Приложение 1

к постановлению Главы

городского округа Зарайск

Московской области

от 28.02.18 № 356/2

ПОРЯДОК

ПЛАНИРОВАНИЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

МУНИЦИПАЛЬНОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «ЕДИНАЯ СЛУЖБА КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА ЗАРАЙСКОГО РАЙОНА».

I. Общие положения.

1. Настоящий Порядок планирования финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия «Единая служба коммунального хозяйства Зарайского района» (далее - муниципальное предприятие), (далее - Порядок) устанавливает компетенцию участников планирования финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия и определяет порядок планирования деятельности муниципального предприятия.

2. Для целей настоящего Порядка приняты следующие термины и определения:

1) план финансово-хозяйственной деятельности (далее - План ФХД) - это совокупность прогнозных показателей деятельности муниципального предприятия на планируемый финансовый период;

2) планирование - это процесс составления, согласования, утверждения, корректировки Плана ФХД;

3) ключевой показатель эффективности (далее - КПЭ) - оценочный критерий, используемый для определения эффективности финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия, поддающийся количественному измерению и являющийся значимым с точки зрения достижения целей и задач муниципального предприятия;

4) отраслевой орган - центральный исполнительный орган государственной власти Московской области, координирующий и регулирующий деятельность в соответствующих отраслях (Министерство жилищно-коммунального хозяйства Московской области, Министерство экологии и природопользования Московской области, Комитет по управлению имуществом).

II. Компетенция участников процесса планирования

финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия.

3. Участниками процесса планирования финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия являются:

1) администрация городского округа Зарайск Московской области, которая является учредителем муниципального предприятия;

2) руководитель муниципального предприятия.

4. К компетенции администрации городского округа Зарайск Московской области, относятся следующие вопросы:

1) утверждение Плана ФХД муниципального предприятия;

2) утверждение по представлению руководителя муниципального предприятия состава отраслевых КПЭ;

3) утверждение методики расчета отраслевых КПЭ и установка сверхнормативного отклонения по каждому КПЭ;

4) определение порядка проведения анализа достижения установленных отраслевых КПЭ;

5) рассмотрение и проведение анализа отчетов об исполнении Плана ФХД;

6) согласование размера премии и поощрения руководителя муниципального предприятия (осуществляется по результатам исполнения Плана ФХД).

5. К компетенции руководителя муниципального предприятия в области планирования финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия относятся следующие вопросы:

1) организация мероприятий по подготовке и своевременному представлению документов, предусмотренных настоящим Порядком;

2) утверждение внутренних документов муниципального предприятия, регламентирующих процесс оперативного планирования в соответствии с настоящим Порядком;

3) подготовка предложений по корректировке утвержденного Плана ФХД;

4) обеспечение выполнения Плана ФХД.

III. Организация планирования и контроля

финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия.

6. Планирование финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия включает следующие этапы:

1) разработка проекта Плана ФХД;

2) утверждение Плана ФХД;

3) подготовка и рассмотрение отчетов об исполнении Плана ФХД;

4) корректировка Плана ФХД.

7. Разработка Плана ФХД.

Проект Плана ФХД разрабатывается муниципальным предприятием ежегодно в соответствии с требованиями, установленными настоящим Порядком.

8. Периодами планирования для муниципального предприятия являются: I квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

9. В проекте Плана ФХД указываются:

1) сведения о муниципальном предприятии: цели и виды деятельности в соответствии с его уставом, сведения о его руководителе, о численности работников и расходах на оплату труда;

2) основные задачи муниципального предприятия на краткосрочный и среднесрочный периоды;

3) показатели, характеризующие эффективность финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия, поддающиеся количественному измерению и являющиеся значимыми с точки зрения достижения целей и задач муниципального предприятия;

4) прогнозные показатели финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия;

5) сделки, планируемые к осуществлению.

10. Руководитель муниципального предприятия в срок до 1 июля года, предшествующего планируемому, представляет разработанный проект Плана ФХД на утверждение в администрацию городского округа Зарайск, являющуюся учредителем данного предприятия, которая рассматривает и утверждает План ФХД в течение 30 дней.

План ФХД муниципального предприятия, утверждается с учетом индексов-дефляторов по соответствующим статьям затрат регулируемых видов деятельности, определенных Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, разработанным Министерством экономического развития Российской Федерации, подлежит обязательной корректировке после утверждения соответствующих тарифов на планируемый период.

