

**Бухгалтерский баланс**  
**на 30 сентября 2020 г.**

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "НЕПТУН" Г.  
НЕВИННОМЫССКА

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность физкультурно-оздоровительная

Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные

унитарные предприятия/Муниципальная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 357108, Ставропольский край, Невинномысск, Крымский пер., д.  
4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	0710001	
по ОКПО	21965836	
ИНН	2631011872	
по ОКВЭД 2	96.04	
по ОКОПФ / ОКФС	65243	14
по ОКЕИ	384	

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 30 сентября	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 20 г. <sup>3</sup>	20 19 г. <sup>4</sup>	20 18 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	865	1 598	1 717
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>865</b>	<b>1 598</b>	<b>1 717</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	1	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	161	134	89
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	143	82	98
	Прочие оборотные активы	1260	4	8	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>309</b>	<b>226</b>	<b>188</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 173</b>	<b>1 824</b>	<b>1 904</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 30 сентября 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 727	2 290	2 290
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 105)	(2 740)	(3 412)
	Итого по разделу III	1300	(378)	(450)	(1 122)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 551	1 630	2 382
	Доходы будущих периодов	1530	-	645	645
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 551	2 274	3 026
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 173	1 824	1 904

Руководитель

(подпись)

Чижевский К.К.

(расшифровка подписи)

" 29 " октября 2020 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным разделом "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**  
на 30 сентября 2020 г.

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА "НЕПТУН" Г. НЕВИННОМЫССКА	Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности Деятельность физкультурно- оздоровительная	Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия/Муниципальная собственность	Единица измерения: тыс. руб.	Форма по ОКУД 0710002	Дата (число, месяц, год)	по ОКПО 21965836	ИНН 2631011872	по ОКВЭД 2 96.04	по ОКОПФ / ОКФС 65243 14	по ОКЕИ 384
--	---	--	--	------------------------------	--------------------------	--------------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-----------------------------	----------------

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 9 месяцев 20 20 г. <sup>3</sup>	За 9 месяцев 20 19 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	1 842	2 975
	Себестоимость продаж	2120	( 2 358 )	( 2 866 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(516)	109
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(516)	109
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	( )	( )
	Прочие доходы	2340	1 502	35
	Прочие расходы	2350	( 790 )	( 17 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	196	127
	Налог на прибыль	2410		
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( )	( )
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460	(56)	(22)
	в том числе: авансовый платеж по УСН			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	140	105

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 9 месяцев 20 20 г. <sup>3</sup>	За 9 месяцев 20 19 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	140	105
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Чижевский К.К.

(расшифровка подписи)

" 29 " октября 2020 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету с финансовых результатов.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

## Расчет стоимости чистых активов

Муниципальное унитарное предприятие коммунального хозяйства "Нептун" г. Невинномысска  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 30 сентября 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	865	1 598	1 717
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	1	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	161	134	89
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	143	82	98
Прочие оборотные активы	1260	4	8	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 173</b>	<b>1 824</b>	<b>1 904</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 551	1 630	2 382
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>1 551</b>	<b>1 630</b>	<b>2 382</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(378)</b>	<b>194</b>	<b>(478)</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

