

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» за 2021 год.

Содержание:

1. Организация и виды деятельности.	2
2. Производственные показатели МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»	4
3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.	4
4. Информация об учетной политике.	4
5. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.	5
6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.	5
7. Запасы.	9
8. Денежные средства.	9
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.	9
10. Изменения оценочных значений	10
11. Налоговая задолженность.	11
12. Капитал.	12
13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.	13
14. События, произошедшие после отчетной даты	14
15. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	15
16. Учет государственной помощи.	15
17. Информация о затратах на энергетические ресурсы	15
18. Информация об экологической деятельности.	16

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» создан на основании ПОСТАНОВЛЕНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ БАРЫШЕВСКОГО СЕЛЬСОВЕТА НОВОСИБИРСКОГО РАЙОНА НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ № 238 от 21.06.2016 " О создании муниципального унитарного предприятия жилищно-коммунального хозяйства «Комбинат Барышевский»

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службой № 23. Дата: 06.07.2016 г. ОГРН –1165476128542

Полное фирменное наименование на русском языке Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства «Комбинат Барышевский»

Сокращенное фирменное наименование МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» на русском языке: МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»

Наименование на английском языке: нет

Сокращенное наименование на английском языке: (нет)

Юридический адрес МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» Россия, Новосибирский район, с. Барышево, ул.Пионерская,33.

Фактический адрес МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»: Новосибирский район, с. Барышево, ул.Пионерская,33.

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- теплоснабжение
- передача тепловой энергии
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский», образован 06 июля 2016 года, путем выделения из МУП «Барышевское ДЕЗ ЖКУ».

На территории Мичуринского сельского совета Новосибирского района осуществляется передача тепловой энергии от котельной ФГУП Энергетик по потребителям п. Элитный, п. Юный Ленинец.

На территории Барышевского сельского совета Новосибирского района осуществляет производство тепла на нужды отопления и горячего водоснабжения потребителям с.Барышево, п. Двуречье, ст. Издревая, ст. Крахаль.

На территории Березовского сельского совета Новосибирского района осуществляет производство тепла на нужды отопления потребителям с. Березовка.

На территории Железнодорожного сельского совета Новосибирского района осуществляет производство тепла на нужды отопления с. Железнодорожное.

Постановлением № 1599-па от 03.12.2019г предприятию присвоен статус единой теплоснабжающей организации на территории Барышевского, Березовского и Мичуринского сельсоветов.

Расчет платы за отопление и горячее водоснабжение для населения производится посредством программы «Атлас», обслуживаемой ООО «Элеком». Расчеты с предприятиями и организациями за оказанные услуги по отоплению и горячему водоснабжению производятся путем выставления счетов за потребленное тепло по приборам учета, а при их отсутствии расчетным методом. Тарифы на 2021 год утверждены Департаментом по тарифам НСО.

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» не имеет лицензии. (Деятельность не лицензируется)

За 2021год среднесписочная численность работающих на предприятии составила **67** человек.

	2020 год	2021год
среднесписочная численность работающих на предприятии	65	67

По состоянию на 31 декабря 2021г исполнительные и контролирующие органы МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Кривошеев Сергей Викторович	Генеральный директор	409,87	Оплата труда	С 13.07.2020г по 27.04.2021г.
Селезнев Петр Иванович	Генеральный директор	801,22	Оплата труда	С 14.05.2021 по настоящее время

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» осуществляет – учредитель Администрация Новосибирского района Новосибирской области

Ревизор МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»:

в штате ревизора нет, проверки осуществляет **Контрольно-счетная палата Новосибирского района.**

2. Производственные показатели МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»

Тыс.руб.

Доходы от реализации	2020год	2021год
Всего по предприятию	82 101	89 953
Участок Барышевский	62 321	67 200
Участок Березовский	8 245	8 927
Участок Мичуринский	11 535	13 375
Участок Криводановский	0	451
Расходы связанные с реализацией	128 621	156 038
Сумма поступивших средств по целевому финансированию	26 794	90 207

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике.