Руководитель муниципального предприятия, после утверждения соответствующих тарифов на планируемый период направляет скорректированный с учетом утвержденных тарифов План ФХД в администрацию городского округа Зарайск Московской области не позднее 20 января планируемого года.

Администрация городского округа Зарайск Московской области в срок до 1 февраля планируемого года направляет скорректированный План ФХД на согласование в Комитет по ценам и тарифам Московской области и отраслевой орган.

Комитет по ценам и тарифам Московской области и отраслевой орган в рамках своих полномочий проводят проверку прогноза финансовых показателей, указанных в скорректированном Плане ФХД. Согласование скорректированного Плана ФХД, соответствующего показателям, учтенным при утверждении тарифов и инвестиционных программ, осуществляется в срок до 1 марта планируемого года.

Утверждение согласованного с Комитетом по ценам и тарифам Московской области и отраслевым органом скорректированного Плана ФХД производится администрацией городского округа Зарайск не позднее 5 марта планируемого года.

11. Отчет об исполнении Плана ФХД формируется муниципальным предприятием по каждому периоду планирования, указанному в [пункте 8](#P99) настоящего Порядка.

По окончании отчетного квартала в срок до 30 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, отчет об исполнении Плана ФХД представляется муниципальным предприятием в администрацию городского округа Зарайск Московской области.

Квартальные отчеты об исполнении Плана ФХД рассматриваются администрацией городского округа Зарайск Московской области не позднее 30 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

12. Квартальный отчет об исполнении Плана ФХД должен включать следующие разделы:

1) сведения о муниципальном предприятии;

2) сведения о численности работников муниципального предприятия и расходах на оплату труда в отчетном периоде планирования;

3) отчет об исполнении фактических и планируемых значений плановых КПЭ финансово-хозяйственной деятельности с проведением их сопоставления с фактическими КПЭ, а также в случае недостижения плановых значений КПЭ информацию о причинах недостижения плановых КПЭ;

4) отчет о достижении прогнозных показателей;

5) информация о наличии займов и кредитов, условиях предоставления заемных средств по договорам, размере и сроках погашения задолженности по займам и кредитам, о наличии просроченной задолженности по каждому договору;

6) предложения по повышению эффективности деятельности муниципального предприятия;

7) расчет произведенных отчислений части чистой прибыли за соответствующий период с копиями платежных поручений с отметкой кредитной организации, подтверждающих перечисление части чистой прибыли в бюджет городского округа Зарайск Московской области;

8) расчет суммы премии и поощрения, предлагаемых к выплате руководителю муниципального предприятия за отчетный период планирования;

9) информация о совершенных крупных сделках и оставшихся неиспользованных суммах, предусмотренных Планом ФХД на крупные сделки по соответствующим видам сделок.

13. Обязательным приложением к квартальному отчету об исполнении Плана ФХД являются копии бухгалтерской отчетности, включая бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в форме пояснений, оформленных в табличной форме в соответствии с [приложением N 3](consultantplus://offline/ref=335D11F509F926A114BA69CF6F542599A3E8722B76EBB0FB9953F142A6E202E9090D0B7E81NAf9G) к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», иные приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, предусмотренные нормативными правовыми актами Российской Федерации, и прочие документы (управленческие и статистические формы отчетности), заверенные подписями руководителя и главного бухгалтера, а также печатью муниципального предприятия, необходимые для подтверждения исходных данных для расчета фактических значений КПЭ муниципального предприятия.

14. При наличии реализуемых муниципальным предприятием инвестиционных проектов к квартальному отчету об исполнении Плана ФХД в обязательном порядке прилагается отчет об исполнении технико-экономического обоснования проекта.

15. Годовой отчет об исполнении Плана ФХД направляется на утверждение в администрацию городского округа Зарайск Московской области не позднее 20 апреля года, следующего за отчетным годом.

При наличии реализуемых муниципальным предприятием инвестиционных проектов к годовому отчету об исполнении Плана ФХД прилагается отчет об исполнении технико-экономического обоснования проекта по итогам отчетного года.

Годовой отчет об исполнении Плана ФХД рассматривается администрацией городского округа Зарайск Московской области в течение 30 дней с даты представления документов.

