

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Муниципального унитарного предприятия Камешковского района
«Инженерные Технологии»
за 2020 год

г. Камешково

Общие сведения

Полное наименование	Муниципальное унитарное предприятие Камешковского района «Инженерные Технологии»
Сокращенное наименование	МУП «ИнТех»
Адрес	601300 Владимирская область, г. Камешково, ул. Молодежная, д. 7
Учредитель	Администрация Камешковского района
Электронный адрес	mupinteh@yandex.ru
ОГРН	1153340002408 от 13.05.2015 года
ИНН	3315012206
Код причины постановки на учет (КПП)	331501001
Расчетный счет	40702810741130000167
Кор.счет	301018106000000000772
БИК	041708772
Банк	ВЛАДИМИРСКИЙ РФ АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» г. Владимир
ОКТМО	17625101
ОКАТО	17225501000
ОКПО	32901756
ОКВЭД	37.00
ОКОГУ	4210007
ОКФС/ОКОПФ	14 / 65243
Рег. номер ПФР	043-540-014064
Рег. номер ФСС	3302006121

Муниципальное унитарное предприятие Камешковского района «Инженерные Технологии» (МУП «ИнТех») создано на основании решения Совета народных депутатов Камешковского района от 25.10.2011 №91 (в редакции от 31.03.2015). Свидетельство о государственной регистрации предприятия выдано 13 мая 2015г. Фактически предприятие осуществляет хозяйственную деятельность с 01.07.2015г.

Учредителем и собственником имущества является муниципальное образование Камешковский район. Предприятие имеет уставный капитал в размере 1 773 500,00 рублей, сформированный путем зачисления денежных сумм на расчетный банковский счет, а также имущество, закрепленное на праве хозяйственного ведения.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения - объект «доходы минус расходы».

Основной вид деятельности - предоставление услуг по водоснабжению и водоотведению, а на территории МО Вахромеевское - теплоснабжения и ГВС, МО Сергеихинское (котельная с.Коверино)– теплоснабжения для Дома культуры, школы, библиотеки и ФАПа с.Коверино.

МУП «ИнТех» предоставляет услуги населению, а также юридическим лицам, объектам социально-культурного назначения на территории муниципальных образований Сергеихинское, Второвское, Вахромеевское, с.Гатиха, Брызгаловское, город Камешково.

У предприятия на праве хозяйственного ведения находятся артскважины -

36 ед. (в работе 25 ед.), водопроводные сети - 74,3 км, очистные сооружения биологической очистки (ОСБО) - 4 ед., КНС – 7 ед., канализационные сети 18,14 км, котельная 1 ед. п. М. Горького, котельная 1 ед. с.Коверино, тепловые сети 4,03 км.

Также находится в аренде от ООО «Трубочист» 1 артскважина п. им. Кирова и 1 ед. - очистные сооружения биологической очистки (ОСБО) п. им. К. Маркса. От МУ «УЖКХ» города Камешково согласно договорам на аренду недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности муниципального образования город Камешково было получено в аренду объекты «Очистные сооружения канализации г.Камешково, объекты индустриального парка и инвестиционных площадок г.Камешково, а также водозаборное сооружение г. Камешково производительностью 3500 м.куб./сут.

Кроме того, имеется техника в исправном состоянии - 2 экскаватора, автомобиль LADA 21310-40-022 (НИВА), а также Трактор МТЗ-80У "Беларусь", Автомобиль КО-503 В, Автомобиль КО-520 на базе ЗИЛ-433362, ГАЗЕЛЬ ГАЗ-2752, ГАЗ-322121.

Государственное регулирование осуществляется Департаментом цен и тарифов администрации Владимирской области в сфере водоснабжения и водоотведения по Камешковскому району с июня 2015 года, в сфере горячего водоснабжения и теплоснабжения по Камешковскому району – с января 2016 г., по г.Камешково с 01.01.2018г.

Предложение МУП «ИнТех» о корректировке тарифов на услуги на 2020 год, подписанное руководителем организации, было предоставлено в орган регулирования.

В рамках рассмотрения тарифного дела МУП «ИнТех» представлены формы бухгалтерской (финансовой) отчетности и статистической отчетности, отчетные калькуляции расходов предприятия по регулируемым видам деятельности за 2019 г. и материалы по расчету (корректировке) тарифов. На основании предоставленной информации была проведена экспертиза по величине тарифов в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, на которой были утверждены скорректированные тарифы на 2020 год.

