288	225 617
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	2 070 152	1 312 871
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	2 070 152	1 312 871
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 071 089)	(1 722 286)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 071 038)	(1 722 131)
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	(51)	(155)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(937)	(409 415)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	12 294	50 736
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	12 294	50 736
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	(12 294)	(94 738)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 294)	(94 738)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(44 002)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	358 351	(227 800)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	385 617	613 417
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	743 968	385 617
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Пыхтин Сергей  
Владимирович

(расшифровка подписи)

02 марта 2021 г.





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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	7 387	(816)	-	-	-	-	-	7 387	(1 742)	
	5110	за 2019г.	5 187	(330)	2 200	-	-	-	-	-	7 387	(816)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	7 057	(486)	-	-	-	-	-	-	7 057	(1 411)
	5111	за 2019г.	4 857	-	2 200	-	-	-	-	-	7 057	(486)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость	
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-
в том числе:	5121	-	-

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

**Наличие и движение результатов НИОКР**

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



**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.	-	-	-	-	

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

02 марта 2021 г.



**3.1.2. Основные средства  
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	10 946 637	(3 454 514)	747 962	(29 580)	(22 087)	(495 879)	-	-	11 665 019	(3 928 405)
	5210	за 2019г.	9 647 557	(3 111 485)	1 590 239	(291 159)	(97 263)	(440 292)	-	-	10 946 637	(3 454 514)
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2020г.	7 125 041	(2 382 007)	183 751	(7 277)	(153)	(217 111)	-	-	7 301 515	(2 598 964)
	5211	за 2019г.	6 953 743	(2 259 733)	447 569	(276 271)	(86 220)	(208 493)	-	-	7 125 041	(2 382 007)
Здания	5202	за 2020г.	1 076 178	(215 105)	205 627	-	-	(41 884)	-	-	1 281 805	(256 989)
	5212	за 2019г.	1 041 823	(181 211)	40 494	(6 139)	(525)	(36 419)	-	-	1 076 178	(215 105)
Машины и оборудование	5203	за 2020г.	2 468 568	(679 101)	342 093	(17 435)	(17 096)	(209 834)	-	-	2 793 226	(871 838)
	5213	за 2019г.	1 451 451	(510 442)	1 024 549	(7 431)	(7 201)	(1 758 660)	-	-	2 468 568	(679 101)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	8 420	(5 652)	263	-	-	(711)	-	-	8 683	(6 364)
	5214	за 2019г.	7 995	(4 858)	447	(21)	21	(815)	-	-	8 420	(5 652)
Транспортные средства	5205	за 2020г.	208 765	(126 351)	10 748	(4 692)	(4 692)	(19 832)	-	-	214 821	(141 491)
	5215	за 2019г.	135 536	(114 478)	74 509	(1 279)	(1 279)	(13 152)	-	-	208 765	(126 351)
Офисное оборудование	5206	за 2020г.	42 566	(34 361)	5 272	(172)	(142)	(5 065)	-	-	47 666	(39 284)
	5216	за 2019г.	39 912	(30 372)	2 672	(17)	(17)	(4 007)	-	-	42 566	(34 361)
Другие виды основных средств	5207	за 2020г.	17 098	(11 398)	208	(3)	(3)	(1 541)	-	-	17 303	(13 475)
	5217	за 2019г.	17 098	(10 392)	-	-	-	(1 545)	-	-	17 098	(11 938)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	3 594	(2 537)	-	(3 361)	(2 361)	(57)	-	-	233	(233)
	5230	за 2019г.	3 361	(2 094)	297	(64)	-	(443)	-	-	3 594	(2 537)
в том числе:												
Сооружения	5221	за 2020г.	648	(464)	-	(648)	(507)	(43)	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	648	(421)	-	-	-	(43)	-	-	648	(464)
Здания	5222	за 2020г.	2 662	(1 788)	-	(2 662)	(1 802)	(14)	-	-	-	-
	5232	за 2019г.	2 662	(1 622)	-	-	-	(166)	-	-	2 662	(1 788)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2020г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	21	(21)
	5233	за 2019г.	-	-	21	-	-	(21)	-	-	-	-
Машины и оборудование	5224	за 2020г.	264	(264)	-	-	(51)	(51)	-	-	212	(212)
	5234	за 2019г.	51	(51)	276	(64)	-	(212)	-	-	264	(264)