16. Администрация городского округа Зарайск Московской области на основании рассмотренного отчета об исполнении Плана ФХД согласовывает размер выплаты ежегодной премии руководителю муниципального предприятия.

17. Корректировка Плана ФХД производится по инициативе участников планирования и осуществляется в связи с существенным изменением условий, влияющих на показатели, использованные при планировании.

Корректировка Плана ФХД муниципального предприятия может производиться при соблюдении следующих условий:

1) показатели и расходы, учтенные при утверждении тарифа и указанные в перечисленных в [пункте 20](#P138) настоящего Порядка формах, изменению не подлежат;

2) корректировка производится не чаще чем раз в квартал по согласованию с отраслевым органом, при этом последняя корректировка Плана ФХД может быть осуществлена в срок до 31 октября планируемого года.

18. Прогнозные показатели деятельности муниципального предприятия за прошедшие до момента корректировки кварталы замещаются на фактические показатели деятельности данного предприятия, а прогнозные показатели его деятельности в последующих кварталах могут быть скорректированы по основаниям для корректировки, указанным в [абзаце первом пункта 17](#P131) настоящего Порядка.

19. Планы ФХД составляются по каждому виду деятельности муниципального предприятия. На их основе составляется сводный План ФХД в целом по муниципальному предприятию.

20. К Плану ФХД по каждому регулируемому виду деятельности муниципального предприятия отдельно прилагаются следующие формы:

1) анализ экономической обоснованности расходов, объемов полезного отпуска, величины прибыли и оценка предложений об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую муниципальным предприятием;

2) анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов, величины прибыли и оценка предложений об установлении тарифов на питьевую воду;

3) анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов, величины прибыли и оценка предложений об установлении тарифов на водоотведение.

21. Статьи Плана ФХД должны соответствовать показателям, утвержденным при установлении тарифов Комитетом по ценам и тарифам Московской области. При этом статьи Планов ФХД должны содержать ссылки на соответствующие статьи (при наличии):

1) анализа экономической обоснованности расходов, объемов полезного отпуска, величины прибыли и оценки предложений об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую муниципальным предприятием;

2) анализа экономической обоснованности расходов по статьям расходов, величины прибыли и оценки предложений об установлении тарифов на питьевую воду;

3) анализа экономической обоснованности расходов по статьям расходов, величины прибыли и оценки предложений об установлении тарифов на водоотведение.

IV. Требования к Плану ФХД муниципального предприятия.

22. Титульный лист Плана ФХД содержит:

1) гриф «ПРЕДСТАВЛЕН», должность, место для подписи, фамилию, имя и отчество руководителя муниципального предприятия;

2) гриф «УТВЕРЖДЕНО», наименование администрации муниципального образования Московской области, которая является учредителем муниципального предприятия, место для подписи, фамилию, имя и отчество представителя администрации муниципального образования, который уполномочен на подписание указанного документа.

23. Форма [Плана](#P172) ФХД (приложение к настоящему Порядку).

Дополнительно в Плане ФХД раскрывается информация об инвестициях и субсидиях, а также сведения о кредитах и займах муниципального предприятия.

24. Для применения упрощенного порядка согласования сделок в соответствии с настоящим Порядком:

1) для планово-определенных сделок в Плане ФХД должны быть указаны все существенные условия данных сделок, установленные Гражданским [кодексом](consultantplus://offline/ref=335D11F509F926A114BA69CF6F542599A0EF72207FECB0FB9953F142A6NEf2G) Российской Федерации для соответствующих видов договоров;

2) для условно-определенных сделок должны быть указаны существенные условия данных сделок, известные на дату составления Плана ФХД.

Планово-определенные сделки, отраженные с соблюдением требований Гражданского [кодекса](consultantplus://offline/ref=335D11F509F926A114BA69CF6F542599A0EF72207FECB0FB9953F142A6NEf2G) Российской Федерации в части существенных условий, считаются согласованными Планом ФХД.

В отношении индивидуальных сделок, включенных в План ФХД, указываются все известные существенные условия данных сделок.

Сделки, не отраженные в Плане ФХД, согласовываются муниципальным предприятием в индивидуальном порядке.

Если реализация индивидуальной сделки, не включенной в План ФХД, повлечет изменение данных Плана ФХД, то необходима соответствующая корректировка Плана ФХД.