Для осуществления денежных операций открыт расчетный счет в Владимирском РФ ОАО «Россельхозбанк» г. Владимир, на который поступают платежи от юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. Для осуществления расчетов, выпуска платежных документов, организации приема денежных средств за коммунальные услуги от населения заключен Агентский договор от 02.06.2015г. с ООО «ЕРИЦ Владимирской области». Денежные средства, полученные от населения ООО «ЕРИЦ Владимирской области» перечисляет на специальный банковский счет МУП «ИнТех» с удержанием 3% агентского вознаграждения. Денежные средства ООО «ЕРИЦ Владимирской области» перечисляет на специальный счет №40821810241130000014, открытый в Владимирском РФ ОАО «Россельхозбанк».

Основными поставщиками энергоресурсов (электроэнергии, газа, покупная вода) являются ООО «Газпром межрегионгаз Владимир», ПАО «Владимирэнергосбыт», ОАО «Русэнергосбыт», АО «Владимирской коммунальные системы», ООО «ЭНЕРГОСБЫТ ВОЛГА».

Предприятию установлены следующие тарифы:

город Камешково			
<i>в сфере холодного водоснабжения</i>	- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г.	28,20	руб/м ³
	- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г.	29,23	руб/м ³
<i>в сфере водоотведения</i>	- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г.	36,21	руб/м ³
	- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г.	36,62	руб/м ³
Камешковский район			
<i>В сфере горячего водоснабжения</i>	- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г.	49,28 компонент холодного водоснабжения	руб/м ³
		2020,26 компонент на тепловую энергию	руб/Гкал
	- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г.	50,96 компонент холодного водоснабжения	руб/м ³
		2069,35 компонент на тепловую энергию	руб/Гкал
<i>в сфере холодного водоснабжения</i>	- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г.	49,28	руб/м ³
	- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г.	50,96	руб/м ³
<i>в сфере водоотведения</i>	- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г.	75,21	руб/м ³
	- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г.	75,21	руб/м ³
<i>В сфере водоотведения (ЖБО)</i>	- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г.	273,00	руб/м ³
	- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г.	273,00	руб/м ³

Организацию работы систем водоснабжения и водоотведения, реагирование на заявки абонентов, по устранению аварийных ситуаций по муниципальным образованиям осуществляют начальники участков, по необходимости с привлечением рабочей силы по трудовым договорам, а по необходимости по договорам-подряда. Постоянная занятость по графикам сменности на каждом участке у операторов очистных сооружений, операторов газовой котельной, машинистов насосных установок.

Оплата труда осуществляется согласно штатного расписания, Положения об оплате труда. На предприятии 82 штатных сотрудника, в т. ч. 13 чел. - АУП, 5 чел. - начальники участков, 15 чел. - операторы очистных сооружений, 16 чел.- машинисты насосных установок, 7 чел. - слесари-ремонтники, 9 чел. - слесари аварийно-восстановительных работ, 1 чел. – лаборант, 2 чел. – контролер, 1 чел. - слесарь по обслуживанию тепловых сетей, 10 чел. – сторожа, 1 чел. - машинист экскаватора, 2 чел.- водитель автомобиля. Среднесписочная численность работников за 2020 год 90 человек.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2021г. 55 443 492,49 руб., вложения во внеоборотные активы 48 128,07 руб. В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты, переданные МУП «ИнТех» на праве хозяйственного ведения, а также приобретенные в процессе хозяйственной деятельности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год, утвержденная приказом №138 от 29.12.2018г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Бухгалтерский учет осуществляется с использованием персональных компьютеров при помощи пакета программ «1-С Бухгалтерия», «1-С Заработная плата и кадры». Сдача отчетности в МИ ФНС №10 по Владимирской области, ПФР, Фонд социального страхования, органы статистики осуществляется в электронном виде через специальные телекоммуникационные каналы связи (ТКС). Для этого заключен договор с ООО «Компания «Тензор».

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (стр.1150 Баланса)

	Остаточная стоимость на 31.12. 2019г.	Остаточная стоимость на 31.12. 2020г.
Транспорт	0,00	578 792,50
Машины и оборудование	736 638,97	28 057 584,53
Здания	6 466 265,17	6 113 510,05
Сооружения	17 000 635,71	20 600 656,32
Инвентарь	76 219,79	1 665,14
Офисное	11 995,78	91 283,95
Всего	24 291 755,42	55 443 492,49

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты, переданные МУП «ИнТех» на праве хозяйственного ведения, а также приобретенные в процессе хозяйственной деятельности. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Приобретенные объекты с стоимостью более 10 тыс. руб. за единицу учитываются в основные средства и включаются в реестр имущества МО Камешковский район с последующим закреплением на праве хозяйственного ведения МУП «ИнТех».

