



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЧЕХОВ
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 29.12.2017 № 0622/08-01

Об утверждении Порядка планирования финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий (муниципальных предприятий) городского округа Чехов

В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», постановлением Правительства Московской области от 28.12.2016 №1005/44 «О мерах повышения эффективности организации финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий (муниципальных предприятий) и хозяйственных обществ, в которых муниципальному образованию принадлежит доля, обеспечивающая положительный результат голосования при принятии решения собственников (учредителей)», Уставом городского округа Чехов

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок планирования финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий (муниципальных предприятий) городского округа Чехов (прилагается).
2. Настоящее постановление вступает в силу с 01.01.2018.
3. Организационному отделу Администрации городского округа Чехов опубликовать настоящее постановление в средствах массовой информации и разместить на официальном сайте Администрации городского округа Чехов в сети Интернет.



4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Главы Администрации городского округа Чехов Смирнову Г.Б.

Глава городского округа Чехов

М.В. Кононова



УТВЕРЖДЕН

постановлением Администрации
городского округа Чехов

от 29.12.2017 № 0622/08-01

Порядок планирования финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий (муниципальных предприятий) городского округа Чехов

1. Общие положения

1.1. Настоящий порядок планирования финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий (муниципальных предприятий) городского округа Чехов (далее - Порядок) устанавливает компетенцию участников планирования финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий (муниципальных предприятий) (далее - муниципальные предприятия) городского округа Чехов (далее - округ) и определяет Порядок планирования деятельности муниципальных предприятий.

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

- план финансово-хозяйственной деятельности (далее - План ФХД) - совокупность прогнозных показателей деятельности муниципальных предприятий на планируемый финансовый период;

- планирование - процесс составления, согласования, утверждения, корректировки Плана ФХД;

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

- отраслевой орган – органы и структурные подразделения Администрации городского округа Чехов, координирующие и регулирующие деятельность в соответствующих отраслях.

2. Компетенция участников процесса планирования финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия

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

- Администрация городского округа Чехов (далее – Администрация



городского округа);

- руководитель муниципального предприятия.

2.2. К компетенции Администрации городского округа относятся следующие вопросы:

- утверждение Плана ФХД муниципального предприятия (Приложение №1);

- утверждение по представлению руководителя муниципального предприятия состава отраслевых КПЭ;

- утверждение по представлению руководителя муниципального предприятия методики расчета отраслевых КПЭ и установка сверхнормативного отклонения по каждому КПЭ;

- определение порядка проведения анализа достижения установленных отраслевых КПЭ;

- рассмотрение и проведение анализа отчетов об исполнении Плана ФХД;

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

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

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

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

- подготовка и представление в Администрацию городского округа предложений о составе и методике расчета отраслевых КПЭ для муниципального предприятия;

- подготовка предложений по корректировке утвержденного Плана ФХД;

- обеспечение выполнения Плана ФХД.

3. Организация планирования и контроля финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия

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

- разработка проекта Плана ФХД;

- утверждение Плана ФХД;

- подготовка и рассмотрение отчетов об исполнении Плана ФХД;

- корректировка Плана ФХД.



3.2. Разработка Плана ФХД.

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

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

3.4. В проекте Плана ФХД указываются:

- 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;

- основные задачи муниципального предприятия на краткосрочный и среднесрочный периоды;

- показатели, характеризующие эффективность финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий, поддающиеся количественному измерению и являющиеся значимыми с точки зрения достижения целей и задач муниципальных предприятий;

4) прогнозные показатели финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия;

- сделки, планируемые к осуществлению.

3.5. Руководитель муниципального предприятия в срок до 1 июля года предшествующего планируемому, представляет разработанный проект Плана ФХД на утверждение в Администрацию городского округа, которая рассматривает и утверждает План ФХД в течение 30 дней.

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

Руководитель муниципального предприятия, осуществляющего регулируемые виды деятельности, после утверждения соответствующих тарифов на планируемый период направляет скорректированный с учетом утвержденных тарифов План ФХД в Администрацию городского округа не позднее 20 января планируемого года.

Администрация городского округа в срок до 1 февраля планируемого года направляет скорректированный План ФХД на согласование в Комитет по ценам и тарифам Московской области и отраслевой орган в зависимости от сферы деятельности муниципального предприятия.

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 не позднее 5 марта планируемого года.

3.6. Отчет об исполнении Плана ФХД формируется муниципальным предприятием по каждому периоду планирования, указанному в пункте 3.3. 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, которая является его учредителем.