**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.	2 643 271	2 052 878	-	(749 433)	3 946 716
	5250	за 2019г.	2 526 064	1 921 425	(214 043)	(1 590 175)	2 643 271
в том числе: Незавершенное строительство и оборудование к установке	5241	за 2020г.	2 639 982	2 052 680	-	(746 143)	3 946 518
	5251	за 2019г.	2 489 405	1 832 424	(91 673)	(1 590 175)	2 639 982
Авансы, выданные подрядчикам на капитальное строительство	5242	за 2020г.	3 289	198	-	(3 289)	198
	5252	за 2019г.	36 659	89 001	(122 370)	-	3 289


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

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2020г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	66 328	271 462	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

**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	-	-	-
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	1 356 117	1 384 834
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 158 810	3 187 988	2 951 798
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	22 348	23 466	23 954
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-

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



02 марта 2021 г.



3.1.3. Финансовые вложения  
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			75	16			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	75	16	-	-	-	-	-	6	75	22
	5311	за 2019г.	75	5	-	-	-	-	-	11	75	16
в том числе:												
Акции КАМАЗ ПАО	5302	за 2020г.	75	16	-	-	-	-	-	6	75	22
	5312	за 2019г.	75	5	-	-	-	-	-	11	75	16
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020г.	75	16	-	-	-	-	-	6	75	22
	5310	за 2019г.	75	5	-	-	-	-	-	11	75	16

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

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

02 марта 2021 г.





### 3.1.4. Запасы 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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	43 139	(996)	164 327	170 175	-	(8 051)	X	37 290	(9 046)
	5420	за 2019г.	46 719	(1 286)	2 343 478	(2 347 057)	760	(4 690)	X	43 139	(996)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	33 681	(996)	85 850	93 669	-	(8 051)	-	25 861	(9 046)
	5421	за 2019г.	35 730	1 286	100 414	102 464	760	(469)	-	33 681	(996)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	412	-	10 920	(10 775)	-	-	-	557	-
	5426	за 2019г.	618	-	9 315	(9 521)	-	-	-	412	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5408	за 2020г.	1 566	-	16 653	(15 375)	-	-	-	2 845	-
	5428	за 2019г.	2 962	-	21 269	(22 666)	-	-	-	1 566	-
Специальная оснастка и специальная одежда	5409	за 2020г.	6 669	-	8 899	(8 478)	-	-	-	7 089	-
	5429	за 2019г.	6 092	-	8 525	(7 948)	-	-	-	6 669	-
Топливо и запасные части	5410	за 2020г.	812	-	42 004	(41 878)	-	-	-	938	-
	5430	за 2019г.	1 316	-	49 992	(50 496)	-	-	-	812	-

**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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

02 марта 2021 г.





**3.1.5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
															учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	700 480	(224 328)	57 834	2 579	(60 695)	(1 000)	(71 328)	-	-	-	-	-	699 198	(295 656)	
	5530	за 2019г.	702 216	(137 710)	53 597	5 789	(61 119)	(2)	(86 618)	-	-	-	-	-	700 480	(224 328)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	678 132	(223 419)	44 455	-	(46 691)	-	(65 412)	-	-	-	-	-	675 895	(288 831)	
	5531	за 2019г.	696 219	(137 381)	39 134	-	(57 221)	-	(86 038)	-	-	-	-	-	678 132	(223 419)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	318	-	2 180	-	(194)	-	-	-	-	-	-	-	2 303	-	
	5532	за 2019г.	384	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	-	318	-	
Прочая	5513	за 2020г.	22 031	(909)	11 199	2 579	(13 810)	(1 000)	(5 916)	-	-	-	-	-	20 999	(6 825)	
	5533	за 2019г.	5 613	(329)	14 463	5 789	(3 832)	(2)	(580)	-	-	-	-	-	22 031	909	
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	700 480	(224 328)	57 834	2 579	(60 695)	(1 000)	(71 328)	X	X	X	X	X	699 198	(295 656)	
	5520	за 2019г.	702 216	(137 710)	53 597	5 789	(61 119)	(2)	(86 618)	X	X	X	X	X	700 480	(224 328)	

**Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

**Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2020г.	648 066	301 234	-	(284 061)	(3 899)	-	-	-	661 341
	5580	за 2019г.	755 556	251 211	4 727	(363 018)	(410)	-	-	-	648 066
	5561	за 2020г.	154 906	48 045	-	(105 195)	-	-	-	-	97 756
	5581	за 2019г.	109 050	99 931	-	(53 665)	(410)	-	-	-	154 906
авансы полученные	5562	за 2020г.	328 030	192 525	-	161 437	(3 737)	-	-	-	355 381
	5582	за 2019г.	370 037	148 962	-	190 969	-	-	-	-	328 030
	5563	за 2020г.	115 786	49 538	-	12 691	-	-	-	-	152 634
	5583	за 2019г.	214 807	26	-	(99 046)	-	-	-	-	115 786
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	49 344	11 125	-	(4 739)	(161)	-	-	-	55 569
	5586	за 2019г.	61 661	2 993	4 727	(19 337)	-	-	-	-	49 344
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5550	за 2020г.	648 066	301 234	-	(284 061)	(3 899)	X	X	X	661 341
	5570	за 2019г.	755 556	251 211	4 727	(363 018)	(410)	X	X	X	648 066



**Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

02 марта 2021 г.

3.1.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34 555	109 899	(107 037)	(12)	37 405
в том числе:						
резерв по предстоящей оплате отпусков	5701	34 555	80 259	(77 397)	(12)	37 405
резерв на выплату годового вознаграждения	5702	-	29 640	(29 640)	-	-

Руководитель

(подпись)

02 марта 2021 г.

Пыхтин Сергей

Владимирович

(расшифровка подписи)





Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о  
финансовых результатах за 2020г.

5.2 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Амортизация	5610	487 516	433 778
Расходы на оплату труда	5620	374 954	366 257
Отчисления на социальные нужды	5630	112 444	109 721
Расходы на электроэнергию (теплоснабжение)	5640	240 645	233 571
Материальные затраты	5650	126 090	141 490
Расходы на капитальный (текущий) ремонт	5660	71 384	160 661
Резерв на оплату отпусков, годового вознаграждения	5665	86 896	83 846
Расходы по договорам транспортировки	5670	93 670	85 547
Налоги и сборы	5680	41 258	44 393
Прочие затраты	5690	74 823	88 220
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	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>1 709 680</b>	<b>1 747 484</b>

Руководитель

Пыхтин Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

02 марта 2021 г.



**Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	235 481	5 390	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



**Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		694		
в том числе:					
на текущие расходы	5901		694		
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910				
за 2019г.	5920				
за 2020г.	5911				
за 2019г.	5921				

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчёту о  
финансовых результатах  
МУП «Водоканал» г. Иркутска  
за 2020 год**

г.Иркутск, «02» марта 2021 г.

## Оглавление

1. Сведения о предприятии .....	3
2. Учётная политика предприятия.....	5
3. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса.....	9
3.1. Пояснения к строкам баланса о наличии и движении активов и обязательств.....	9
3.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса) и Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса).....	9
3.3. Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса).....	10
3.4. Прочие внеоборотные (оборотные) активы (строки 1190 и 1260 Баланса).....	10
3.5. Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 Баланса).....	10
3.6. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса).....	11
4. Связанные стороны.....	12
5. Пояснения к существенным строкам Отчета о финансовых результатах. ....	12
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета).....	12
5.2. Расходы по обычным видам деятельности, управленческие расходы (строки 2120, 2220 Отчёта).....	13
5.3. Прибыль по видам деятельности (строка 2300 Отчета).....	13
5.4. Прочие доходы (строка 2340 Отчета).....	14
5.5. Прочие расходы.....	14
5.6. Расходы по налогу на прибыль (строки 2410, 2411, 2412, 2460 Отчёта).....	15
6. Пояснения к существенным строкам отчета об изменениях капитала.....	17
7. События после отчетной даты.....	17
8. Условные активы и обязательства.....	18



## 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, закреплённого за ним на праве хозяйственного ведения, является муниципальное образование город Иркутск. Права собственника имущества осуществляет администрация города Иркутска. От имени муниципального образования город Иркутск права учредителя Предприятия осуществляет администрация города Иркутска в лице Комитета по городскому обустройству администрации города Иркутска.