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

	На 01.01.2020г. (руб.)	На 01.01.2021г. (руб.)
Покупатели и заказчики (62 сч.) в т.ч.	27 750 431,77	34 141 543,29
- население	25 567 199,72	28 734 773,19
- бюджетные учреждения	336 608,49	448 566,67
- прочие контрагенты	1 846 623,56	4 958 203,43
Авансы, выданные	1 399 230,56	434 604,73
Прочие дебиторы (сч.76)	2 764 749,39	4 729 847,44
Всего:	31 914 411,72	39 305 995,46

Кредиторская задолженность перед поставщиками материалов, работ, услуг

	на 01.01.2020г. (руб.)	на 01.01.2021г. (руб.)
Расчеты с поставщиками, в том числе:	17 940 087,82	21 290 851,37
<i>Газпром</i>	<i>1 227 425,58</i>	<i>7 442 430,27</i>
<i>ЭСБ</i>	<i>2 494 195,21</i>	<i>1 880 674,11</i>
<i>ВКС</i>	<i>5 109 885,48</i>	<i>4 586 234,36</i>

Расчеты с персоналом организации	756 830,10	671 492,53
Расчеты по налогам, взносам	1 786 256,19	1 808 718,85
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	610 252,5	521 093,87
Расчеты по взносам на ФОТ	1 490 464,63	2 008 137,99
Прочие кредиторы	1 398 807,78	1 341 245,35
ИТОГО	23 982 699,02	27 641 539,96

Пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19), а также связанные с ней ограничения негативно отразилась на динамике задолженности населения за коммунальные услуги. Так в апреле 2020 года по сравнению с предыдущим месяцем оплата от населения снизилась на 273 тыс. рублей (около 10%). Прирост задолженности за 1 полугодие 2020г. составил 1 368,7 тыс. руб., за 12 месяцев 2020г. 3167,6 тыс. руб.

К снижению доходов в целом по предприятию привело снижение платёжеспособности населения, снижение водопотребления промышленными предприятиями, прочими учреждениями из-за приостановки деятельности, мораторий на взимание пеней за просрочку платежей в отношении граждан, несвоевременно оплатившим услуги. Отрасль ЖКХ не получила снижение тарифа страховых взносов с 30% до 15%, так как не вошла в перечень наиболее пострадавших сфер российской экономики от негативного влияния новой коронавирусной инфекции.

Предприятие проводит работу по принудительному взысканию платы за коммунальные услуги с абонентов предприятия, направляет претензии о досудебном погашении задолженности.

Вступило в силу 776 судебных приказов в отношении граждан, документы передавались в Отделение судебных приставов Камешковского района (ОСП) на исполнение на сумму 16 586 933,54 руб., из них:

- 271 дело возвращено из ОСП без возможности взыскания на 7 393 012,13 руб.;
- 138 дел находится на исполнении в ОСП на сумму 3 981 896,22 руб.;
- 396 дел фактически окончено на сумму 5 212 025,19 руб. (начиная с 2015 года).

Фактически получено денежных средств на расчетный счет предприятия от судебных приставов в счет погашения задолженности населения за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. 1 110 050 рублей 80 копеек.

Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2019г.: 45 038 руб. 93 коп., в т. ч. в кассе 22 676 руб. 80 коп., на расчетном счете 22 362 руб. 13 коп., на спец. счете 0

Статьи движения денежных средств	Приход	Расход
Оплата от населения (ЕРИЦ)	29 017 475,06	
Оплата за услуги общественной бани п.им.М.Горького	142 980,00	
Оплата от покупателей	17 070 262,93	
Штрафы, пени, неустойки, госпошлины по хозяйственным договорам	187 183,90	

Алименты, прочие удержания из з/п		194 465,38
Госпошлина Арбитражный суд		478 576,43
Исполнительский сбор ОСП		91 622,18
Оплата за энергоносители (ГАЗ)		3 869 562,84
Оплата за энергоносители (эл/энергия, покуп. вода)		6 822 010,92
Оплата налогов (НДС, водный, транспортный, УСНО)		1 018 012,27
Оплата налогов с ФОТ (ОПС, ФСС, ОМС)		4 916 674,95
Оплата НДФЛ		2 114 409,00
Оплата по договорам подряда		723 883,21
Услуги банка		118 578,57
Штрафы, пени, неустойки, госпошлины по хозяйственным договорам		782 782,29
Итого:	46 417 901,89	45 870 490,04

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020г.: 22 252 руб. 17 коп., в т. ч. в кассе 9134 руб. 57 коп., на расчетном счете 13117 руб. 60 коп., на спец. счете 0

Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020г. составляет 1 773 500 рублей, сформирован путем поступления денежных средств от Администрации Камешковского района.

Добавочный капитал (строка 1350 Баланса)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2020г. составляет 67 837 155,70 руб. сформирован за счет стоимости основных средств, полученных на праве хозяйственного ведения в соответствии с Распоряжениями главы администрации Камешковского района.

