

Общие сведения

Полное наименование юридического лица: муниципальное унитарное предприятие городского округа Щелково «Межрайонный Щёлковский Водоканал».

Сокращенное фирменное наименование: МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал».

Адрес (место нахождения) предприятия: 141100, Российская Федерация, Московская область, городской округ Щёлково, ул. Свирская, 1.

МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Московской области, основной государственный регистрационный номер 1025006526269. Сведения об учете в налоговом органе: ИНН - 5050025306, КПП – 505001001.

Генеральный директор – Цыварев Александр Петрович.

Учредителем предприятия является городской округ Щелково Московской Области. Полномочия собственника имущества предприятия осуществляет орган местного самоуправления – Администрация городского округа Щелково Московской Области.

Правовое положение МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал», права и обязанности собственников имущества, порядок создания, реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Уставный капитал составляет 760 028 175,3 руб.

Имущество предприятия находится в собственности муниципального образования: городского округа Щёлково, Московской области, принадлежит предприятию на праве хозяйственного ведения и отражается на самостоятельном балансе.

МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» имеет 7 обособленных структурных подразделений (филиалов), из них действующих - 5.

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал». Ответственность по обязательствам филиалов несет МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал».

Основными видами деятельности МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» являются предоставление услуг по водоснабжению, водоотведению, транспортировке стоков через КНС «Соколовская», очистке стоков, теплоснабжению, горячему водоснабжению, содержанию и обслуживанию жилого фонда.

Потребителями услуг МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» являются: население, бюджетные учреждения и прочие абоненты.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2019г. составила 1 746 человек.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020г. составила 1 820 человек.

Основные положения учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет предприятия осуществляется в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету и налогообложению, положения которого закреплены в Учетной политике Предприятия (приказ от 30.12.2015г. № 291, 292).

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Предприятие применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С: Бухгалтерия 8, с применением форм бухгалтерских регистров, предусмотренных данной программой.

Критерий существенности показателей установлен учетной политикой организации и в 2019 году и в 2020 году составляет 10 % от суммы соответствующей статьи бухгалтерской

отчетности.

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты, связанные с:

- осуществлением капитального строительства в форме нового строительства;
- реконструкцией, модернизацией, расширением и техническим перевооружением действующих объектов основных средств. Перечень таких работ определяется техническими службами предприятия в соответствии с отраслевыми нормативными актами;
- приобретение зданий, сооружений, отдельных объектов (или их частей) основных средств;
- другими расходами капитального характера.

Учет капитальных вложений ведется пообъектно по статьям затрат и способам строительства.

Классификация основных средств осуществляется по следующим группам однородных объектов:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- компьютерное и прочее офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков и объектов природопользования) производится линейным способом.

По объектам основных средств, полученным в аренду, учет организуется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»

В качестве МПЗ к бухгалтерскому учету принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг, используемых для управленческих нужд

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды (сроков носки), предусмотренных в Типовых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Доходы предприятия учитываются на балансовом счете 90.1 «Выручка от реализации услуг».

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: холодное водоснабжение, водоотведение, транспортировка стоков, очистка сточных вод, доходов по подключению (технологическому присоединению), доходы от оказания прочих услуг.

Прочими доходами являются:

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке, (п.7 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. №32н).

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

поступления в возмещение причиненных предприятию убытков;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

Учет расходов Предприятия ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Учет расходов осуществляется в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и порядком ведения раздельного учета затрат по видам деятельности предприятия: холодное водоснабжение, водоотведение, транспортировка стоков, очистка сточных вод, доходы по подключению (технологическому присоединению) и прочие доходы.

Прочими расходами предприятия являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

- проценты, уплачиваемые предприятием за предоставленные в пользование денежные средства (кредиты, займы);

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными предприятиями;

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- возмещение причиненных предприятием убытков;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

Предприятие создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Под гарантиями предусматривается средства (способ), предусмотренные законодательством и (или) договором и повышающие вероятность удовлетворения требований предприятия (задаток, поручительство, банковская гарантия, наличие встречной кредиторской задолженности и пр.).

Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков)

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков формируется определяется

ежемесячно.

Сведения об имуществе предприятия

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, используемые при оказании услуг по водоснабжению, водоотведению, транспортировке и очистке стоков, вывозу бытовых сточных вод.