Учетная политика МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский», которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом директора № 120-П от 30.12.2020г.

4.1. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

4.2. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

4.3. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Изменения в Учетную политику в 2021 году не вносились.

5. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.

5.1. В отчетном периоде не обнаружены существенные ошибки предшествующих лет.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.

Наличие основных средств, оплаченных не денежными средствами не было. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы,

Утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС – линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации).

Стоимость основных средств на начало года составила 85 191 тыс. руб.

За 2021 год начислена амортизация в сумме 7 142 тыс. руб. Поступление ОС в сумме 20 881 тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств на конец года составляет – 95 811 тыс. руб.

В 2021 году поступило основных средств на сумму 20 881,0тыс.руб и отражено на счете 01.1 Основные средства организации.

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2020год	2021год
в том числе:		
Ограждение котельной № 7 ул Лесная		49
Приборы учета тепловой энергии для ГВС п Элитный (бойлер)		220
Приборы учета тепловой энергии по ул Минеральная		230
Прибор ,предназначенный для измерения расхода газа на котельной № 5		106
Ограждение котельной № 9 Березовка ул Первомайская		62
Ограждение котельной № 8(п Железнодорожный)		68
Прибор ,предназначенный для измерения расхода газа на котельной № 4		106
Сотовая система контроля отопительного оборудования КСИТАЛ GSV -12Т котельная 6		38
Сотовая система контроля отопительного оборудования КСИТАЛ GSV -12Т котельная 4		38
Сотовая система контроля отопительного оборудования КСИТАЛ GSV -12Т котельная 5		38
Приборы учета тепловой энергии по котельной № 3		280
ПИЛА сабельная BOSCH GSA120 06016B1020		11
Канатная таль-1		300
Канатная таль -2		300

WILO BL40/160 5.5/2- (насос)		96
WILO BL 100/165-22/2 (насос)		190
WILO IL 80/170-15 /2		150
УШМ-230/2000М Угловая шлифмашина Интерскол		6
Генератор HUTER (РЕСАНТА)DY8000LX-3 64/1/28.		57
Нежилое помещение -Котельная 2 ст Издревая		5 633
Машина для выемки грунта ДЭМ 311		4 900
Газопровод высокого и низкого давления для МОУМарусинской средней общеобразовательной школы		1 341
Транспортабельная модульная котельная с Марусино		2 349
Смартфон Xiaomi Redmi 9C NGB+128GB Midni 8ht		13
Насос WILO BL 50/210 -18,5/2		165
НАСОС WILO bl 50/210 -18.5 /2		165
Насос wilo bl 50/210-18.5 /2		165
Насос Wilo BL 50/ 170 -11/2		128
Нежилое помещение площадью 226,1 м кв с Барышево ул Пионерская 33		3 385
Инвектор сварочный САИ 250Т		12

LUX Ресанта (220В,10-250А,ПВ70%,9,5 кВт)		
Шлиф.машина угловая 2200Вт.6500 об/мин		8
Системный блок Intel Core i5-2500K X4 3.3-3.7GHz/DDR3 4Gb/HDD 500Gb/Intel HD Graphics 3000 SMA/-/400		15
Системный блок Intel Core i3 2100 X2 3.1GHz/DDR3 4Gb/HDD 2Tb/Intel HD Graphics 2000 SMA/-/300W/Acer		12
АСДР Комплексон- 6 для подпитки 0,5 м3/ч ДУ-15 в комплекте с водосчетчиком,устройством ввода реагент		40
Электродвигатель 90 кВт 3000 об/мин А250М2У3 IM1001 (ЭЛДИН)		130
Насос 1Д315/71а без плиты без электродвигателя под 90 кВт		76
Вариатор импульсный Т67- 33+	52	
Корпус подшипника Т67.19.03.м2 (4 шт))	15	
Корпус подшипника Т67.19.03.М2 (4 шт))	15	
Дымосос ДН--10-1500 (30/1500)+	110	
Генератор HUTER Ревесанта dy 8000lx-3 64/1/28 64/1/28**	46	
ТРАКТОР гусеничный ДТ-75МЛ	180	
Генератор HUTER (РЕСАНТА) DY 8000X-3 64/128 641/28	46	
Дизельная электростанция СТ 4007ВНСИ Д6501-001-1982	45	
	509	20 881

7. Запасы.