Среднесписочная численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 1010 человек, на 31 декабря 2020 г. - 1009 человек.

Руководство Предприятием в 2020г. 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;
- обеспечение надлежащей эксплуатации и функционирования систем водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения 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 2020 года оборотные средства МУП «Водоканал» г. Иркутска превышают текущие обязательства на 478 211 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года чистый оборотный капитал составлял 224 959 тыс. руб.).

## **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, e-mail: [is@audit-int.ru](mailto:is@audit-int.ru), тел.: (3952) 29-11-11, 23-91-40, 23-91-30. ИНН 3809021923, ОГРН 1023801005425.

Аудитор является действительным членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006028102.



## 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 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 2020 год подготовлена исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В 2020 г. Предприятием перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация в соответствии с приказом № П-20-00456 от 08 сентября 2020г. Инвентаризация товарно-материальных ценностей, объектов незавершенного капитального строительства проведена по состоянию на 01.10.2020г.; инвентаризация расчётов с поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами, кассы, резервов, расходов будущих периодов, финансовых обязательств и прочих статей баланса – на 31.12.2020 г. Кроме того, инвентаризации подлежали и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные). Инвентаризация основных средств проведена в соответствии с приказом П-20-00457 от 08.09.2020г. 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 отчётности 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 2020г.

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	От 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 запасов. Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

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**

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 подключениям к сетям коммунальной инфраструктуры, устранению аварий и прочих работ производится в соответствии с п.4 с. 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);
- 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, 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 2021 год не вносятся.



### 3. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

#### 3.1. Пояснения к строкам баланса о наличии и движении активов и обязательств.

Прекращение деятельности Предприятия не планируется, так же как и приостановление части деятельности. Активы, обязательства, доходы, расходы, которые относятся или могут быть отнесены к прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" по состоянию на 31.12.2020 года на Предприятии отсутствуют.

Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 2021 года отражаются по выбору нашей организации перспективно (только в отношении ФХЖ (фактов хозяйственной жизни), имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта).

Пояснения к строкам баланса о наличии и движении активов и обязательств:

3.1.1 НМА (строки 1110);

3.1.2 Основные средства (строка 1150, 1160);

3.1.3 Финансовые вложения (строка 1170);

3.1.4 Запасы (строка 1210);

3.1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230 и 1520);

3.1.6 Оценочные обязательства (строка 1540)

составлены в табличной форме с учетом Приложения N 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н. и представлены в Приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерской отчетности МУП «Водоканал» г. Иркутска.

#### 3.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса) и Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в 2020 году:

<i>Отложенные налоговые активы</i>	2020 год	2019 год
<b>Остаток на начало года</b>	<b>90 443</b>	<b>18 883</b>
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	124 257	51 812
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(58 485)	(13)
Списано в отчетном периоде	-	19 761
<b>Остаток на конец года</b>	<b>156 215</b>	<b>90 443</b>
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>		
<b>Остаток на начало года</b>	<b>360 920</b>	<b>293 245</b>
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым разницам	107 690	66 708
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(38 245)	(841)
Списано в отчетном периоде	-	1 808
<b>Остаток на конец года</b>	<b>430 365</b>	<b>360 920</b>

В бухгалтерском балансе Предприятие отражает развернутую сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.



### 3.3. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей со сроком долга свыше 45 дней составила на 31.12.2020 года 489 315 тыс. руб. (на 31.12.2019г. 479 806 тыс. руб.).