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Сведения о выполнении производственной программы

	За 2019 год		За 2020 год	
	В тарифе	Фактически	В тарифе	Фактически
Водоотведение, тыс. м3				
Население	401,494	394,784	381,22	357,77
Прочие	97,821	109,454	104,71	168,23
Бюджет	61,302	66,953	50,09	27,68
Итого:	560,617	571,191	536,83	553,68
Водоснабжение, тыс. м3				
Население	528,608	500,766	528,608	460,80
Прочие	124,319	54,863	87,36	96,38
Бюджет	52,136	33,292	54,18	31,13
Итого:	705,063	588,921	670,148	588,31
Теплоснабжение, Гкал				
Население	6035,00	6117,00	6353,50	5854,34
Прочие	304,96	449,42	322,70	478,05
Бюджет	1808,01	1426,65	1797,07	1496,27
Итого:	8147,97	7993,07	8473,27	7828,66

Сведения о доходах

Номенклатурные группы	За 2019 год, руб.	За 2020 год, руб.
Водоотведение	28 772 130,98	32 509 825,47
Водоснабжение	22 732 678,40	25 606 384,69
Теплоснабжение	15 885 882,72	15 283 441,01
Услуги общественной бани п.им.М.Горького	216 740,00	142 980,00
Прочие услуги	325 246,25	155 185,72
Итого	67 932 678,35	73 698 042,49

Сведения о расходах

Номенклатурная группа	За 2019 год, руб.	За 2020 год, руб.
Баня п. им.Максима Горького	109 403,54	147 736,17
Водоотведение	22 752 981,47	23 768 731,49
Водоснабжение	17 447 422,50	20 225 877,77
Теплоснабжение	13 832 410,56	16 303 574,61
Общехозяйственные расходы	11 158 365,39	12 382 842,16
Итого:	65 257 312,32	72 828 762,20

Статья расходов	За 2019 год, руб.	За 2020 год, руб.
Амортизация	2 897 379,58	5 515 305,32
Материальные расходы	33 860 427,26	36 090 690,77
Налоги	502 046,85	402 262,37
Оплата труда	21 357 452,06	23 890 782,74
Страховые взносы (ПФР, ОМС, ФСС)	6 640 006,57	6 929 721,00
Итого:	65 257 312,32	72 828 762,20

	За 2019 год, руб.	За 2020 год, руб.
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200) отчета о финансовых результатах	+2 675 366,03	+869 280,29

Сведения о внереализационных доходах и расходах

	За 2019 год	За 2020 год
Внереализационные доходы	898 482,29	2 734 436,24
Внереализационные доходы (Субсидия по мероприятиям гос. программы "Модернизация объектов ком. инфраструктуры")	11 374 546,00	0,00
Внереализационные расходы	2 998 786,69	4 557 057,13
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСНО	633 115,00	643 768,00

Расшифровка прочих доходов за 2020 год (стр. 2340)

Статья прочих доходов	Сумма, руб.
Аренда нежилого помещения	78 968,33
Возврат государственной пошлины	52 698,07
Возмещение пеней, судебных расходов по решению суда по хоз.договорам	118 561,41
Возмещение расходов (затрат) по охране и содержанию объекта "Строительство инженерных сетей и объектов инфраструктуры индустриального парка "Камешково	2 330 340,92
Ликвидация основных средств	127 784,00
Списание дебиторской задолженности	1 423,76
Стоимость бланков вкладышей в трудовые книжки	1 080,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	14 500,66
Прочие	9 079,09
Итого:	2 734 436,24

Расшифровка прочих расходов за 2020 год (стр. 2350)

Статья прочих доходов	Сумма, руб.
Государственная пошлина	755 810,17
Исполнительский сбор	1 900 047,09
Исправительные записи по операциям прошлых лет	175 075,04
Ликвидация основных средств	23 000,00
Расходы на услуги банков	86 150,93
Списание дебиторской задолженности	628 603,28
Штрафы, пени и неустойки к уплате	988 370,62
Итого:	4 557 057,13

Финансовый результат по итогам года (убыток):

- 2 170 136,99 коп., в т.ч.:

за период с 01.07.2015г. по 31.12.2015г. составляет - 2 195 339,71 руб.
за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г. составляет – 2 505 804,02 руб.
за период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г. составляет – 3 226 406,08 руб.
за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г. составляет – 3 961 971,21 руб.
за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г. составляет + 11 316 492,63 руб.
за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. составляет – 1 597 108,60 руб.

Директор МУП «ИнТех»



Семин А. В.

Исп.: Гринцевич Н.Г.
(849248)24018