Учитываются по фактической стоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются. За 2021 год поступило товарно-материальных ценностей на сумму 54 618 тыс. руб. Израсходовано ТМЦ на сумму 56 018 тыс. руб. Запасы на конец года составили 7 715 тыс. руб.

Тыс.руб.

	2020год	2021год
Поступило ТМЦ	34 687	54 618
Израсходовано ТМЦ	35 858	56 018
Запасы ТМЦ на конец года	9 116	7 715

8. Денежные средства.

По статье «Денежные средства» отражаются средства МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения *не более 91 дня*. Денежных средств на конец года – 1 128,0 тыс. руб.

Тыс.руб.

	2020год	2021год
Денежные средства на конец года.	1 855	1 128

Данные не соответствуют балансу

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. На 31.12.2021г дебиторская задолженность учтенная по условиям договора составила 39 208 тыс. руб. Величина резерва по сомнительным долгам составила 31 840 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 31 591 тыс. руб, в т ч задолженность перед поставщиками: 22 845 тыс. руб. Задолженность по налогам и отчислениям в не государственные внебюджетные фонды 7 597 тыс. руб. Прочие кредиторы 912 тыс. руб.

Тыс.руб.

	2020 год	2021 год
Дебиторская задолженность по условиям договора на конец года	39 955	39 208
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	32 502	31 840
Кредиторская задолженность на конец года	54 709	31 591
В том числе		
Задолженность перед поставщиками	49 495	23 082
Задолженность в фонды	4 734	7 597
Прочие кредиторы	480	912

10. Изменения оценочных значений

По МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» начислен резерв по сомнительным долгам

Тыс.руб.

Контрагенты	Величина резерва по сомнительным долгам на начало 2021 года	Гашение резерва в 2020г	Начислен резерв по сомнительным долгам в 2021 году.		Сумма резерва на конец отчетного периода
АО ГУ "ЖКХ "	3 575				3 575
Ком. услуги квартиросъемщики	16 849	224	1 408		18033
Модуль С К	701	701			
НЛТ ООО ИК	122				122
Сибирский агропромышленный дом САД	1 608				1608
Барышевское ДЭЗ ЖКУ МУП	2 169	48			2 121
Барышевская управляющая компания ООО	1 849	807			1 041
ГУЖФ ООО	1 136				1 136

ООО ГЕММА		313	313		
Успех ООО УК	4 493	289			4204
Итого	32 502	2382	1720		31 840

Резерв по отпускам на 31.12.2021г составил 2 306 тыс. руб.

Тыс.руб.

Величина резерва по отпускам на начало года	Гашение резерва	Начислен резерв	Сумма резерва на конец года
2020г			
1 081	1 081	1 799	1 799
2021г			
1 799	3 859	4 366	2 306

11. Налоговая задолженность.

Налоговые обязательства МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- УСНО (доходы минус расходы) – 15%, минимальный 1%. Начислен налог за 2021год 3 140 тыс.руб. Задолженность по УСНО на отчетную дату составила – 6 544 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» задолженность по налогам в бюджет составила: 6 826 тыс. руб.

Тыс. руб.

Задолженность по налогам в бюджет	2020 год	2021 год
НДФЛ	175	282
УСНО	3879	6544
Транспортный налог		
Земельный налог		
ИТОГО	4054	6826

По состоянию на 31.12.2021г задолженность МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» перед государственными внебюджетными фондами составила – 771 тыс рублей.

