Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2021 год

Муниципальное унитарное предприятие «Горкомхоз МО «г.Красноуфимск»

ИНН 6619008310

Вид деятельности по ОКВЭД2 36.00.2; ОКВЭД 41.00.2

Форма собственности – муниципальная

Система налогообложения – общая система налогообложения

МУП «Горкомхоз МО «г.Красноуфимск» создано и действует в соответствии с Постановлением Главы МО г. Красноуфимск от 5 января 2003 г. №3 «О создании МУП Горкомхоз МО «г.Красноуфимск» и на основании Решения Комитета имущественных отношений МО г. Красноуфимск от 8 января № 2 «О создании муниципального унитарного предприятия». Учредителем предприятия является МО г. Красноуфимск в лице Комитета имущественных отношений МО г. Красноуфимск.

Основная деятельность предприятия – предоставление коммунальных услуг водоснабжения и водоотведения с последующей очисткой сточных вод, услуги по помывке населения. Производственную деятельность предприятие ведет с 11 ноября 2004 г.

В результате производственной деятельности МУП «Горкомхоз МО «г.Красноуфимск» за 2021 г. получен убыток от реализации услуг (выполненных работ) в сумме 10 852 тыс. руб., что равняется 12,5% от выручки Показатели по видам деятельности представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Управленческие расходы		Результат продаж	
Период	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
Водоснабжение	47 951	46 048	45 744	52 285	10 146	Согласно учетной политики предприятия были включены в себестоим.	(7 939)	(6 237)
Водоотведение	30 056	31 788	23 401	30 925	6 384		271	863
Вывоз сточных вод	1 042	1 054	5 673	4 583	223		(4 854)	(3 529)
Услуги по помывке населения	1 917	1 247	2 912	2 396	410		(1 405)	(1 149)
Проч. работы (услуги)	5 936	5 355	2 144	2 888	717		3 075	2 467
Итого	86 902	85 492	79 874	93 077	17 880		(10 852)	(7 585)

Сумма полученного убытка от реализации за 2021 год увеличилась в сравнении с предыдущим периодом (2020 г.) на 3 267 тыс. руб. или 43,1%. Увеличение убытка в текущем году по отношению к 2020 году обусловлено: 1. увеличение ценовых показателей на сырье, материалы, электроэнергию и ГСМ, необходимые для выполнения работ и оказания услуг; 2. увеличение лизинговых платежей; 3. предприятие не было ограничено в расходовании денежных средств, для плодотворной работы предприятия; 4. снижение тарифа на водоотведение на 4% к уровню 2020 г.; 5. снижение объемов по водоснабжению и водоотведению.

Ежегодная индексация тарифов на услуги водоснабжения с 01.07.2021 г. обеспечила увеличение объема выручки по отношению к 2020 году на 1 410 тыс.рублей.

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Материальные затраты	46 053	43 239	38 636
Расходы на оплату труда	34 524	32 424	33 009
Страховые взносы	10 327	9 743	9 963
Амортизация	3 690	5 237	4 476
Налог на имущество	683	713	721
Водный налог	1059	920	860
Прочие затраты	1 418	801	766
Итого по элементам	97 754	93 077	88 430

Увеличение расходов наблюдается по некоторым основным затратным статьям, от общей суммы затрат материальные расходы составляют 47%. Материальные затраты возросли по отношению к 2020 г. на 2 814 тыс.руб. и по отношению к 2019 году на 7 417 тыс.рублей (увеличение стоимости материалов и ГСМ; увеличение в денежном выражении расхода эл.энергии, за счет повышения тарифа на эл/энергию; затраты на введенное подразделение). Расходы на оплату труда увеличились по отношению к 2020 году на 6,5%, что так же повлекло увеличение страховых взносов, за счет произведенной индексации в 2021 году на 4,9%.

За 2021 г. МУП «ГКХ» получило в хоз.ведение основных средств и ТМЦ на сумму 821 тыс.рублей. (электродвигатель асинхронный трехфазный, агрегаты электронасосные центробежные; автотранспорт).

Учитывая социальную значимость деятельности предприятия, МО г. Красноуфимск, как собственник МУП ГКХ, выступило Гарантом по

обязательствам МУП «Горкомхоз МО г. Красноуфимск» перед поставщиком электроэнергии. Сумма предоставленных муниципальных гарантий в обеспечение обязательств по оплате кредиторской задолженности за электроэнергию составила 10 107 тыс. руб. Полученные бюджетные средства в сумме 10 107 тыс. руб. отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов.

Всего сумма прочих доходов составила 18 926,8 тыс. руб., в т. ч.

Статья прочих доходов	Сумма, тыс.руб.
- субсидия на ремонт сетей водоснабжения и водоотведения	5 202,6
- субсидия на возмещение расходов по бане	1 297,9
- прочие субсидии	91,7
- выручка от реализации ОС и прочего имущества	441,5
- прочие доходы	126,3
- уменьшение резерва сомнительных долгов	1 659,8

Всего сумма прочих расходов составила 1 382,4 тыс.рублей, в т.ч.:

Статья прочих расходов	Сумма, тыс.руб.
- списан восстановленный НДС	443,8
- стоимость МЦ	54,3
- прочие выплаты сотрудникам	675,8
- госпошлина	122,0
- штрафы по Постановлению	33,4
- прочие расходы	53,1

Налог на прибыль за 2021 год – 1 240 тыс.рублей

С учетом прочих доходов и расходов совокупный финансовый результат от деятельности предприятия за 2021 г. - прибыль в сумме 5 425 тыс. руб. Сумма прибыли прошлых лет на начало года составила 14 334,9 тыс. руб.; с учетом полученной прибыли отчетного года величина дохода по состоянию на 01.01.2022 г. составляет 19 759,6 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2021 г. составляет 32 392,0 тыс. руб. в сравнении на 31.12.2020 г. - снижение составило 8 884,5 тыс. руб. (21,5%). Из общей суммы дебиторской задолженности потребителей, величина просроченной задолженности составила 13 873,1 тыс. руб. при этом, со сроком задолженности более 90 дней – 5 782,6 тыс. руб. (величина резерва по сомнительным долгам).

Дебиторская задолженность МУП ГО Красноуфимск «ЖКУ» (доля потребления 56,3%) составляет 22 536,0 тыс. руб., это меньше аналогичного периода прошлого года на 10 914,3 тыс.рублей

Убыток, полученный от реализации услуг по водоснабжению, услуг по помывке населения, услуг по вывозу сточных вод, несвоевременность и не полнота оплаты за предоставленные коммунальные ресурсы населением и юридическими лицами отрицательно влияют на платежеспособность предприятия. Благодаря финансовой помощи МО г. Красноуфимск, средства которой были направлены на погашение задолженности перед поставщиком электроэнергии общая кредиторская задолженность уменьшилась и составляет 8 552,9 тыс. руб. При этом, задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 1 121,1 тыс. руб. (13,1 %); предоплата покупателей и заказчиков 1 029,0 тыс.руб. (12,0%); текущая задолженность по налогам и страховым взносам 5 088,4 тыс.рублей (59,5%); текущая задолженность перед персоналом по оплате труда 1 258,0 тыс.рублей (14,7%).

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в хозяйственном ведении и амортизируемых на 01.01.2021 года, составила 34 802,6 тыс. руб.

Стоимость недвижимого имущества и земельных участков, переданных учредителем по договору безвозмездного пользования и аренды, составляет 93 508,2 тыс. руб. и учитывается на забалансовом учете.

Главный бухгалтер МУП «ГКХ» Аксанова Н.Н.