## ФОРМА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ (МУНИЦИПАЛЬНЫМИ) УНИТАРНЫМИ ПРЕДПРИЯТИЯМИ

1. Общая характеристика государственного (муниципального) унитарного предприятия (УП)	
1.1	<p>Полное наименование</p> <p>Муниципальное унитарное предприятие коммунального хозяйства «Нептун» г. Невинномыска</p>
1.2	<p>Почтовый адрес и адрес местонахождения</p> <p>Юридический адрес: 357108, Ставропольский край, г. Невинномысск, пер. Крымский, 4 Фактический адрес: 357108, Ставропольский край, г. Невинномысск, пер. Крымский, 4</p>
1.3	<p>Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)</p> <p>1022603626407</p>
1.4	<p>Адрес сайта УП в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"</p> <p>-</p>
1.5	<p>Сведения о руководителе УП (Ф.И.О., наименование единоличного исполнительного органа и реквизиты решения о его назначении):</p> <p>Чижевский Константин Константинович Распоряжение комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Невинномысск Ставропольского края о назначении на должность директора от 10.04.2018 № 20</p>
1.6	<p>Информация о наличии материалов (документов), характеризующих краткосрочное, среднесрочное и долгосрочное стратегическое и программное развитие УП (реквизиты решения об утверждении плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности предприятия, стратегии развития, иных документов и наименование органа, принявшего такое решение)</p> <p>Программа деятельности муниципального унитарного предприятия коммунального хозяйства «Нептун» г. Невинномыска на 2020 год. Утверждена начальником отдела управления муниципальным имуществом комитета по управлению муниципальным имуществом Я.А. Швец 29.08.2019 г.</p>
1.7	<p>Информация о введении в отношении УП процедуры, применяемой в деле о банкротстве (наименование процедуры, платежеспособно)</p> <p>Отсутствуют (в отношении предприятия процедуры банкротства(несостоятельности) не введены, предприятие платежеспособно)</p>

	дата и номер судебного решения)	-
1.8	Размер уставного капитала УП, тыс. рублей	0,305
1.9	Фактическая среднесписочная численность работников УП по состоянию на отчетную дату	4 чел.
1.10	Сведения о филиалах и представительствах УП с указанием адресов местонахождения	Филиалы и представительства отсутствуют
1.11	Перечень организаций, в уставном капитале которых доля участия УП превышает 25%, с указанием наименования и ОГРН каждой организации	Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации г. Невинномыска (ИНН 2631004071 ОГРН 1022603625186)
1.12	Сведения о судебных разбирательствах, в которых УП принимает участие, с указанием номера дела, статуса предприятия как участника дела (истец, ответчик или третье лицо), предмета и основания иска и стадии судебного разбирательства (первая, апелляционная, кассационная, надзорная инстанции)	В отношении предприятия судебные разбирательства отсутствуют
1.13	Сведения об исполнительных производствах, возбужденных в отношении УП, исполнение которых не прекращено (дата и номер исполнительного листа, номер судебного решения, наименование взыскателя (в случае если взыскателем выступает юридическое лицо - ОГРН), сумма требований в руб.)	В отношении предприятия исполнительные производства не возбуждены
2. Основная продукция (работы, услуги), производство которой осуществляется УП		
2.1	Виды основной продукции (работ, услуг), производство которой осуществляется УП	<ul style="list-style-type: none"> <li>- оказание оздоровительных услуг бань, душевых, саун, бассейнов;</li> <li>- прачечные услуги;</li> <li>- парикмахерские услуги;</li> <li>- косметические услуги;</li> <li>- мелкорозничная торговля продовольственными и промышленными товарами;</li> <li>- прочие виды бытовых услуг, оказываемые банями, не противоречащие уставным видам деятельности</li> </ul>
2.2	Объем выпускаемой продукции (выполнения работ, оказания услуг) в натуральном и стоимостном выражении (в руб.) за отчетный период в разрезе по видам продукции (выполнения работ, оказания услуг)	<p>Аренда помещения - 351,55 тыс. руб.          Детское отделение - 31,10 тыс. руб. (129 чел./час.)          Душ - 71,19 тыс. руб. (622 чел./час.)          Лоток - 11,46 тыс. руб.          Люкс - 9,75 тыс. руб. (13 час.)          Общая баня - 1215,25 тыс. руб. (4877 чел./час.)          Парикмахерская - 9,55 тыс. руб.</p>