Тыс. руб.

Задолженность по налогам в бюджет	2020 год	2021 год
Социальное страхование	65	71
Обязательное пенсионное страхование	496	564
Обязательное пенсионное страхование до 2017г	-45	-45
ФФОМС	115	131
ФФОМС ДО 2017ГОДА	-16	-16
НС и ПЗ	4	5
Итого задолженность	680	771
Итого переплата	61	61

12. Капитал.

Уставный капитал МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» по состоянию на отчетную дату составил : 26 327 тыс. руб. В 2021 году МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2020 год. Капитал МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» включает в себя также суммы Добавочного капитала. На 31.12.2021г добавочный капитал составляет: 79 034 тыс.руб. Чистые активы МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» на отчетную дату составили: 78 125 тыс. руб.

Тыс.руб.

	2020 год	2021 год
Уставной капитал на конец года	26 327	26 327
Добавочный капитал на конец года	62 929	79 034
Чистые активы на конец года	47 107	78 125

13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.

Тыс. руб.

	Прочие доходы		Прочие расходы	
	2020г	2021г	2020г	2021г
Финансирование из бюджета	26794	83971		
Доходы от неосновного вида деятельности	1021	4112		
Штрафы пени неустойки	233	986	1464,3	2046
Услуги банка			309,1	167
Госпошлина			408,6	224
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	397		1928,8	8120
Налоги и сборы	92,7		50	53
Восстановление субсидированных расходов	249	272		
Компенсации, и прочие выплаты работникам			42	42
Резерв по сомнительным долгам	1340,3	1205	11609	1721
Прочие			73	
всего	30127	90546	15885	12373

При формировании расходов по виду деятельности в бухгалтерском учете организации группируются по следующим элементам: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты.

Тыс.руб.

Затраты на производство (расходы на продажу)		
Наименование показателя	2020г	2021г.
Материальные затраты	35829	51890
Расходы на оплату труда	23465	27498
Отчисления на социальные нужды	7058	8352
Амортизация	6687	7142
Прочие затраты	55582	61156

В том числе:		
Автоуслуги (доставка, погрузка-разгрузка)	3793	3563
Водоснабжение-водоотведение	4021	3653
Газоснабжение	18584	19594
Электроснабжение	9293	10147
Ремонт и техническое обслуживание, содержание оборудования (зданий, сооружений) и т.д	3949	5320
Теплоснабжение	11840	16727
Хозяйственные расходы	4102	2152
Итого по элементам	128621	156038
Итого расходы по обычным видам деятельности	128621	156038

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления), в конце месяца списываются сразу на затраты.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили 156 038тыс.руб, в т.ч.:

Себестоимость продаж 142 143тыс.руб.

Управленческие расходы 13 895тыс.руб.

14. События, произошедшие после отчетной даты

На момент утверждения данной отчетности США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Предприятия в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Предприятие на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Сложившаяся в 2020 г. и продолжающаяся в 2021 г. ситуация, обусловленная распространением коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Предприятия.

15. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» *не имеет*.

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» *не имеет* выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

16. Учет государственной помощи

Тыс.руб.

	2020г	2021г
Сумма поступивших средств на целевое финансирование, в том числе направлены на возмещение:	26 794,3	90 207
Расходов на оплату задолженности перед поставщиками ТЭР	25 794,3	89 697
Расходы на оплату заработной платы	1 000,0	
Расходы на материалы для ремонта и ОС		510

17. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам.

тыс. руб.

№	Наименование вида энергетического ресурса	2020год	2021 год
1	Электрическая энергия	9292	10147
2	Тепловая энергия	1634	1717
3	Газ горючий природный	15496	16354
4	Уголь	31755	40627

18. Информация об экологической деятельности.

Руководство МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» в 2021 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» не поступало.

Дата 16.03.2022г

Генеральный директор

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» _____

П.И.Селезнев