Если информацию по сделкам или иные виды детализации показателей невозможно представить в таблице, то они выносятся в приложение к Плану ФХД, которое является его неотъемлемой частью, с указанием на пункты соответствующих статей Плана ФХД доходов и расходов, запланированных по ним лимитов финансирования.

Приложение

к Порядку

Форма Плана (программы)

финансово-хозяйственной деятельности

|  |  |
| --- | --- |
| Сведения о предприятии | |
| 1. Полное официальное наименование предприятия |  |
| 2. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: |  |
| Регистрационный номер |  |
| дата присвоения регистрационного номера |  |
| 3. Юридический адрес |  |
| 4. Место нахождения юридического лица |  |
| 5. Почтовый адрес |  |
| 6. Ведомственная подчиненность |  |
| 7. Основной вид деятельности |  |
| 8. Размер уставного фонда |  |
| 9. Балансовая стоимость недвижимого имущества, переданного в хозяйственное ведение предприятия |  |
| 10. Телефон (факс) |  |
| 11. Адрес электронной почты |  |
| Сведения о руководителе предприятия | |
| 12. Ф.И.О. руководителя предприятия и занимаемая им должность |  |
| 13. Сведения о трудовом договоре, заключенном с руководителем предприятия: |  |
| дата заключения трудового договора |  |
| номер трудового договора |  |
| Наименование органа муниципального образования Московской области, заключившего трудовой договор |  |
| 14. Срок действия трудового договора, заключенного с руководителем предприятия: |  |
| начало |  |
| окончание |  |
| 15. Телефон (факс) |  |

Раздел I. Краткая характеристика хода реализации Плана

(программы) финансово-хозяйственной деятельности предприятия

в предыдущем году и в первом квартале текущего года

1. Указывается информация о выполнении плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности в предыдущем году и о ходе реализации плана (программы) деятельности предприятия в первом квартале текущего года.

2. Анализ причин отклонения (в том числе ожидаемого) фактических показателей деятельности предприятия от утвержденных.

Раздел II. Мероприятия по развитию предприятия

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Мероприятие | | Источник финансирования | Сумма затрат | | | | | Ожидаемый эффект | | |
| За год - всего | В том числе | | | | Планируемый год | Год, следующий за планируемым | Второй год, следующий за планируемым |
| I кв. | II кв. | III кв. | IV кв. |
|  | 1. Снабженческо-сбытовая сфера | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | |
|  | 1.1. Развитие (обновление) материально-технической базы | | | | | | | | | | |
| 1.1.1. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.2. Проведение научно-исследовательских работ и информационное обеспечение | | | | | | | | | | |
| 1.2.1. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.3. Повышение квалификации кадров | | | | | | | | | | |
| 1.3.1. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу, в том числе за счет: | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| чистой прибыли | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| амортизации | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| бюджета городского округа Зарайск | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| займов (кредитов) | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| прочих источников | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
|  | 2. Производственная сфера | | | | | | | | | | |
|  | 2.1. Развитие (обновление) материально-технической базы | | | | | | | | | | |
| 2.1.1. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.2. Проведение научно-исследовательских работ и информационное обеспечение | | | | | | | | | | |
| 2.2.1. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.3. Повышение квалификации кадров | | | | | | | | | | |
| 2.3.1. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу, в том числе за счет: | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| чистой прибыли | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| амортизации | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| бюджета городского округа Зарайск | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| займов (кредитов) | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| прочих источников | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
|  | 3. Финансово-инвестиционная сфера | | | | | | | | | | |
|  | 3.1. Развитие (обновление) материально-технической базы | | | | | | | | | | |
| 3.1.1. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 3.2. Проведение научно-исследовательских работ и информационное обеспечение | | | | | | | | | | |
| 3.2.1. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 3.3. Повышение квалификации кадров | | | | | | | | | | |
| 3.3.1. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу, в том числе за счет: | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| чистой прибыли | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| амортизации | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| бюджета городского округа Зарайск | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| займов (кредитов) | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| прочих источников | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
|  | 4. Социальная сфера | | | | | | | | | | |
|  | 4.1. Развитие (обновление) материально-технической базы | | | | | | | | | | |
| 4.1.1. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 4.2. Проведение научно-исследовательских работ и информационное обеспечение | | | | | | | | | | |
| 4.2.1. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 4.3. Повышение квалификации кадров | | | | | | | | | | |
| 4.3.1. |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу, в том числе за счет: | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| чистой прибыли | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| амортизации | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| бюджета городского округа Зарайск | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| займов (кредитов) | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| прочих источников | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| Итого по всем мероприятиям, в том числе за счет: | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| чистой прибыли | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| амортизации | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| бюджета городского округа Зарайск | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| займов (кредитов) | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |
| прочих источников | | | |  |  |  |  |  | X | x | x |

Графы со знаком «x» не заполняются.