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

3.7. Квартальный и годовой отчеты об исполнении Плана ФХД должны включать следующие разделы:

- сведения о муниципальном предприятии;
- сведения о численности работников муниципального предприятия и расходах на оплату труда в отчетном периоде планирования;
- 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 - информация о причинах недостижения плановых КПЭ;
- отчет о достижении прогнозных показателей;
- 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;
- предложения по повышению эффективности деятельности муниципального предприятия;
- расчет произведенных отчислений части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей и подлежащей перечислению в бюджет городского округа Чехов, за соответствующий период с копиями платежных поручений с отметкой кредитной организации, подтверждающих перечисление;
- расчет сумм премии и поощрения, предлагаемых к выплате руководителю муниципального предприятия за отчетный период планирования;
- информация о совершенных крупных сделках и оставшихся неиспользованных суммах, предусмотренных Планом ФХД на крупные



сделки по соответствующим видам сделок.

3.8. Обязательным приложением к квартальному и годовому отчетам 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 № 3 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.

3.9. 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.

3.10. Годовой отчет об исполнении Плана ФХД направляется на утверждение в Администрацию городского округа 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 в течение 30 дней с даты представления документов.

3.11. Администрация городского округа на основании рассмотренного отчета об исполнении Плана ФХД согласовывает размер выплаты премии и поощрения руководителю муниципального предприятия.

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

Корректировки Плана ФХД муниципального предприятия, не осуществляющего регулируемые виды деятельности, до 15 декабря года, предшествующего планируемому году, могут осуществляться неограниченное количество раз.

Корректировка Плана ФХД муниципального предприятия, осуществляющего регулируемые виды деятельности, может производиться при соблюдении следующих условий:



- показатели и расходы, учтенные при утверждении тарифа и указанные в перечисленных в пункте 3.15 настоящего Порядка формах, изменению не подлежат;

- 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.

3.13. 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 3.12 настоящего Порядка.

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

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

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

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

- анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов, величины прибыли и оценка предложений об установлении тарифов на водоотведение;

- смета расходов на содержание электрических сетей и затрат на компенсацию потерь.

3.16. 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):

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

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

- анализа экономической обоснованности расходов по статьям расходов, величины прибыли и оценки предложений об установлении тарифов на водоотведение;

- сметы расходов на содержание электрических сетей и затрат на



компенсацию потерь.

4. Требования к Плану ФХД муниципального предприятия

4.1. Титульный лист Плана ФХД содержит:

- гриф "ПРЕДСТАВЛЕН", должность, место для подписи, фамилию, имя и отчество руководителя муниципального предприятия;

- гриф "УТВЕРЖДЕНО", наименование Администрации городского округа, место для подписи, должность, фамилию, имя и отчество представителя Администрации городского округа, уполномоченного на подписание указанного документа;

4.2. Форма Плана ФХД (приложение к настоящему Порядку).

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

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

- для планово-определенных сделок в Плане ФХД должны быть указаны все существенные условия данных сделок, установленные Гражданским кодексом Российской Федерации для соответствующих видов договоров;

- 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 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.



ПРЕДСТАВЛЕН

(должность)

(ФИО)

(подпись, расшифровка)

«__» _____ 20__ г.

УТВЕРЖДАЮ

(должность)

(ФИО)

(подпись, расшифровка)

«__» _____ 20__ г.

План (программа)
финансово-хозяйственной деятельности

Сведения о муниципальном предприятии	
1. Полное официальное наименование муниципального 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 муниципального предприятия	
10. Телефон (факс)	
11. Адрес электронной почты	
Сведения о руководителе муниципального предприятия	



12. Ф.И.О. руководителя муниципального предприятия и занимаемая им должность	
13. Сведения о трудовом договоре, заключенном с руководителем муниципального 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 муниципального предприятия:	
начало	
окончание	
15. Телефон (факс)	

Раздел 1. Краткая характеристика хода реализации плана
(программы) финансово-хозяйственной деятельности
муниципального 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 муниципального предприятия в первом квартале текущего года.

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



**Раздел 2. Мероприятия по развитию
муниципального предприятия**

(тыс. рублей)

№ 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 поселения Сергиев Посад							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 Чехов									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 Чехов										
								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 Чехов											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 Чехов											x	x	x
займов (кредитов)											x	x	x
прочих источников											x	x	x



Графы со знаком "х" не заполняются.

Примечания:

1. В подраздел 1 "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 "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 "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 "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 "Ожидаемый эффект" приводится прогноз увеличения (уменьшения) чистой прибыли предприятия в результате реализации мероприятий в планируемом году, году, следующем за планиваемым, и во втором году, следующем за планиваемым.

**Раздел 3. Бюджет муниципального предприятия
на планиваемый период (финансовое обеспечение программы)
(тыс. рублей)**

Код	Наименование статьи	Сумма				
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.	За год
I. Доходы муниципального предприятия						
10000	Доходы муниципального 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					
13134	Сумма дохода, связанного с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации (за исключением случаев, когда поступления являются доходами от основных видов деятельности)					
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 муниципального предприятия						
20000	Расходы предприятия					
2.1. Капитальные расходы						
2.1.1. Направления расходов						
21000	Капитальные расходы, в т.ч. в:					
	снабженческо-сбытовой сфере					
	производственной сфере					



	финансово-инвестиционной сфере					
	социальной сфере					
21100	Расходы на создание либо приобретение имущества, в т.ч. в:					
	снабженческо-сбытовой сфере					
	производственной сфере					
	финансово-инвестиционной сфере					
	социальной сфере					
21200	Расходы на проведение реконструкции и модернизации, в т.ч. в:					
	снабженческо-сбытовой сфере					
	производственной сфере					
	финансово-инвестиционной сфере					

	социальной сфере					
21300	Финансовые вложения, в т.ч. 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 Чехов					
	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 чистой прибыли в бюджет городского округа Чехов					
22800	Выплаты по кредитам и займам					
30000	Профицит (дефицит) бюджета					
31000	Остатки средств на счетах на конец периода					

Раздел 4. Показатели финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия.

1. Показатели финансово-хозяйственной деятельности

(тыс. рублей)

№ п/п	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.	Стоимость чистых активов					
4.	Часть прибыли, подлежащая перечислению в бюджет городского округа Чехов <*>					

<*> Указывается часть прибыли муниципального предприятия, подлежащая перечислению в бюджет городского округа Чехов за соответствующий период.



2. Дополнительные показатели финансово-хозяйственной и производственной деятельности

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	За год
1.	Объем производства в натуральном выражении по основным видам деятельности (в соответствующих единицах измерения)					
2.	Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами (без НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (тыс. руб.)					
3.	Оборот оптовой торговли (тыс. руб.)					
4.	Оборот розничной торговли (тыс. руб.)					
5.	Среднесписочная численность (человек)					
6.	Среднемесячная заработная плата (руб.)					
7.	Затраты на социальное обеспечение и здравоохранение (тыс. руб.)					
8.	Затраты на реализацию экологических программ (тыс. руб.)					

3. Прогноз показателей финансово-хозяйственной деятельности

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателя	год	
		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 Чехов <*>		

<*> Указывается часть прибыли муниципального предприятия, подлежащая перечислению в бюджет городского округа Чехов в соответствующем году.

Примечания:

1. Значения плановых показателей указываются поквартально нарастающим итогом.

2. Прогноз показателей финансово-хозяйственной 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 Чехов.

3. Часть прибыли муниципальных предприятий, остающаяся после уплаты ими налогов и иных обязательных платежей, подлежащая перечислению в бюджет городского округа Чехов (далее - часть прибыли, подлежащая перечислению в бюджет), исчисляется муниципальным 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, берется чистая прибыль муниципального предприятия по данным бухгалтерской отчетности (отчет 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).

Муниципальные предприятия, применяющие упрощенную систему налогообложения, для расчета части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет городского округа, заполняют Отчет о финансовых результатах и представляют его в Администрацию городского округа в порядке и сроки, устанавливаемые нормативными правовыми актами городского округа Чехов Московской области.

Размер части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет городского округа, устанавливается нормативными правовыми актами городского округа Чехов.

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 Чехов ранее уплаченных сумм не производятся.

Раздел 5. Показатели финансового состояния предприятия на планируемый период

1. Показатели финансового состояния

№ 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	\geq чистый оборотный капитал допустимый				
6	Коэффициент автономии	Собственный капитал / заемный капитал	≥ 1				
7	Уровень собственного капитала	Собственный капитал / валюта баланса	$\geq 0,5$				
Показатель рентабельности предприятия							
8	Рентабельность совокупных активов	Чистая прибыль / средняя величина активов x 100%	Согласовывается отраслевым органом Администрации				
9	Рентабельность оборотных активов	Чистая прибыль / средняя величина оборотных активов x 100%					
10	Рентабельность собственного капитала	Чистая прибыль / средняя величина собственного капитала x 100%					
11	Рентабельность продаж	Чистая прибыль / выручка от реализации продукции x 100%					

2. Прогноз показателей финансового состояния

№ п/п	Наименование показателя	год, следующий за планируемым	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 6. Сведения о кредитах и займах муниципального предприятия

№ п/п	Договор кредита или займа (с указанием кредита или займа, процентной ставки)	Сумма кредита или займа (тыс. руб.)	Дата получения	Дата погашения	Задолженность (указать, на какую дату)	В том числе просроченная задолженность	Примечание

Годовые затраты на содержание муниципального предприятия (планово-определенные, условно-определенные сделки, индивидуальные) составляют _____ тыс. руб. (приложение к Плану).

Руководитель _____
М.П. (наименование муниципального предприятия) (подпись) (расшифровка)

Главный бухгалтер _____
(наименование муниципального предприятия) (подпись) (расшифровка)



Коэффициенты
Финансово-хозяйственной деятельности должника
и показатели, используемые для расчета

1. Общие положения

1. Для расчета коэффициентов финансово-хозяйственной деятельности должника используются следующие основные показатели:

1) совокупные активы (пассивы) - баланс (валюта баланса) активов (пассивов);

2) скорректированные внеоборотные активы - сумма стоимости нематериальных активов (без деловой репутации и организационных расходов), основных средств (без капитальных затрат на арендуемые основные средства), незавершенных капитальных вложений (без незавершенных капитальных затрат на арендуемые основные средства), доходных вложений в материальные ценности, долгосрочных финансовых вложений, прочих внеоборотных активов;

3) оборотные активы - сумма стоимости запасов (без стоимости отгруженных товаров), долгосрочной дебиторской задолженности, ликвидных активов, налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, собственных акций, выкупленных у акционеров;

4) долгосрочная дебиторская задолженность - дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты;

5) ликвидные активы - сумма стоимости наиболее ликвидных оборотных активов, краткосрочной дебиторской задолженности, прочих оборотных активов;

6) наиболее ликвидные оборотные активы - денежные средства, краткосрочные финансовые вложения (без стоимости собственных акций, выкупленных у акционеров);

7) краткосрочная дебиторская задолженность - сумма стоимости отгруженных товаров, дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (без задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал);

8) потенциальные оборотные активы к возврату - списанная в убыток сумма дебиторской задолженности и сумма выданных гарантий и поручительств;

9) собственные средства - сумма капитала и резервов, доходов будущих периодов, резервов предстоящих расходов за вычетом капитальных затрат по



арендованному имуществу, задолженности акционеров (участников) по взносам в уставный капитал и стоимости собственных акций, выкупленных у акционеров;

10) обязательства должника - сумма текущих обязательств и долгосрочных обязательств должника;

11) долгосрочные обязательства должника - сумма займов и кредитов, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и прочих долгосрочных обязательств;

12) текущие обязательства должника - сумма займов и кредитов, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, кредиторской задолженности, задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов и прочих краткосрочных обязательств;

13) выручка нетто - выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и других аналогичных обязательных платежей;

14) валовая выручка - выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг без вычетов;

15) среднемесячная выручка - отношение величины валовой выручки, полученной за определенный период как в денежной форме, так и в форме взаимозачетов, к количеству месяцев в периоде;

16) чистая прибыль (убыток) - чистая нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода, оставшаяся после уплаты налога на прибыль и других аналогичных обязательных платежей.

2. Коэффициенты, характеризующие платежеспособность должника

2. Коэффициент абсолютной ликвидности.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно, и рассчитывается как отношение наиболее ликвидных оборотных активов к текущим обязательствам должника.

3. Коэффициент текущей ликвидности.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств и определяется как отношение ликвидных активов к текущим обязательствам должника.

4. Показатель обеспеченности обязательств должника его активами.

Показатель обеспеченности обязательств должника его активами характеризует величину активов должника, приходящихся на единицу долга, и определяется как отношение суммы ликвидных и скорректированных внеоборотных активов к обязательствам должника.

5. Степень платежеспособности по текущим обязательствам.



Степень платежеспособности по текущим обязательствам определяет текущую платежеспособность организации, объемы ее краткосрочных заемных средств и период возможного погашения организацией текущей задолженности перед кредиторами за счет выручки.

Степень платежеспособности определяется как отношение текущих обязательств должника к величине среднемесячной выручки.

3. Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость должника

6. Коэффициент автономии (финансовой независимости).

Коэффициент автономии показывает долю активов должника, которые обеспечиваются собственными средствами, и определяется как отношение собственных средств к совокупным активам.

7. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных оборотных средств в оборотных активах).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами определяет степень обеспеченности организации собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости, и рассчитывается как отношение разницы собственных средств и скорректированных внеоборотных активов к величине оборотных активов.

8. Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах.

Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах характеризует наличие просроченной кредиторской задолженности и ее удельный вес в совокупных пассивах организации и определяется в процентах как отношение просроченной кредиторской задолженности к совокупным пассивам.

9. Показатель отношения дебиторской задолженности к совокупным активам.

Показатель отношения дебиторской задолженности к совокупным активам определяется как отношение суммы долгосрочной дебиторской задолженности, краткосрочной дебиторской задолженности и потенциальных оборотных активов, подлежащих возврату, к совокупным активам организации.

4. Коэффициенты, характеризующие деловую активность должника

10. Рентабельность активов.

Рентабельность активов характеризует степень эффективности использования имущества организации, профессиональную квалификацию менеджмента предприятия и определяется в процентах как отношение чистой прибыли (убытка) к совокупным активам организации.



11. Норма чистой прибыли.

Норма чистой прибыли характеризует уровень доходности хозяйственной деятельности организации.

Норма чистой прибыли измеряется в процентах и определяется как отношение чистой прибыли к выручке (нетто).