		Содержание имущества, сданного в аренду - 120,57 тыс. руб. Субаренда земельного участка - 21,23 тыс. руб.
2.3	Доля государственного заказа в общем объеме выполняемых работ (услуг) в % к выручке УП за отчетный период	-
2.4	Сведения о наличии УП в Реестре хозяйствующих субъектов, имеющих долю на рынке определенного товара в размере более чем 35%, с указанием таких товаров, работ, услуг и доли на рынке	-
<b>3. Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки УП</b>		
3.1	Общая площадь принадлежащих и (или) используемых УП зданий, сооружений, помещений	1138,0 м2
3.2	В отношении каждого здания, сооружения, помещения: - кадастровый номер; - наименование; - назначение, фактическое использование;  - адрес местонахождения;  - общая площадь в кв. м (протяженность в пог. м); - этажность; - год постройки; - краткие сведения о техническом состоянии; - сведения об отнесении здания, сооружения к объектам культурного наследия; - вид права, на котором УП использует здание, сооружение; - реквизиты документов, подтверждающих права на здание, сооружение;  - сведения о наличии (отсутствии) обременений с указанием даты возникновения и срока, на который установлено обременение;  - кадастровый номер земельного участка, на котором расположено здание (сооружение)	26:16:040602:124 Городская баня Нежилое здание, используется в качестве бани  Ставропольский край, г. Невинномысск, пер. Крымский, д. 4 1138,0 м2  2 данные отсутствуют -  данные отсутствуют  хозяйственное ведение  Договор о передаче муниципального имущества в хозяйственное ведение от 27.12.2002 г. № 20  нет  26:16:040602:29
3.3	Общая площадь принадлежащих и (или)	3118 +/- 20 м2



	используемых УП земельных участков	
3.4	<p>В отношении каждого земельного участка:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- адрес местонахождения;</li> <li>- площадь в кв. м;</li> <li>- категория земель;</li> <li>- виды разрешенного использования земельного участка;</li> <li>- кадастровый номер;</li> <li>- кадастровая стоимость, руб.;</li> <li>- вид права, на котором УП использует земельный участок;</li> <li>- реквизиты документов, подтверждающих права на земельный участок;</li> <li>- сведения о наличии (отсутствии) обременений с указанием даты возникновения и срока, на который установлено обременение</li> </ul>	<p>Ставропольский край, г. Невинномысск, пер. Крымский, д. 4 3118 +/-20 м2 Земли населенных пунктов Земельный участок для эксплуатации бани и объект общественного питания, для размещения объектов общественного питания 26:16:040602:29 12267876,53 Муниципальная собственность, аренда</p> <p>Договор аренды, находящегося в муниципальной собственности земельного участка, от 02.12.2011 г. № 327</p>
3.5	Перечень объектов социально-культурного и коммунально-бытового назначения, принадлежащих УП, с указанием наименования, адреса местонахождения, кадастрового номера (в случае если такой объект стоит на кадастровом учете) и площади каждого объекта в кв. м	-
3.6	Сведения о незавершенном строительстве УП (наименование объекта, назначение, дата и номер разрешения на строительство, кадастровый номер земельного участка, на котором расположен объект, фактические затраты на строительство, процент готовности, дата начала строительства, ожидаемые сроки его окончания и текущее техническое состояние)	-
<b>4. Иные сведения</b>		
4.1	Расшифровка нематериальных активов УП с указанием по каждому активу срока полезного использования	-
4.2	Перечень объектов движимого имущества УП остаточной балансовой стоимостью свыше пятисот тысяч рублей	-
4.3	Перечень забалансовых активов и	-

обязательств УП								
4.4	Сведения об обязательствах УП перед федеральным бюджетом, бюджетами субъектов Российской Федерации, местными бюджетами, государственными внебюджетными фондами							
4.5	Сведения об основной номенклатуре и объемах выпуска и реализации основных видов продукции (работ, услуг) за три отчетных года, предшествующих году включения УП в прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества, акты планирования приватизации имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации, муниципального имущества и плановые показатели объемов выпуска и реализации на текущий год (в натуральных и стоимостных показателях)	Наименование	2017		2018		2019	
			тыс. руб.	шт.	тыс. руб.	шт.	тыс. руб.	шт.
		Аренда помещения	446,24	-	487,62	-	491,63	-
		Детское отделение	103,9	208	281,23	563	289,7	812
		Душ	296,56	2746	255,74	2368	258,98	2398
		Лоток	55,13	-	44,65	-	30,34	-
		Люкс	47,15	67	47,5	65	39,4	53
		Общая баня	3014,82	14425	2734,97	13086	2684,81	12846
		Парикмахерская	113,55	-	89,23	-	87,64	-
		Прокат	1,98	-	1,42	-	1,71	-
		Содержание имущества, сданного в аренду	233,18	-	187,76	-	211,32	-
Субаренда земельного участка	33,00	-	42,00	-	33,74	-		
4.6	Сведения об объемах средств, направленных на финансирование капитальных вложений за три отчетных года, предшествующих году включения УП в прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества, акты планирования приватизации имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации, муниципального имущества и плановые показатели на текущий год							
4.7	Расшифровка финансовых вложений УП с указанием наименования и ОГРН организации, доли участия в процентах от уставного капитала, количества акций							

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчетности

Муниципального унитарного предприятия коммунального хозяйства  
г. Невинномысска

Муниципальное унитарное предприятие коммунального хозяйства «Нептун» г. Невинномысска создано в соответствии с постановлением комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Невинномысска № 4 от 26.12.1991 г.

Место нахождения (юридический и фактический адрес): 357112, Ставропольский край, г. Невинномысск, переулок Крымский, дом 4.

Сокращенное наименование: МУП "Нептун".

ИНН 2631011872, КИП 263101001, ОГРН 1022603626407.

Директор: Чижевский Константин Константинович.

Главный бухгалтер: Спиридонова Оксана Владимировна.

Предприятие является коммерческой организацией, созданной для осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Учредителем предприятия от имени города Невинномысска является комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Невинномысска.

Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в учреждениях банков, круглую печать со своим наименованием, штамп, бланки, может иметь фирменное наименование, товарный знак (знак обслуживания).

Предприятие действует на основе хозяйственного расчета и самофинансирования.

Предприятие осуществляет деятельность, определенную Уставом, в целях удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

Предприятие осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие основные виды деятельности:

- оказание оздоровительных услуг бань, душевых, саун, бассейнов;
- прачечные услуги;
- парикмахерские услуги;
- косметические услуги;
- мелкорозничная торговля продовольственными и промышленными товарами;
- прочие виды бытовых услуг, оказываемые банями, не противоречащие уставным видам деятельности.

Предприятие имеет уставной капитал в размере 305 (триста пять) рублей.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом

Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет осуществляется при помощи системы автоматизации бухгалтерского учета с применением программного продукта 1С по всем участкам учета.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Амортизация по всем вновь приобретенным объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п. 1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Выручка отражается к бухгалтерскому учету по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы услуги, имущественные права) другому лицу (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Доходы и расходы по всем подразделениям ведутся отдельно. Общехозяйственные расходы делятся пропорционально выручке от оказания услуг.

Резервы на погашение безнадежных долгов на предприятии не формируются.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Выручка от указанных видов деятельности за 9 месяцев 2020 года в целом по предприятию составила 1841,65 тыс. руб., что в сравнении с 9 месяцами 2019 года (2975,18 тыс. руб.) меньше на 1133,53 тыс. руб.. Причина уменьшения выручки - отсутствие деятельности с апреля по июль 2020 г. в связи с введением ограничительных мер, связанных с распространением коронавирусной инфекции. По итогам 9 месяцев 2020 года предприятие получило прибыль в размере 140,06 тыс. руб.. Прибыль возникла в результате продажи движимого имущества Автономной котельной.

#### Основные группы производимых товаров и услуг

№ п/п	Наименование группы товаров или услуг	Объем продаж (тыс. руб.)	
		за 9 месяцев 2019 года	9 месяцев 2020 года
1	Услуги физкультурно-оздоровительные	2324,15	1327,29
2	Услуги парикмахерские	68,34	9,55
3	Розничные товары	23,04	11,46
4	Услуги предоставления нежилого помещения в аренду	559,65	493,35
	<b>Итого:</b>	<b>2975,18</b>	<b>1841,65</b>

Прочие доходы за 9 месяцев 2020 г. составили 1 502,28 тыс. рублей, что на 1467,28 тыс. рублей больше аналогичного периода 2019 г. (35 тыс. рублей). Прочие доходы за 9 месяцев 2020 г. были получены в результате продажи объекта движимого имущества Автономной котельной по договору купли продажи объекта движимого муниципального имущества от 19.05.2020 г. № 08.

Прочие расходы за 9 месяцев 2020 г. составили 789,68 тыс. руб., что на 772,42 тыс. руб. больше прочих расходов за 9 месяцев 2019 г. (17,3 тыс. рублей) и состоят из списания остаточной стоимости проданного объекта

движимого имущества (644,5 тыс. рублей), госпошлины (22 тыс. рублей), пени и штрафы (59,8 тыс. рублей), услуг банка (63,05 тыс. рублей) и транспортного налога (0,28 тыс. руб.).

Чистые активы за 9 месяцев 2020 г. составляют 378 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. 194 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г. 478 тыс. руб..

Дебиторская задолженность МУП «Нептун» на 30.09.2020 г. составила 160,96 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками - 0,115 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками – 160,74 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию – 0,105 тыс. руб. По сравнению с 9 месяцами 2019 года (105,92 тыс. руб.) задолженность увеличилась на 54,82 тыс. руб. На предприятии ведется активная работа по погашению дебиторской задолженности. Денежные средства, оставшиеся в распоряжении предприятия на отчетную дату, составили 143,34 тыс. руб..

Кредиторская задолженность МУП «Нептун» на 30.09.2020 г. составила 1551,28 тыс. рублей, что ниже на 78,7 тыс. рублей по сравнению с 9 месяцами 2019 г. (1629,98 тыс. руб.). Кредиторская задолженность прошлых лет МУП «Нептун» на 30 сентября 2020 г. составляет 1367,9 тыс. рублей (аренда земельного участка – 695,3 тыс. руб.; расходы по обустройству детского бассейна - 672,6 тыс. руб.) и 183,38 тыс. рублей составляет текущая задолженность.

### Сведения о кредиторской задолженности предприятия и обязательствах по займам и кредитам

№ п/п	Наименование показателя	В соответствии с бухгалтерской отчетностью за 2019 г. (тыс. руб.)	В соответствии с бухгалтерским балансом на 30.09.2020 г. (тыс. руб.)
1.	Всего обязательств по займам и кредитам	-	-
1.1	в т.ч. с истекшим сроком выплаты	-	-
2.	Всего текущая кредиторская задолженность	1630	1551
	в т.ч. с истекшим сроком выплаты	1327	1436
2.1	Задолженность по налогам и сборам	131	13
	в т.ч. с истекшим сроком выплаты	31	-
2.2	Задолженность перед внебюджетными фондами	131	-
		89	-
2.3	Задолженность по оплате труда	52	51
	в т.ч. с истекшим сроком выплаты	-	-
2.4	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	761	724
	в т.ч. с истекшим сроком выплаты	673	673
2.5	Задолженность перед третьими лицами	-	-
	в т.ч. с истекшим сроком выплаты	-	-
2.6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	555	695
	в т.ч. с истекшим сроком выплаты	534	695

2.7	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	68
	в т.ч. с истекшим сроком выплаты	-	-

Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения с объектом доходы, уменьшенные на величину расходов.

Численность всех сотрудников предприятия, включая руководителя на 01.10.2020 г. составляет 6 человек, средняя заработная плата работников за 9 месяцев 2020 г. год составила 15,63 тыс. рублей.

Остаток денежных средств в кассе и на счетах предприятия на 30.09.2020 г. составляет 143 тыс. руб., в том числе в кассе – 68 тыс. руб., на расчетном счете – 75 тыс. руб..

Имущество находится в муниципальной собственности, принадлежит предприятию в соответствии с договором № 20 от 27.12.2002 года на правах хозяйственного ведения и отражается на его балансе.

Балансовая стоимость всех основных средств на 30.09.2020 года составила 2026,6 тыс. руб., в том числе здания и сооружения - 1422,5 тыс. руб., машины и оборудование – 421,7 тыс. руб., прочие – 182,4 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 30.09.2020 г. – 864,7 тыс. руб. Процент износа имущества составляет 43 %. Сумма начисленной амортизации за 9 месяцев 2020 года составила 88,86 тыс. руб.

За 9 месяцев 2020 г. работы по строительству, капитальному ремонту, реконструкции, модернизации основных фондов не проводились.

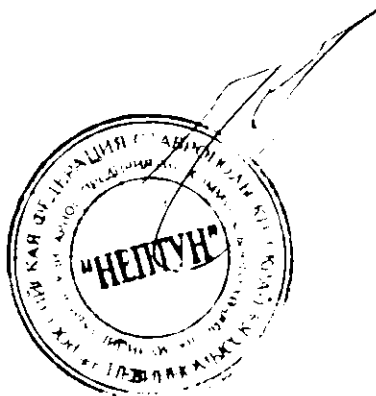
Структурные изменения в номенклатуре выпускаемой продукции, оказываемых услуг МУП «Нептун» не проводились.

Имеется фактор неопределенности в отношении непрерывности деятельности МУП «Нептун», возникший в связи с распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий (предприятие приостановило свою деятельность с апреля по июль 2020 г. в связи с введением ограничительных мер). Деятельность предприятия (ОКВЭД2 96.04) попала в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 03 апреля 2020 года № 434.

В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 27 декабря 2019 г. № 485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Федеральный закон «О защите конкуренции», Федеральным законом от 21 декабря 2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Положением о приватизации муниципальных унитарных предприятий города Невинномысска путем преобразования в хозяйственные общества, утвержденным решением Думы города Невинномысска от 25 ноября 2009 г. № 813-63, прогнозным планом приватизации муниципального имущества муниципального образования городского округа - города Невинномысска на 2018-2020 г.г., утвержденным решением Думы города Невинномысска от 27 декабря 2017 г. № 221-24 было принято решение о преобразовании муниципального унитарного предприятия коммунального хозяйства

«Нептун» г. Невинномысска (МУП «Нептун») в общество с ограниченной ответственностью «Невинномысская городская баня». Для осуществления преобразования Постановлением Администрации города Невинномысска Ставропольского края от 19.06.2020 г. № 899 был утвержден перечень мероприятий по подготовке решения об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия коммунального хозяйства «Нептун» г. Невинномысска. В связи с чем на предприятии была проведена инвентаризация имущества и обязательств муниципального унитарного предприятия коммунального хозяйства «Нептун» г. Невинномысска по состоянию на 30.06.2020 г. В сентябре 2020 г. была проведена аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности предприятия, по результатам которой определен состав подлежащего приватизации имущественного комплекса МУП «Нептун», составлен акт с приложением перечня имущества, подлежащего приватизации, определены объекты, не подлежащие приватизации, балансовая стоимость подлежащих приватизации активов предприятия, определен размер уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, создаваемого путем преобразования МУП «Нептун». Одновременно с этим Постановлением администрации города Невинномысска Ставропольского края от 11.11.2020 г. № 1827 утвержден количественный состав наблюдательного совета общества, а также Устав общества. После принятия Решения учредителя о реорганизации МУП «Нептун» подано Уведомление о начале процедуры реорганизации в МРИ ИФНС № 8 по СК. Сдан промежуточный бухгалтерский баланс предприятия. Подготовлены документы для публикации и размещены сообщения о реорганизации предприятия в Федресурсе (18.11.2020 г. - 1-я публикация; 22.12.2020 г. - 2-я публикация) и в журнале «Вестник государственной регистрации» (02.12.2020 г. – 1-я публикация; 13.01.2021 г.- будет размещена 2-я публикация). Осуществить преобразование МУП «Нептун» в общество с ограниченной ответственностью планируется в первом полугодии 2021 г.

Директор МУП «Нептун»



К.К. Чижевский