Примечания:

1. В [подраздел 1](#P247) «Снабженческо-сбытовая сфера» включаются следующие мероприятия:

- модернизация действующих систем анализа и прогнозирования состояния и развития рынков, а также внедрение новых систем;

- развитие деятельности по закупке материалов, сырья и полуфабрикатов для производства продукции (работ, услуг);

- развитие транспортно-складского хозяйства;

- развитие деятельности по реализации продукции (работ, услуг) предприятия и ее продвижению на рынках сбыта;

- повышение конкурентоспособности;

- развитие рынков и привлечение новых потребителей.

2. В [подраздел 2](#P376) «Производственная сфера» включаются следующие мероприятия:

- техническое оснащение и перевооружение производства продукции (работ, услуг);

- совершенствование действующих технологий производства и внедрение новых;

- консервация, списание и отчуждение незадействованных и изношенных производственных мощностей;

- разработка и совершенствование производственных программ, внедрение программ перепрофилирования;

- снижение материалоемкости, энергоемкости и фондоемкости производства;

- обеспечение охраны труда и экологической безопасности производства.

3. В [подраздел 3](#P504) «Финансово-инвестиционная сфера» включаются следующие мероприятия:

- оптимизация структуры активов предприятия и обеспечение финансовой устойчивости предприятия;

- совершенствование механизма привлечения и использования кредитных ресурсов;

- обеспечение инвестиционной привлекательности предприятия;

- совершенствование налогового планирования и оптимизация налогообложения;

- совершенствование учетной политики;

- повышение эффективности долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений предприятия;

- снижение издержек;

- повышение рентабельности.

4. В [подраздел 4](#P632) «Социальная сфера» включаются следующие мероприятия:

- совершенствование действующих систем социального обеспечения работников предприятия и членов их семей и внедрение новых систем;

- оптимизация затрат на содержание лечебно-оздоровительной, культурной и жилищно-коммунальной сферы.

5. В [графе](#P236) «Ожидаемый эффект» приводится прогноз увеличения (уменьшения) чистой прибыли предприятия в результате реализации мероприятий в планируемом году, году, следующем за планируемым, и во втором году, следующем за планируемым.

Раздел III. Бюджет предприятия на планируемый период

(финансовое обеспечение программы)