Имущество, эксплуатируемое МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал», отражается на самостоятельном балансе. По состоянию на 31.12.2020 года за предприятием закреплено:

1) муниципальное имущество, принятое в хозяйственное ведение и учтенное на балансовых счетах предприятия;

2) имущество Московской области, имущественный комплекс Щёлковских межрайонных очистных сооружений (далее ПП «ОСК»), арендованное в целях обеспечения качественной, бесперебойной очистки стоков и учитываемое на забалансовых счетах предприятия (договор аренды от 27.12.2016г.);

3) муниципальное имущество водопроводно-канализационного назначения городского округа Фрязино, арендованное в целях обеспечения качественного, надежного, бесперебойного водоснабжения и водоотведения на территории городского округа Фрязино и учитываемое на забалансовых счетах предприятия (договор аренды от 01.09.2015г. № 1-А-Ф, № 2-А-Ф);

4) муниципальное имущество водопроводно-канализационного назначения Пушкинского района, арендованное в целях обеспечения качественного, надежного, бесперебойного водоснабжения и водоотведения на территории Пушкинского муниципального района и учитываемое на забалансовых счетах предприятия (договор аренды от 30.06.2017г. № 1-А-П, № 2-А-П).

5) муниципальное имущество системы теплоснабжения, принятое в хозяйственное ведение в целях обеспечения качественного, надежного, бесперебойного теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории городского округа Щёлково и Л-Петровского городского округа;

Балансовая стоимость основных производственных фондов на 31.12.2019 года составила 773 409 тыс. рублей.

За 2019 год сумма начисленной амортизации составила 87 810 тыс. рублей.

Балансовая стоимость основных производственных фондов на 31.12.2020 года составила 1 594 659 тыс. рублей.

За 2020 год сумма начисленной амортизации составила 109 131 тыс. рублей.

Запасы

Движение запасов в отчетном периоде представлено в пояснениях к балансу.

Основные показатели производственной деятельности

МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» осуществляет виды деятельности в соответствии с учредительными документами: услуги водоснабжения, водоотведения, транспортировки, очистки сточных вод, теплоснабжения, горячего водоснабжения, содержанию и обслуживанию жилого фонда.

Предприятие взаимодействует со своими абонентами и контрагентами во всех сферах хозяйственной деятельности на основе договоров, соглашений и контрактов.

Расчёты с абонентами за услуги водоснабжения, водоотведения, транспортировки стоков КНС «Соколовская», очистки стоков, теплоснабжения и горячего водоснабжения с 01.01.2020 года велись по тарифам, утверждённым Комитетом по ценам и тарифам Московской области на

основании Распоряжений от 20.12.2019 № 426-Р и 428-Р и от 01.12.2020 № 215-Р.

Объём реализации питьевой воды в 2020 году составил 32 697 тыс. м3, в том числе, объем реализации питьевой воды на территории городского округа Щёлково 13 857,7 тыс. м3., на территории городского округа Фрязино 6 247,8 тыс. м3 и на территории городского округа Пушкино в объеме 12 591,5 тыс. м3.

Объём оказанных услуг по водоотведению за 2020 год составил 36 032,6 тыс. м3, в том числе, объем реализации услуг по водоотведению на территории городского округа Щёлков 16 410,7 тыс. м3 на территории городского округа Фрязино 6 198,1 тыс. м3 и на территории городского округа Пушкино в объеме 13 423,8 тыс. м3.

Транспортировка сточных вод осуществляется через КНС «Соколовская», поступающих от городских округов Королёв, Ивантеевка, Фрязино, Щёлково и Пушкино. За 2020 год через КНС «Соколовская» транспортировано сточных вод в объеме 37 768,7 тыс. м3,

Всего в 2020 году предприятием оказано услуг по очистке сточных вод в объеме 58 998,25 тыс. м3.

Финансовые показатели деятельности предприятия

Все показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности и настоящих пояснений (если не указано иное при раскрытии) формируются в тысячах рублей.

Выручка от реализации услуг за 2019 год в соответствии с бухгалтерским балансом получена в сумме 2 146 898 тыс. руб. (без НДС), в том числе по основным видам деятельности:

Водоснабжение 795 429 тыс. руб.

Водоотведение 915 532 тыс. руб.