Движение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в 2020 году:

	Резерв на 01.01.2019г.	Создан резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	Резерв на 31.12.2020г.
Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности покупателей	223 419	72 923	(7 436)	(75)	288 831
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности (поставщики, прочие дебиторы)	909	8 526	(190)	(2 420)	6 825
<b>Итого резерв</b>	<b>224 328</b>	<b>81 449</b>	<b>(7 626)</b>	<b>(2 495)</b>	<b>295 656</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 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Приобретение и внедрение программных продуктов, лицензии, неисключительные права доступа к информационным ресурсам	648	1 291
<b>Итого:</b>	<b>648</b>	<b>1 291</b>
Строка 1260	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Приобретение и внедрение программных продуктов, лицензии, подписки на печатные и электронные издания, права доступа к информационным ресурсам	1 203	1 896
Краткосрочная задолженность по договорам страхования	-	1 772
<b>Итого:</b>	<b>1 203</b>	<b>3 668</b>

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

20 августа 2020 года предприятием для финансирования проектов инвестиционной программы привлекались финансовые ресурсы в рамках возобновляемой кредитной линии, заключенной с ПАО «Промсвязьбанк», с общим лимитом задолженности в 300 000 000 руб., договор № 023/ 2018 от 14.12.2018 года. Кредитные ресурсы привлекались одним траншем в общей сумме 12 294 334,00 руб. Задолженность погашена 17 сентября 2020 года. На конец отчетного периода задолженность по кредитам отсутствует. В течение 2020 года Предприятием были соблюдены все ковенанты, предусмотренные условиями действующих кредитных договоров. Затраты Предприятия, связанные с получением и использованием займов и кредитов, отнесены:

	2020 год	2019 год	2018 год
- в состав прочих расходов	-	29 808	13 701
- в стоимость инвестиционных активов	51	9 041	1 978
<b>Итого:</b>	<b>51</b>	<b>15 679</b>	<b>871</b>



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

	2020 год	2019 год
Доходы будущих периодов (основные средства, приобретенные за счет субсидии из бюджета города на капитальные вложения, введены в эксплуатацию)	2 685 939	2 822 546
Субсидия из бюджета города на капитальные вложения (объекты незавершенного строительства)	3 159 304	1 461 526
<b>Итого:</b>	<b>5 845 243</b>	<b>4 284 072</b>

В 2020 году с МУП «Водоканал» г. Иркутска были заключены Соглашения о предоставлении субсидий:

1. С Министерством жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области заключено Соглашение № 254 от 27 апреля 2020 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 2020 году получена субсидия в размере 328 027 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 о фактически сложившихся за отчётный период недополученных доходов в связи с оказанием услуг холодного водоснабжения и водоотведения отражены в составе прочих доходов в размере 328 027 тыс.руб. (стр.2340 Отчета о финансовых результатах). Сумма отчёта о фактически сложившихся за отчётный период недополученных доходов в связи с оказанием услуг холодного водоснабжения и водоотведения в 2020 году составила 340 768 тыс.руб..

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. 4,5,6,7 этап». Сумма субсидии составила 3 383 023 тыс.руб (в 2019г.- 1 312 871 тыс. руб., в 2020 – 1 716 255 тыс.руб).

Сумма субсидии в размере 5 845 243 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.С областным государственным казённым учреждением Центр занятости населения города Иркутска заключены соглашения о предоставлении субсидий из областного бюджета в целях возмещения затрат (части затрат) на реализацию мероприятия по профессиональному обучению и дополнительному профессиональному образованию работников в возрасте 50-ти лет и старше, а также работников предпенсионного возраста г. Иркутска № 10-2020-02888/1 от 16.07.2020 на сумму 481 тыс.руб, № 10-2020-07370 от 28.10.2020 на сумму 213 тыс.руб. Субсидии отражены в составе прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах).



#### 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. В 2020 году полномочия учредителя выполнял Комитет по городскому обустройству администрации города Иркутска.

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

Наименование	КГО Администрации г.Иркутска
2020 год	
Приобретение прочих услуг (оплата госпошлины, штрафы)	60
Получение субсидии на капитальные вложения	1 716 255

##### Расчеты со связанными сторонами на отчетную дату:

Наименование	КГО Администрации г.Иркутска
На 01.01.2020 года	
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	-
На 31.12.2020 года	
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	-

Расходы на оплату труда руководителю, заместителям руководителя, главному бухгалтеру за 2020 год составили 13 831 тыс. руб. (в 2019 – 14 707 тыс.руб), за счёт прибыли в 2020 году составили 3 106 тыс.руб (в 2019- 3 423 тыс.руб).

#### 5. Пояснения к существенным строкам Отчёта 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	2020 год	2019 год
Выручка от реализации услуг (основная деятельность, водоснабжение)	724 183	828 006
Выручка от реализации услуг (основная деятельность, водоотведение)	767 104	764 007
Выручка от реализации услуг (основная деятельность, передача тепловой энергии)	-	27 303
Выручка от услуг по подключениям к системам коммунальной инфраструктуры	379 673	381 043
Доходы по прочим видам деятельности, в том числе:	25 781	34 469
<i>выручка от прочей реализации</i>	21 532	24 598
<i>выручка от сдачи активов в аренду (предоставление в пользование)</i>	4 249	9 871
<b>Итого по строке 2110:</b>	<b>1 896 741</b>	<b>2 034 828</b>

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Расходы, связанные с оказанием услуг (основная деятельность, водоснабжение)	(738 798)	(750 144)
Расходы, связанные с оказанием услуг (основная деятельность, водоотведение)	(954 329)	(944 528)
Расходы, связанные с оказанием услуг (основная деятельность, передача тепловой энергии)	-	(27 238)
Расходы, связанные с оказанием услуг по подключению к системам коммунальной инфраструктуры	-	-
Расходы, связанные с оказанием услуг прочих видов деятельности, в том числе:	(16 553)	(25 574)
<i>затраты по прочей реализации</i>	15 901	24 322
<i>затраты от услуг аренды (предоставление в пользование)</i>	652	1 252
<b>Себестоимость продаж (строке 2120)</b>	<b>1 709 680</b>	<b>1 747 484</b>
<b>Управленческие расходы (строка 2220)</b>	<b>198 082</b>	<b>182 574</b>
<b>Итого Расходов:</b>	<b>1 907 761</b>	<b>1 930 058</b>

Расшифровка строки 2120 Отчёта в разрезе статей затрат представлена в Приложении № 2 к Пояснениям к бухгалтерской отчётности МУП «Водоканал» г. Иркутска.

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год
<b>Прибыль по основным видам деятельности, в том числе:</b>	<b>(11 021)</b>	<b>104 770</b>
основная деятельность, водоснабжение	(91 245)	8 629
основная деятельность, по водоотведению	(305 475)	(288 027)
основная деятельность, передача тепловой энергии	-	(1 814)
по подключениям к системам коммунальной инфраструктуры	379 673	381 043
по прочим видам деятельности, в том числе:	6 027	4 939
<i>прочие услуги</i>	2 429	(3 680)
<i>услуги аренды (предоставление в пользование)</i>	3 597	8 619
<b>Прочие доходы, в том числе проценты к получению</b>	<b>893 514</b>	<b>757 783</b>
<b>Прочие расходы, в том числе проценты к уплате</b>	<b>(619 192)</b>	<b>(674 978)</b>
<b>Итого по строке 2300:</b>	<b>263 301</b>	<b>187 575</b>



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

Наименование дохода	2020 год	2019 год
Субсидии полученные из бюджета (возмещение недополученных доходов)	328 851	316 830
НДС, полученный за счет субсидии и оплаченный поставщику в рамках заключенного контракта	345 044	218 812
Доходы (амортизация) по основным средствам, полученным за счет бюджетных средств	163 956	144 344
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	15 346	5 788
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	10 520	18 395
Доходы от списания кредиторской задолженности	3 899	767
Доходы от восстановления резерва сомнительных долгов	2 495	1 669
Доходы от погашения финансовых вложений	6	20 020
Доходы от реализации основных средств	1 225	141
Возмещение убытков	757	522
Доходы от реализации прочих активов	658	2 003
Доходы от прочего выбытия (списания) основных средств и прочего имущества, стоимость оприходованных ТМЦ в результате выбытия активов	453	312
Госпошлины, возмещение судебных издержек	393	178
Излишки оприходованные в результате инвентаризации	153	-
Доходы от восстановления резерва под снижение стоимости ТМЦ	-	759
Доходы от восстановления резерва по отпускам	12	1 621
Прочие доходы	58	84
<b>Итого по строке 2340:</b>	<b>873 826</b>	<b>732 245</b>

#### 5.5. Прочие расходы

Наименование расхода	2020 год	2019 год
НДС, полученный за счёт субсидии и оплаченный поставщику в рамках заключенного контракта	345 044	218 812
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество, плата за загрязнение окружающей среды)	126 423	125 454
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	81 449	107 402
Убытки прошлых лет, выявленные в отчётном году	28 367	56 369
Выплаты персоналу согласно коллективного договора, не включаемые в состав расходов по основным видам деятельности, в том числе материальная помощь	8 686	9 117
Расходы на создание резервов: под снижение стоимости ТМЦ, обесценение финансовых вложений	8 051	469
Расходы по доставке сотрудников к месту работы	3 589	3 919
Госпошлина, судебные издержки	3 191	1 753
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причинённых убытков	1929	12 495
Списание НДС на расходы (от списания кредиторской	1 079	1 297



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

задолженности, корректировки прошлых периодов)		
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1 069	916
Расходы от выбытия финансовых вложений (вексель)	-	20 020
Списание дебиторской задолженности	1 000	-
Расходы, связанные с прочим выбытием основных средств, прочих активов (списание по причине износа, морального устаревания, невозможности дальнейшего использования)	710	98 529
Расходы, связанные с реализацией основных средств, прочих активов	544	1 759
Взносы СРО, РАВВ	529	490
Расходы по регистрации имущества, оценка	399	915
Амортизация ОС непроизводственного назначения	306	185
Благотворительная помощь	180	90
Комиссионный сбор за приём платежей	30	162
Расходы на содержание общественных туалетов, фонтанов и т.д	31	9 496
Прочие (проведение спартакиады, проведение культурно-массовых мероприятий предприятия, премия работникам и ветеранам ко дню ЖКХ), путёвки в детские оздоровительные лагеря детям работников.	6 586	5 193
<b>ИТОГО по строке 2350:</b>	<b>619 192</b>	<b>674 842</b>

#### 5.6. Расходы по налогу на прибыль (строки 2410, 2411, 2412, 2460 Отчёта)

Предприятие определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль:

Код	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР)	263 301
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода (стр.1180 Баланса)	90 443
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода (стр.1420 Баланса)	360 921
Г	Отложенный налоговый актив на конец (стр.1180 Баланса)	156 215
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода (стр.1420 Баланса)	430 365
Е	Постоянная разница (в текущем периоде)	39 417
Ж	Постоянная разница (уточнённые декларации)	-15 960
	Расчёт	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-270 478
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-274 150
3	<b>Отложенный налог за отчётный период (2) - (1) (строка 2412 ОФР)</b>	<b>-3 672</b>
4	<b>Текущий налог на прибыль (декларация по налогу на прибыль за 2020) (строка 2411 ОФР)</b>	<b>-39 925</b>
5	<b>Расход по налогу на прибыль (3) +(4) (строка 2410 ОФР)</b>	<b>- 43 597</b>
6	Условный расход по налогу на прибыль -(А)*20%	
7	Постоянный налоговый расход -(Е)*20%	- 7 883
8	<b>Постоянный налоговый доход (Ж)*20% (строка 2460 ОФР)</b>	<b>3 192</b>
9	<b>Чистая прибыль (А)+ 5+8</b>	<b>222 896</b>

По строке 2460 Отчёта отражается сумма налога на прибыль исчисленная к уменьшению в связи с передачей уточнённых деклараций за 2017,2018, 2019 годы в размере 3 192 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

<b>Налогооблагаемые временные разницы (Д) - (В), всего</b>	<b>69 444</b>
в том числе:	
- амортизационная премия, ускоренная амортизация	29 168
- разные правила оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учёта и целей налогообложения	40 276
<b>Временные вычитаемые разницы, (Г) – (Б), всего</b>	<b>65 772</b>
в том числе:	
разницы в способах исчисления резерва по сомнительным долгам	16 387
разницы в способах отражения в доходах амортизации в бухгалтерском и налоговом учёте по основным средствам, созданным за счёт субсидий на капитальные вложения	47 185
<b>Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего</b>	<b>7 883</b>
в том числе:	
расходы и доходы, не принимаемые в целях налогообложения	4 384
амортизация основных средств, переданных в хозяйственное ведение и созданное за счёт целевого финансирования	3 499



## 6. Пояснения к существенным строкам отчёта об изменениях капитала

### Чистые активы (строка 3600 Отчета)

Наименование показателя		Код строки баланса	2020г.	2019г.	2018г.
<b>I.</b>	<b>Активы</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	5 645	6 571	4 857
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	721
3.	Основные средства	1150	11 683 330	10 135 394	9 062 136
4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	1 057	1 266
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170	97	91	80
		1240			15 846
6.	Прочие внеоборотные активы	1180	156 863	91 734	24 103
		1190			
7.	Запасы	1210	28 244	42 143	45 431
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	224
9.	Краткосрочная дебиторская задолженность	1230	403 542	476 152	564 505
10.	Денежные средства	1250	743 968	385 617	613 417
11.	Прочие оборотные активы	1260	1 203	3 668	2 523
	<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>		<b>13 022 892</b>	<b>11 142 426</b>	<b>10 335 109</b>
<b>II.</b>	<b>Пассивы</b>				
1	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410		-	
2	Прочие долгосрочные обязательства	1420	430 365	360 921	293 245
		1450,1430	3 159 304	1 461 527	1 635 762
3	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-	44 069
4	Кредиторская задолженность	1520	661 341	648 066	755 555
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520			
6	Оценочные обязательства	1540	37 405	34 555	34 965
7	Прочие краткосрочные обязательства	1550			
	<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету</b>		<b>4 288 415</b>	<b>2 505 068</b>	<b>2 763 597</b>
	<b>Итого стоимость чистых активов:</b>		<b>8 734 477</b>	<b>8 637 358</b>	<b>7 571 513</b>

## 7. События после отчётной даты

Постановлением администрации города Иркутска № 031-06-39/21 от 28.01.2021 года полномочия учредителя МУП «Водоканал» г. Иркутска от имени городского округа муниципального образования город Иркутск переданы структурному подразделению администрации города Иркутска – Комитету по экономике и стратегическому планированию



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

администрации города Иркутска. Иных корректирующих событий после отчетной даты до даты подписания отчётности не имелось.

## **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 2020 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 предъявляли. 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 2020 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 2020 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 235 136 тыс.руб..

### **О непрерывности деятельности**

Предприятием не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом, возможного наступления признаков банкротства, установленных



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

законодательством РФ, существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений. При условии установления Предприятию экономически обоснованного тарифа по основным видам деятельности значительного убытка от основной деятельности не ожидается.

Предприятие не обладает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов, не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности, трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.), потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п., возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта, возможных судебных исков против Предприятия, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для МУП «Водоканал» г. Иркутска, возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции "Коронавирус COVID-19", предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не влияет на непрерывность деятельности, так как Общество является социально-значимым и системообразующим, осуществляет деятельность по водоснабжению для питьевых и промышленных нужд населения, а также водоотведением и приостановка деятельности может повлечь за собой волнения среди населения города Иркутска, так как Предприятие является единственным поставщиком воды для населения и промышленности и является – гарантированным поставщиком услуг без альтернативы для населения.

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Предприятием принципа непрерывности деятельности. У МУП «Водоканал» г. Иркутска отсутствует неопределённость в отношении непрерывности деятельности.

Директор

С.В. Пыхтин

02 марта 2021г.