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Наименование статьи | Сумма | | | | |
| I кв. | II кв. | III кв. | IV кв. | За год |
|  | I. Доходы предприятия | | | | | |
| 10000 | Доходы предприятия |  |  |  |  |  |
| 11000 | Остатки средств на счетах на начало периода |  |  |  |  |  |
| 12000 | Доходы по обычным видам деятельности |  |  |  |  |  |
| 12100 | Выручка (нетто) от реализации продукции (работ, услуг) |  |  |  |  |  |
| 13000 | Прочие доходы |  |  |  |  |  |
| 13100 | Операционные доходы |  |  |  |  |  |
| 13110 | Проценты к получению |  |  |  |  |  |
| 13111 | По облигациям, депозитам, государственным ценным бумагам |  |  |  |  |  |
| 13112 | За предоставление в пользование денежных средств |  |  |  |  |  |
| 13113 | За использование кредитной организацией денежных средств, находящихся на счете организации в этой кредитной организации |  |  |  |  |  |
| 13120 | Доходы от участия в других организациях (доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций) |  |  |  |  |  |
| 13130 | Прочие операционные доходы |  |  |  |  |  |
| 13131 | Прибыль, полученная (подлежащая получению) в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества) |  |  |  |  |  |
| 13132 | Сумма вознаграждения за переданное в общее владение и (или) пользование имущество или возврат имущества при его разделе сверх величины вклада (в части денежных средств) |  |  |  |  |  |
| 13133 | Сумма дохода, определенная к получению в соответствии с условиями договора продажи основных средств и иных активов |  |  |  |  |  |
| 13200 | Внереализационные доходы |  |  |  |  |  |
| 13201 | Штрафные санкции и возмещение причиненных организации убытков |  |  |  |  |  |
| 13202 | Выявленная в плановом периоде прибыль прошлых лет |  |  |  |  |  |
| 13203 | Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности |  |  |  |  |  |
| 13204 | Курсовые разницы, суммы дооценки активов, принятие к учету излишнего имущества |  |  |  |  |  |
| 13205 | Безвозмездное получение активов |  |  |  |  |  |
| 13300 | Чрезвычайные доходы |  |  |  |  |  |
| 13301 | Суммы страхового возмещения и покрытия из других источников |  |  |  |  |  |
| 13302 | Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов |  |  |  |  |  |
| 13400 | Кредиты и займы (кредитные договоры) |  |  |  |  |  |
| 13500 | Бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование |  |  |  |  |  |
| 13501 | За счет средств федерального бюджета |  |  |  |  |  |
| 13502 | За счет средств бюджета Московской области |  |  |  |  |  |
| 13503 | За счет средств местного бюджета |  |  |  |  |  |
|  | II. Расходы предприятия | | | | | |
| 20000 | Расходы предприятия |  |  |  |  |  |
|  | 2.1. Капитальные расходы | | | | | |
|  | 2.1.1. Направления расходов | | | | | |
| 21000 | Капитальные расходы, в том числе в: |  |  |  |  |  |
|  | снабженческо-сбытовой сфере |  |  |  |  |  |
|  | производственной сфере |  |  |  |  |  |
|  | финансово-инвестиционной сфере |  |  |  |  |  |
|  | социальной сфере |  |  |  |  |  |
| 21100 | Расходы на создание либо приобретение имущества, в том числе в: |  |  |  |  |  |
|  | снабженческо-сбытовой сфере |  |  |  |  |  |
|  | производственной сфере |  |  |  |  |  |
|  | финансово-инвестиционной сфере |  |  |  |  |  |
|  | социальной сфере |  |  |  |  |  |
| 21200 | Расходы на проведение реконструкции и модернизации, в том числе в: |  |  |  |  |  |
|  | снабженческо-сбытовой сфере |  |  |  |  |  |
|  | производственной сфере |  |  |  |  |  |
|  | финансово-инвестиционной сфере |  |  |  |  |  |
|  | социальной сфере |  |  |  |  |  |
| 21300 | Финансовые вложения, в том числе в: |  |  |  |  |  |
|  | снабженческо-сбытовой сфере |  |  |  |  |  |
|  | производственной сфере |  |  |  |  |  |
|  | финансово-инвестиционной сфере |  |  |  |  |  |
|  | социальной сфере |  |  |  |  |  |
|  | 2.1.2. Источники финансирования капитальных расходов | | | | | |
| 21000 | Капитальные расходы, осуществляемые за счет: |  |  |  |  |  |
|  | чистой прибыли |  |  |  |  |  |
|  | амортизации |  |  |  |  |  |
|  | бюджета городского округа Зарайск |  |  |  |  |  |
|  | займов (кредитов) |  |  |  |  |  |
|  | прочих источников |  |  |  |  |  |
|  | 2.2. Текущие расходы | | | | | |
| 22000 | Текущие расходы |  |  |  |  |  |
| 22100 | Расходы на производство продукции, работ, услуг |  |  |  |  |  |
| 22200 | Коммерческие расходы |  |  |  |  |  |
| 22300 | Управленческие расходы |  |  |  |  |  |
| 22400 | Операционные расходы |  |  |  |  |  |
| 22410 | Проценты к уплате |  |  |  |  |  |
| 22420 | Прочие операционные расходы |  |  |  |  |  |
| 22500 | Внереализационные расходы |  |  |  |  |  |
| 22501 | Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных организацией убытков |  |  |  |  |  |
| 22502 | Выявленные убытки прошлых лет |  |  |  |  |  |
| 22503 | Суммы дебиторской задолженности, в отношении которой истек срок исковой давности, и прочие долги, нереальные для взыскания |  |  |  |  |  |
|  | Непредвиденные расходы |  |  |  |  |  |
| 22600 | Затраты на оплату труда |  |  |  |  |  |
| 22700 | Расчеты с бюджетом |  |  |  |  |  |
| 22701 | Отчисления от прибыли в бюджет городского округа Зарайск |  |  |  |  |  |
| 22800 | Выплаты по кредитам и займам |  |  |  |  |  |
| 30000 | Профицит (дефицит) бюджета |  |  |  |  |  |
| 31000 | Остатки средств на счетах на конец периода |  |  |  |  |  |