Очистка стоков 303 102 тыс. руб.

Плата за негативное воздействие 70 471 тыс. руб.;

Прочие услуги 62 364 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2019 год составила 1 951 905 тыс. руб.

Структура себестоимости представлена в пояснениях.

Прибыль от продаж по результатам работы предприятия за 2019 год составляет 194 993 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2019 год составили 176 643 тыс. руб.

Основные показатели прочих доходов:

- Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба 30 011 тыс. руб.;
- Прибыль прошлых лет 79 003 тыс. руб.;
- Госпошлина 4 054 тыс. руб.;
- Доходы за сброс загрязняющих веществ 47 585 тыс. руб.;
- Прочие операционные доходы 15 990 тыс. руб.

Прочие расходы за 2019 год составили 330 436 тыс. руб.

Основные показатели прочих расходов:

- Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба 32 492 тыс. руб.;
- Убытки прошлых лет 101 394 тыс. руб.;
- Госпошлина 12 551 тыс. руб.;
- Налоги 2 935 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков 2 859 тыс. руб.;
- Проценты к уплате 11 719 тыс. руб.;
- Резервы по сомнительным долгам 143 305 тыс. руб.;
- Списанная дебиторская задолженность 4 743 тыс. руб.;
- Прочие расходы 18 438 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2019 год составила 30 453 тыс. руб.;

Выручка от реализации услуг за 2020 год в соответствии с бухгалтерским балансом получена выручка в сумме 2 734 714 тыс. руб. (без НДС), в том числе по основным видам деятельности:

Водоснабжение 805 758 тыс. руб.;

Водоотведение 960 114 тыс. руб.;

Теплоснабжение 572 001 тыс. руб.;

Очистка стоков 302 841 тыс. руб.;

Прочие услуги 94 000 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2020 год составила 2 440 260 тыс. руб.

Структура себестоимости представлена в пояснениях.

Прибыль от продаж по результатам работы предприятия за 2020 год составляет 294 454 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2020 год 302 880 тыс. руб.

- Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба 46 125 тыс. руб.;
- Прибыль прошлых лет 20 270 тыс. руб.;
- Госпошлина 3 992 тыс. руб.;
- Доходы за сброс загрязняющих веществ 49 557 тыс. руб.;
- Резервы по сомнительным долгам (восстановленные) 82 610 тыс. руб.;
- Списанная кредиторская задолженность 39 367 тыс. руб.;
- Прочие операционные доходы 60 959 тыс. руб.;

Прочие расходы за 2020 год 487 512 тыс. руб.

- Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба 10 507 тыс. руб.;
- Убытки прошлых лет 25 560 тыс. руб.;
- Госпошлина 11 904 тыс. руб.;
- Налоги 5 041 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков 2 859 тыс. руб.;
- Проценты к получению 4 423 тыс. руб.;
- Резервы по сомнительным долгам (начисленные) 378 444 тыс. руб.;
- Списанная дебиторская задолженность 3 867 тыс. руб.;
- Прочие расходы 44 907 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 108 462 тыс. рублей;

Временные и постоянные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом

Чистая прибыль за 2019 год составила 9 574 тыс. руб., налог на прибыль по декларации за 2019 года составил 7 749 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 5 135 тыс. руб., налог на прибыль по декларации 2020 года составил 55 224 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения за 2019 года составила 38 746 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения за 2020 года составила 276 119 тыс. руб.

В 2020 году возникли временные разницы в виде отложенных налоговых активов и обязательств. Информация об активах и обязательствах представлена в таблице.

Отложенные обязательства за 2019 год

Виды отложенных обязательств	Остаток на 01.01.2019г., тыс. руб.	Обороты за период тыс. руб		Остаток на 31.12.2019г., тыс. руб
Внеоборотные активы			2	2
Дебиторская задолженность	1			1
Доходы будущих периодов			144	144
Косвенные производственные расходы	5			5
Материалы	301	374	596	522
Основные средства	309	416	1283	1176
Оценочные обязательства и резервы	82	82	12 751	12751
Полуфабрикаты			411	411
Итого	698	872	15 187	15 012

Отложенные обязательства за 2020 год

Виды отложенных обязательств	Остаток на 01.01.2020г., тыс. руб		Обороты за период, тыс. руб.		Остаток на 31.12.2020г., тыс. руб.	
Внеоборотные активы		2	12	41		30
Дебиторская задолженность		1	1			
Доходы будущих периодов		144		265		409
Косвенные производственные расходы		5				5
Материалы		522	713	689		498
Основные средства		1 176	1 427	8 724		8 472
Оценочные обязательства и резервы		12 751	60	52		12 743
Полуфабрикаты		411				411
Резервы сомнительных долгов			49 115	100 028		50 913
Итого		15 012	51 328	109 799		73 481

Отложенные активы за 2019 год

Отложенные активы	Остаток на 01.01.2019г., тыс. руб.	Обороты за период, тыс. руб.		Остаток на 31.12.2019г., тыс. руб..
Внеоборотные активы		5	0	5
Дебиторская задолженность	13	1 939	52	1 900
Кредиторская задолженность		857	850	7
Материалы		24	6	18
Незавершенное производство		411		411
Основные средства	2788	1 231	2373	1 647
Оценочные обязательства и резервы		1 011	1 011	
Убыток текущего периода		14 175	14 175	
Итого	2 801	19 654	18 467	3 988

Отложенные активы за 2020 год

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2020г., тыс. руб.		Обороты за период, тыс. руб.		Остаток на 31.12.2020г., тыс. руб.	
Внеоборотные активы	5		115	5	115	
Дебиторская задолженность	1 899			13	1 886	
Кредиторская задолженность	7				7	
Материалы	18		9	10	16	
Незавершенное производство	411				411	
Основные средства	1 647		1 294	130	2 811	
Оценочные обязательства и резервы			3 184	3 184		
Резервы сомнительных долгов			19 936	10 829	9 107	
Итого	3 987		24 539	14 171	14 353	

Наличие и движение дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 год составила 1 215 618 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 года составила 599 702 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 год составила 1 417 926 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 962 757 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено в пояснениях к балансу.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2019 года составил 223 275 тыс. руб., списана дебиторская задолженность за счет резерва по сомнительным долгам в размере 22 246 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 года составил 489 043 тыс. руб., списана дебиторская задолженность за счет резерва по сомнительным долгам в размере 14 749 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

При формировании показателей ОДДС налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в ОДДС свернуто.

Информация по движению денежных средств представлена в пояснениях.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020г. вложения в уставный капитал ООО «Водоканал» ИНН

5078018370 составляет 11 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. вложения в уставный капитал ООО «Водоканал» ИНН 5078018370 составляет 11 тыс. руб.

Дивиденды полученные за 2019 год составляют 653 тыс. руб.

Дивиденды полученные за 2020 год составляют 1 366 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу

Выплаты управленческому персоналу за 2019 год составили:

Начисления сотрудникам	Сумма выплат включая НДФЛ (13%), тыс. руб.	Сумма страховых взносов, в тыс. руб.	ИТОГО, тыс.руб.
Всего начислено	4 334	825	5159

Выплаты управленческому персоналу за 2020 год составили:

Начисления сотрудникам	Сумма выплат включая НДФЛ (13%), тыс. руб.	Сумма страховых взносов, в тыс. руб.	ИТОГО, тыс. руб.
Всего начислено	5 046	955	6001

Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов на предприятии ведется в соответствии с ПБУ 15/2008. Задолженность в учете отражается с учетом начисленных процентов.

Кредитор	Остаток на 01.01.2020г., тыс. руб.	Погашено тыс. руб.	Получено тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020г тыс. руб.
67.01, Долгосрочные кредиты	28 900	276 900	248 000	
СОВКОМБАНК ПАО		1 000	1 000	
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	28 900	275 900	247 000	
67.02, Проценты по долгосрочным кредитам		3 074	3 074	
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк		3074	3 074	
Итого	28 900	279 974	251 074	

Условные активы и обязательства

На балансе предприятия в течение года условные активы и обязательства не числились.

Информация о валютных операциях

Валютные операции отсутствуют.

Информация об участии в совместной деятельности

Предприятие не осуществляет совместную деятельность.

Информация об чрезвычайных ситуациях

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. В 2020 году Правительством РФ были введены предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Руководство предприятия считает, что чрезвычайная ситуация, вызванная пандемией коронавируса COVID-19, не оказала существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Генеральный директор
19.03.2021г.



А.П. Цыварев