Раздел IV. Показатели финансово-хозяйственной деятельности

предприятия на планируемый период

1. Показатели финансово-хозяйственной деятельности

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование предприятия)

на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год

(планируемый период)

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал | за год |
| 1 | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и других обязательных платежей) |  |  |  |  |  |
| 2 | Чистая прибыль (убыток) |  |  |  |  |  |
| 3 | Чистые активы |  |  |  |  |  |
| 4 | Часть прибыли, подлежащая перечислению в бюджет городского округа Зарайск Московской области [<\*>](#P1433) |  |  |  |  |  |

<\*> указывается часть прибыли предприятия, подлежащая перечислению в бюджет городского округа Зарайск Московской области в данном году по итогам деятельности предприятия за предшествующий год.

2. Дополнительные показатели финансово-хозяйственной

и производственной деятельности

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование предприятия)

на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год

(планируемый период)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал | за год |
|  | Объем производства в натуральном выражении по основным видам деятельности (в соответствующих единицах измерения) |  |  |  |  |  |
|  | Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами (без НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (тыс. руб.) |  |  |  |  |  |
|  | Оборот оптовой торговли (тыс. руб.) |  |  |  |  |  |
|  | Оборот розничной торговли (тыс. руб.) |  |  |  |  |  |
|  | Объем платных услуг населению (тыс. руб.) |  |  |  |  |  |
|  | Среднесписочная численность (человек) |  |  |  |  |  |
|  | Среднемесячная заработная плата (рублей) |  |  |  |  |  |
|  | Затраты на социальное обеспечение и здравоохранение (тыс. руб.) |  |  |  |  |  |
|  | Затраты на реализацию экологических программ (тыс. руб.) |  |  |  |  |  |

3. Прогноз показателей деятельности

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование предприятия)

на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ годы

(два года, следующие за планируемым)

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год  (год, следующий за планируемым) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год  (второй год, следующий за планируемым) |
| 1 | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и других обязательных платежей) |  |  |
| 2 | Чистая прибыль (убыток) |  |  |
| 3 | Чистые активы |  |  |
| 4 | Часть прибыли, подлежащая перечислению в бюджет городского округа Зарайск [<\*>](#P1543) |  |  |

<\*> указывается часть прибыли предприятия, подлежащая перечислению в бюджет городского округа Зарайск Московской области в данном году по итогам деятельности предприятия за предшествующий год.

Примечания:

1. Значения плановых показателей указываются поквартально нарастающим итогом.

2. Прогноз показателей экономической эффективности деятельности предприятия на два года, следующие за планируемым, определяется исходя из ожидаемого эффекта реализации мероприятий плана (программы), а также прогнозов социально-экономического развития городского округа Зарайск.

3. Часть прибыли муниципального предприятия, остающаяся после уплаты ими налогов и иных обязательных платежей, подлежащая перечислению в бюджет городского округа Зарайск (далее - часть прибыли, подлежащая перечислению в бюджет городского округа Зарайск), исчисляется предприятием ежеквартально по итогам финансово-хозяйственной деятельности за I квартал, полугодие, девять месяцев, год на основании данных бухгалтерской отчетности с учетом установленного размера отчислений от прибыли.

Для расчета части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет городского округа Зарайск Московской области, берется чистая прибыль (нераспределенная прибыль) предприятия по данным бухгалтерской отчетности ([Отчет](consultantplus://offline/ref=335D11F509F926A114BA69CF6F542599A3E8722B76EBB0FB9953F142A6E202E9090D0B7E80NAf6G) о финансовых результатах, рекомендованный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций») (далее - Отчет о финансовых результатах).

Размер части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет городского округа Зарайск, устанавливается нормативными правовыми актами администрации городского округа Зарайск Московской области.

Если рассчитанная сумма платежа за соответствующий отчетный период отрицательна или равна нулю, указанные платежи в соответствующем периоде не осуществляются, а при расчете суммы платежа в последующих периодах не учитываются.

Если чистая прибыль в соответствующем отчетном периоде отрицательна или равна нулю, расчет суммы платежа, уплата части прибыли за соответствующий период, а также возврат из бюджета городского округа Зарайск Московской области ранее уплаченных сумм не производятся.

Раздел V. Показатели финансового состояния предприятия

на планируемый период

1. Показатели финансового состояния

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ годы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование показателя | Формула расчета | Пороговое значение | Значение показателя | | | |
| I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
|  | Показатели платежеспособности предприятия | | | | | | |
| 1 | Коэффициент абсолютной ликвидности | (Денежные средства + краткосрочные финансовые вложения) / краткосрочные обязательства | 0,2-0,3 |  |  |  |  |
| 2 | Коэффициент общей ликвидности | Оборотные активы / краткосрочные обязательства | 1,5-2 |  |  |  |  |
| 3 | Коэффициент промежуточной ликвидности | (Денежные средства + краткосрочные финансовые вложения + дебиторская задолженность + готовая продукция) / краткосрочные обязательства | 0,3-0,7 |  |  |  |  |
|  | Показатель финансовой устойчивости предприятия | | | | | | |
| 4 | Размер чистого оборотного капитала (допустимый), тыс. руб. | Материальные запасы + незавершенное производство + авансы поставщикам |  |  |  |  |  |
| 5 | Размер чистого оборотного капитала (фактический), тыс. руб. | Оборотные активы + краткосрочные обязательства | >= Чистый оборотный капитал допустимый |  |  |  |  |
| 6 | Коэффициент автономии | Собственный капитал / заемный капитал | >= 1 |  |  |  |  |
| 7 | Уровень собственного капитала | Собственный капитал / валюта баланса | >= 0,5 |  |  |  |  |
|  | Показатель рентабельности предприятия | | | | | | |
| 8 | Рентабельность совокупных активов | Чистая прибыль / средняя величина активов x 100% | Устанавливается отраслевым органом администрации Зарайского муниципального района |  |  |  |  |
| 9 | Рентабельность оборотных активов | Чистая прибыль / средняя величина оборотных активов x 100% | Устанавливается отраслевым органом администрации городского округа Зарайск |  |  |  |  |
| 10 | Рентабельность собственного капитала | Чистая прибыль / средняя величина собственного капитала x 100% | Устанавливается отраслевым органом администрации городского округа Зарайск |  |  |  |  |
| 11 | Рентабельность продаж | Чистая прибыль / выручка от реализации продукции x 100% | Устанавливается отраслевым органом городского округа Зарайск |  |  |  |  |

2. Прогноз показателей финансового состояния

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ годы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование показателя | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год  (год, следующий за планируемым) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год  (второй год, следующий за планируемым) |
|  | Показатели платежеспособности предприятия | | |
| 1. | Коэффициент абсолютной ликвидности |  |  |
| 2. | Коэффициент общей ликвидности |  |  |
| 3. | Коэффициент промежуточной ликвидности |  |  |
|  | Показатели финансовой устойчивости предприятия | | |
| 4. | Размер чистого оборотного капитала (допустимый), тыс. руб. |  |  |
| 5. | Размер чистого оборотного капитала (фактический), тыс. руб. |  |  |
| 6. | Коэффициент автономии |  |  |
| 7. | Уровень собственного капитала |  |  |
|  | Показатели рентабельности предприятия | | |
| 8. | Рентабельность совокупных активов |  |  |
| 9. | Рентабельность оборотных активов |  |  |
| 10. | Рентабельность собственного капитала |  |  |
| 11. | Рентабельность продаж |  |  |

Раздел VI. Сведения о кредитах и займах предприятия

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Договор кредита или займа (с указанием кредитора или заимодавца, процентной ставки) | Сумма кредита или займа (тыс. руб.) | Дата получения | Дата погашения | Задолженность (указать, на какую дату) | В том числе просроченная задолженность | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |

Годовые затраты на содержание предприятия (планово-определенные,

условно-определенные сделки, индивидуальные) составляют \_\_\_\_\_\_\_\_\_ тыс. руб.

(приложение 1).

Руководитель муниципального унитарного предприятия

(муниципального предприятия) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) М.П.

Главный бухгалтер муниципального унитарного

предприятия (муниципального предприятия) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись)