П О Я С Н Е Н И Е
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ КГ МУП «ВОДОКАНАЛ» ЗА 2021 год

1. Общая информация.

1.1. КГМУП «Водоканал»

1.2. Юридический адрес: 617470, Пермский край, город Кунгур, ул. Бажова, д.11

1.3. Дата государственной регистрации: 08 февраля 2002 года № 756 свидетельство 59 № 003316589

1.4. Учредителем (собственником имущества) предприятия является муниципальное образование «город Кунгур» в лице главы города, именуемый в дальнейшем «Учредитель».

1.5. Уставный фонд предприятия составляет 82 209 818,67рубля (Восемьдесят два миллиона двести девять тысяч восемьсот восемнадцать рублей 67 копеек). Уставный фонд Предприятия полностью сформирован за счет имущества, принадлежащего городу Кунгуру на праве собственности и переданному по постановлению Комитетом по управлению имуществом города.

1.6. Списочная численность сотрудников составляет 286 человек.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 36.00.1-Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд

- 35.30 - Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

- 36.00.2 - Распределение воды для питьевых и промышленных нужд

- 37.00 - Сбор и обработка сточных вод

- 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.8. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.9. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства	31.12.2021	Приказ № 527 от 30.12.2021 года
Материально-производственные запасы	31.12.2021	Приказ № 527 от 30.12.2021 года
Денежные средства	31.12.2021	Производится ежеквартально, 30.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Приказ № 527 от 30.12.2021 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Приказ № 527 от 30.12.2021 года
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31.12.2021	Приказ № 527 от 30.12.2021 года
Расчеты по налогам и сборам и взносам на обязат. пенсион. страхование	31.12.2021	Приказ № 527 от 30.12.2021 года
Незавершенное строительство	31.12.2021	Приказ № 527 от 30.12.2021 года
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2021	Приказ № 527 от 30.12.2021 года
Добавочный капитал	31.12.2021	Приказ № 527 от 30.12.2021 года

1.10. Средняя заработная плата за 2021г. по предприятию составила - 27 197 рублей 46 копеек

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Указываются изменения остатка на 31.12.2021 года по сравнению с остатком на 31.12.2020 года, в тыс. рублях:

2.1. Внеоборотные активы

2.1.1. Основные средства

В 2021 году приобретены и построены объекты основных средств на общую сумму 22 758,66 тыс. рублей (без учета НДС):

Основные средства	Сумма
Стр-во напорного коллектора от КНС -17 до ул. 9Января L=150п.м.(1этап)	1 317,70
В/сеть Ду=200 мм, L=1790п.м, по ул. Шоссейная от ул. Молодежная в сторону ул. Семейная	252,33
Самотечная кан.сеть Ду=400мм,L=451п.м.по адресу ул.Степана Разина от ул. Пугачева в сторону Дальняя	2 411,66
Экскаватор-погрузчик JCB 3CXT14M2NM	7 598,69
В/сеть по ул. Сиреневая, ул. Семейная в г. Кунгуре Пермского края, 2 этап протяж. 2181 п.м.	8 332,27
В/сеть по ул. Шаквинская, Шаквинская 14,16,20-22,22а,26,28,4,6,8, 24-1, 24-2 протяженностью 264п.м.	226,56
Привод чвстотный 160 кВт в комплекте с панелью управления	320,92
Датчик расхода ЭРИС.ВЛТ-300-В	130,00
Измельчитель древесины DWG-40	475,00
К/сеть по ул. Плехановский тракт, 31,35 21п/м	190,83
В/сеть по ул. Семейная, 10	5,99
Автомобиль АФ-4741ТО (грузовой фургон)	347,60
Автомобиль ЛАДА 211440 LADA SAMARA г/н М 360 ХК159	140,00
В/сеть по ул. Воровского, 99а протяженностью 20 п.м.	17,43
В/сеть по ул. Гребнева, 127 протяженностью 40 п.м.	19,26
В/сеть по ул. Октябрьская 43 протяженностью 9 п.м.	30,74
В/сеть по ул. Пугачева, 129 протяженностью 28 п.м.	15,78
В/сеть по ул. Свободы, 120 протяженностью 25 п.м.	50,21
В/сеть по ул. Сылвенская, 35	20,14
В/сеть ул. Солнечная 25, 27 протяженностью 120 п.м.	34,30
Газоанализатор переносной 20мг/м3, с выносным блоком датчиков общепромышл. исполнения на кабеле 6м	53,73
Газоанализатор переносной с выносным блоком датчиков на кабеле 6м	44,67
МФУ Kyocera лазерный принт/скан/копир	65,93
Насос КМХ 65-40-200	69,91
Планшет 11" Apple iPad Pro 256GB	67,42
Принтер лазерный Kyocera P3260dn, цвет белый	51,00
Расходомер электромагнитный РСЦ Dy 150	72,17
Расходомер электромагнитный РСЦ Dy 200	90,61
Спектрофотометр ПЭ-5300ВИ	75,00
Станок деревообрабатывающий Белмаш СДМР 2500	59,99
Стиральная машина LG 6кг, 1200об/мин	22,50
Устройство плавного пуска ЛД 1100-4Т-1320 (380В/132кВт/260А)	68,88
мебель	84,44
Итого	**22 758 66**

Получено имущество на праве хоз. ведения на сумму 8 704,78 тыс. рублей:

Основные средства	Сумма
Вагон-дом металлический	0,00
Автомобиль ГАЗ-2752 (цвет буран) г/н Р686НН 59	0,00
Гаражный бокс г. Кунгур, ул. Гоголя 17 (площадь 38,6 кв.м)	2,52
Автомобиль Вольво	0,00
Здание склада г. кунгур, ул. Гоголя, д. 1 (площадь 1532,4 кв.м.)	0,00
Автомобиль Лада Ларгус г/н Е879ЕУ 159	0,00
Автомобиль специализированный (Автоцистерна)	3 021,29
Автомобиль ВАЗ 211440 г/н В654 ОС 159	0,00
Автомобиль HYUNDAI Sonata г/н Н 841 РК 159	0,00
Водопроводная сеть д. Мериново, ул. Нижняя протяженностью 609м.	743,99
Водопроводная сеть д. Шарташи протяженностью 2200м.	210,19
Водопроводная сеть д. Новоселы протяженностью 3038м.	0,00
Водопроводная сеть д. Катино протяженностью 450м.	130,74
Водопроводная сеть кунгурский рай-он,с. Моховое протяженностью6515,6м.	1 325,01
Магистральные сети центрального водопровода до с. Сылвенск протяженностью 700м.	1 455,31
Канализационная сеть с. Моховое протяженностью 4931,05м.	1 517,44
Канализационная сеть Кунгурский район, с. Филипповка протяженностью 4,8км.	0,00
Канализационная насосная станция Кунгурский р-он, с. Филипповка	0,00
Перекачивающая канализационная насосная станция низкого давления (КНС-1) 17,3м. Кунгурский район, с. Моховое	0,00
Перекачивающая канализационная насосная станция низкого давления (КНС-2) 17,2м. Кунгурский район, с. Моховое	0,00
Насос Иртыш ПФС 50/200. 176-11/2-016	210,18
Насос Иртыш ПФС 65/160.148-3/2-016	88,11
Автомобиль ВАЗ-21124 г/н Р075ТН 59	0,00
Акустика в авто	0,00
Огнетушитель автомобильный	0,00
итого	**8 704,78**

Проданы основные средства на сторону в 2021 году (указана остаточная стоимость):

Основное средство	Сумма
Емкость на КАМАЗ М 950 МВ	0,00
Системный блок "Компьютер-Сервис" мод.СБ-IP/30/23	0,00
Автомобиль Лада 21114	0
итого	**0,00**

Списаны основные средства, по причине морального и физического износа 133,9 тыс. руб.:

Основное средство	Сумма
Аквадистиллятор ДЭ-10	0,00
Вентилятор осев.2.5	0,00
Кресло кож.	0,00
Электродвигатель 7.5/1500 инв№359	0,00
Электродвигатель 1.2/1500 инв№359	0,00
Электродвигатель 15/1500 к инв№827	0,00
Электродвигатель 1.2/1500 к инв№827	0,00
Электродвигатель к станку (1325)	0,00
Тисы	0,00

Нивелир 4Н2КЛ	0,00
Газоанализатор четырехканальный	2,70
Затворы	0,00
Затворы	0,00
Хаб 16 Р 10/100 ТХ	0,00
Комплект оборудования для геодезических исследований	0,00
Цистерна автомобильная на А616 НТ	0,00
Монитор 17"LD F700B	0,00
Тахеометр ТС-407	40,40
Монитор 17"Monitor Pilips 107T50,TC099	0,00
Газоанализатор четырехканальный	4,60
Вентилятор осев.2.5 КНС 6	0,00
Кнопка тревожной сигнализации на УОСК(хлораторная)	0,00
Системный блок "Компьютер-Сервис" мод.СБ-IP/30/23	0,00
Насос ЭЦВ 12-200-105 нро	86,20
Системный блок "Компьютер-Сервис"	0,00
Электродвигатель 5.5/1500 дозатор	0,00
Эл.двигатель 0.32/1400 АО2-21 2под.Сух.вод на доз.	0,00
Агрегат эл.насос ДП 160/1(на складе)	0,00
Насос КМХ 32-105 гипохлорид	0,00
Телевизор LG21Q45RQ	0,00
Системный блок Гл.б."Компьютер-Сервис" мод.СБ-IC/2	0,00
Компьютер Celeron-1200	0,00
Автомашина аварийно-ремонтная Н485НТ RUS ЗИЛ	0,00
Газоанализатор четырехканальный	0,00
Сварочный трансформатор	0,00
Собака	0,00
Собака	0,00
Итого	**133,90**

Износ основных средств на 31.12.2021 года составляет 61,8% (+1,4% к предыдущему году)

2.1.2. Прочие внеоборотные активы.

Незавершенное строительство на конец отчетного года - 1323 тыс. рублей (срок сдачи объекта 2022 г.):

- строительство напорного коллектора от КНС-17 до ул. 9-е января (150 п.м.)- 1318 тыс. рублей
- в/сеть по ул. Семейная, д.10-6 тыс. рублей

2.2. Оборотные активы

2.2.1. Дебиторская задолженность

На конец года дебиторская задолженность составила 48939 тыс. рублей, увеличилась на 8366 тыс. рублей. Основной причиной является задолженность ФКУ ИК-40 по штрафам по отбору проб в сумме 5867 тыс. рублей, а также рост задолженности населения на 4473 тыс. рублей.

Строка 1230	На начало года	На конец года	отклонение
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев), в том числе:	40573	48939	+8366
- задолженность по покупателям и заказчикам	37575	+-44200	+6625
-по авансам выданным	381	630	+249
- задолженность налоговой инспекции по налогам	844	2069	+1225
-задолженность по внебюджетным фондам	775	1	-774

- по подотчетным лицам			
- авансы по страховкам	53	77	+24
- прочие	945	1962	+1017

Расшифровка задолженности с покупателями и заказчиками 37575 тыс. рублей (71806 тыс. рублей –27606 тыс. рублей резерв по сомнительным долгам).

Задолженность покупателей и заказчиков	Сумма, без учета РСД	Резерв по сомн. долгам	Сумма, без учета РСД (в отчетность)
Население (Многоквартирные дома)	51 725	-20 595	31 130
ИК № 40-БЮДЖЕТ	5 867	0	5 867
УК "Наш дом Кунгур"	2 878	-2 677	201
КМЗ ООО	1 261	-1 261	0
ТЭК	867	-867	0
Молкомбинат Кунгурский АО	837	0	837
ТИМСЕРВИС ООО	734	0	734
МПЗ ТЕЛЕЦ ООО	651	0	651
Малахит	594	-594	0
ГУ ЖКХ АО (Славянка)	563	-563	0
ПЖСК ПриЛмк(Жилой 60-Ти Квартирный Дом)	436	-436	0
Горбольница	321	0	321
УК ПАРТНЕР КУНГУР ООО	264	0	264
ООО АудитЭнергоСервис	251	-251	0
ЛУКОЙЛ-Инжиниринг" ПермНИПИнефть ООО	204	0	204
Хлебокомбинат АО	180	0	180
ТБ-Сервис ООО	168	0	168
Никитин Игорь Анатольевич	150	0	150
Машиностроительный Завод ОАО	145	0	145
ООО Мой дом	142	0	142
Школа № 17	130	0	130
ООО Агротрейдинг	125	0	125
Ремонтно-эксплуатационный участок №1	119	0	119
Кнауф-Гипс-Кунгур ООО	112	0	112
ТСЖ Наш Дом	101	0	101
прочие	2 981	-362	2 619
Итого	**71 806**	**-27 606**	**44 200**

2.2.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

2.3. Краткосрочные обязательства

2.4.1 Заемные средства

1) Кредитный договор № 0126-G01/00003 от 27.07.2020 года в ПАО Уралсиб г. Уфа:
- задолженность на 31.12.2021 г . - 686 тыс. рублей,
- срок кредитования 2 года,
- ставка 10,5 %

- обеспечение: залог транспортных средств - **Автофургон 2834РЕ - 2012 г. в**, Легковой CHEVROLET NiVA - 2015г.в, Лада Гранда 219010 - 2013 г. в, УАЗ 390945 -2019 г. в, Самосвал МАЗ 551605-280-050 - 2012 г. в, УАЗ-390995 -2015 г. в., Экскаватор погрузчик Tarsus - 2013 г. в.
- цель кредитования: пополнение оборотных средств.

2) Овердрафт № №0126-G91/00034 от 08.12.21г (возобновляемая кредитная линия) в ПАО Уралсиб лимит 3000 тыс. рублей, процент 12 %,на покрытие кассовых разрывов, срок до декабря 2023 года На отчетную дату не используется.

Погашены проценты -0 тыс. рублей

2.4.2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец года увеличилась на 29,9 % (6240 тыс. рублей) и составила 37113 тыс. руб. Основными причинами роста задолженности является заключение договора лизинга с ВТБ Лизинг на приобретение экскаватора-погрузчика 2021 г.в., общая задолженность 5747 тыс. рублей, срок лизинга 3 года, ежемесячный платеж 202 тыс. рублей, имущество числится на балансе лизингополучателя.

Строка 620	На начало года	На конец года	отклонение	Комментарий
Кредиторская задолженность в том числе:	20811	27051	+6240	
- поставщики и подрядчики	3004	2222	-782	Текущая задолженность, погашена в 1 квартале 2022 года.
- задолженность перед персоналом организации	2967	3161	+1940	Текущая задолженность погашена 13.01.2022 года
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1970	2444	+474	Текущая задолженность погашена 15.01.2022 года
- задолженность по налогам и сборам	9557	9564	+7	Текущая задолженность погашена в срок в 1 квартале 2022 года
- Прочие кредиторы	3313	9659	6346	Текущая задолженность погашена в срок в 1 квартале 2022 года

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 2222 тыс. рублей

Поставщик	**сумма**
ПАО Пермэнергосбыт (электроэнергия - декабрь 2021 г.)	733
ООО Ликард (ГСМ - текущая)	566
ООО Пожарный гарнизон (установка видеонаблюдения - текущая)	313
ООО Теплосервис (обслуживание котельной - текущая)	120
ООО Тимсервис (теплоэнергия - текущая)	92
Газпром межрегионгаз Пермь ООО (газ - текущая)	59
Центр гигиены и эпидемиологии(анализ стоков - текущая)	58
прочие	281
итого	2222

Задолженность по налогам и сборам -9564 тыс. рублей

- НДФЛ (текущая) – 857тыс. рублей

- НДС (текущая) – 9564тыс. рублей
- Транспортный налог (текущая) – 54 тыс. рублей
- Налог на имущество (текущая)- 458 тыс. рублей
- Водный налог (текущая)– 601 тыс. рублей

Прочие кредиторы – 9658 тыс. рублей:

- Министерство природных ресурсов по договору водопользования за 4 квартал 2021 г. – 185тыс.рублей (текущая),
- МУП «Кунгурстройзаказчик» по агентскому договору № 09/14 от 09.01.2017 г. – 453тыс.рублей (текущая),
- ВТБ Лизинг по договору лизинга на приобретение экскаватора-погрузчика - 5747 тыс. руб.
- МУП УЖП по агентскому договору № 27/13 от 09.01.2017 г. - 441 тыс. рублей (текущая)
- по исполнительным листам- 242тыс. рублей(текущая)
- авансы полученные -2500 тыс. рублей(текущая)
- расчеты с персоналом по прочим операциям- 71тыс. рублей(текущая)
- прочие -19 тыс. рублей

2.4.3 Доходы будущих периодов»

Ранее полученные бюджетные средства на финансирование капитальных расходов. В течение срока полезного использования внеоборотных активов доходы будущих периодов признаются в составе прочих доходов, по мере начисления амортизации.

36370 тыс. рублей

Виды объектов	Остаток на начало отчетного года	Списано в доходы по мере начисления амортизации за отчетный год	Поступило денежных средств из бюджета за отчетный год	Остаток на конец отчетного года
Реконструкция очист. сооружений	30407	328		30079
Ст-во вод. п. Кирпиный	1844	106		1737
Ст-во кан. п. Дальний	861			861
Стр-во сухоречен. вод.	2553	138		2415
Вод.сеть ул. Ст. Разина	57	3		54
Вод.клд.Кротовская, 20,20а, Мехренцева, 1	125	6		119
Водопроводная сеть ул. Воровского	316	16		300
Канализационая сеть ул. Кротовская 20,20е	845	41		805
Итого	**37008**	**638**		**36370**

2.5 Капиталы и резервы

2.5.1 Добавочный капитал

В течении 2021 года добавочный капитал увеличился на 8889 тыс. рублей:

- за счет имущества переданного сверх суммы уставного капитала в хозяйственное введение по постановлению главы города Кунгура на сумму 8889 тыс. рублей

2.5.2. Нераспределенная прибыль (убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021года составила 53442 тыс. рублей, увеличение строки на сумму 12579 тыс. рублей, в том числе:

1. Получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год – 8850 тыс. рублей
2. ПБУ 18/02 переход на балансовый метод учета временных разниц 3729 тыс. рублей

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Финансовые результаты деятельности предприятия представлены в таблице

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.	отклонение
Выручка	203916	210736	6820
Себестоимость продаж	(200080)	(216119)	-16039
Прибыль (убыток) от продаж	3836	(5383)	-9219
Проценты к получению	21	71	50
Проценты к уплате	(242)	(133)	-109
Прочие доходы	14966	25155	10189
Прочие расходы	(14745)	(13796)	-949
Налог на прибыль	**(1403)**	**(2384)**	**+981**
Прочее		**(965)**	**+965**
Чистая прибыль	**2616**	**8850**	**+6234**

3.1. «Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ, услуг»

тыс. рублей

Выручка	За январь-декабрь 2020 г.		За январь-декабрь 2021 г.		отклонение	
	тыс. м3	тыс. рублей			тыс. м3	тыс. рублей
		203916		**210735**		**+6820**
Выручка от оказания услуг водоснабжения г. Кунгур	**2224**	**101184**	**2290**	**100595**	**+66**	**-589**
население	1617	73583	1640	72054	+23	-1529
комбыт	262	11909	266	11672	+4	-237
промышленное	345	15692	384	16869	+39	+1177
Выручка по услуге тепловая энергия		487		530		**+43**
Выручка по выполненным работам на сторону		**2472**		**4353**		**+1881**
Выручка от оказания услуг водоотведения г.Кунгур	**1981**	**71500**	**2000**	**73792**	**+19**	**+2292**
население	1261	44550	1258	46432	-3	+1882
комбыт	258	9646	262	9653	+4	+7
промышленное	462	17304	480	17707	+18	+403
Выручка от оказания услуг водоотведения с. Моховое	**21**	**1025**	**22**	**1111**	**1**	**+86**
население	19	923	19	953	0	+30
Комбыт	2	97	3	153	1	+56
промышленное	0	5	-	5	0	0
Выручка по очистке сточной жидкости	**116**	**2434**	**117**	**2531**	**+1**	**+97**
население (выгреб)	36	750	4	88	-32	-662
комбыт(выгреб)	8	167	7	162	-1	-5
промышленное(выгреб)	72	1517	106	2281	+34	+764

Выручка по услуге подключение к централизованной системе водоснабжения		**2674**		**2760**		**+86**
Выручка по услуге подключение к централизованной системе водоотведения		**227**		**50**		**-177**
Выручка от оказания услуг водоснабжения с. Моховое	**34**	**1517**	**35**	**1644**	**+1**	**+127**
население	30	1336	30	1405	0	+69
комбыт	2	103	3	157	1	+53
промышленное	2	78	2	82	0	3
Выручка по услуге транспортировки сточной жидкости из выгребных ям	**31,1**	**3607**	**30,3**	**3685**		**+78**
население	31,1	3607	30,3	3685	-0,8	+78
Выручка по дополнительной очистке стоков		**14350**		**16516**	**+2166**	
Выручка по Теплоснабжению п. Кирова						
Выручка по теплоснабжению п.Первомайка		**1279**		**2308**	**+1029**	
Выручка от оказания услуг водоснабжения с. Неволино		**1164**		**861**	**-303**	

В 2020-2021 годах наблюдается снижение выручки от реализации услуг в денежном выражении у потребителей 1,2 группы на 237 000,00 руб. в связи со снижением тарифа на услуги водоснабжения на 4,64 % с 46,08 руб. на 43, 94 руб. У потребителей 3 группы снижения выручки от реализации услуг в денежном выражении нет за счет увеличения объемов оказанных услуг по водоснабжению.

Выручка от оказания услуг водоотведения г. Кунгур увеличена в связи с работой в полном объеме всех бюджетных организаций.

Выручка по очистке сточной жидкости уменьшилась в связи с изменением договорных отношений в части исключения из них услуг по очистке сточной жидкости.

Наблюдается увеличение выручки в денежном выражении от реализации услуг водоснабжения и водоотведения в с. Моховое за счет увеличения тарифа на услуги водоснабжения и водоотведения на 4%.

3.2.«Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»

тыс. рублей

Наименование	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2021г.	отклонение
Себестоимость продаж	**200080**	**216119**	**+16039**
Услуги водоснабжения г. Кунгур и д. Мериново	97702	106562	+8860
Услуги теплоснабжения Котельная № 34 ул. Бажова, д.11	1056	1382	+326
Выполненные работы на сторону	1806	3047	+1241
Услуги водоотведения г. Кунгур	79450	81695	+2245
Услуги водоотведения с. Моховое	1177	1331	+154
Услуги очистки сточной жидкости	2409	2436	+27
Подключение к централизованной системе водоснабжения	1757	2260	+503
Подключение к централизованной системе водоотведения	124	55	-69

	Услуги водоснабжения с. Моховое	1475	1815	+340
	Транспортировка сточной жидкости из выгребных ям	3540	4383	+843
	Дополнительная очистка стоков	6090	7484	+1394
	Услуги теплоснабжения Котельная № 26 ул. Матросова, 28 п. Первомайка	2377	2666	+289
	Услуги водоснабжения д. Шарташи, д. Катино, д. Новоселы	1117	917	-200
	Бесхозные водопроводные сети	0	36	+36
	Бесхозные канализационные сети	0	50	+50

	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2021 г.	отклонение
1	**Материальные затраты**	**51420**	**58268**	**+6848**
2	**Расходы на оплату труда**	**83300**	**93381**	**+10081**
	заработная плата	75661	82463	+6802
	резерв на оплату отпусков	7639	10918	+3279
3	**Отчисления на социальные нужды**	**25144**	**28646**	**+3502**
4	**Амортизация**	**16231**	**15692**	**-538**
5	**Прочие затраты**	**23985**	**20132**	**-3855**
	услуги банка	1	3	+2
	услуги поставщиков и подрядчиков	16006	11332	-4675
	налоги и сборы	4173	4609	+435
	аренда земли, плата за негативное воздействие, договор водопользования	2710	2889	+179
	авансовые отчеты	271	271	0
	расходы будущих периодов	421	569	+148
	товары	28	33	+5
	Компенсация молока, за разъездной характер работы	375	426	+51
	Итого расходы по обычным видам деятельности	**200080**	**216119**	**+16039**

В 2021 году наблюдаются изменения по следующим статьям:

Статья -Материальные затраты

Увеличение стоимости по видам материалов по сравнению с 2020 годом составило:

- уголь каменный -541,8 тыс. руб. (на отопительный сезон 2021-2022 гг. заключен договор на поставку угля с ценой за 1 тонну -6390 руб., рост цены за 1 тонну - 52%);
- горюче-смазочные материалы 873,2 тыс. руб.;

Увеличение расходов произошло по нескольким причинам: рост цен на ГСМ и увеличение потребности в связи с приобретением транспортных средств и оборудования (экскаватор-погрузчик JCB, автоцистерна 4616-02, автомобиль АФ-4741ТО, автомобиль Лада Ларгус, автомобиль ГАЗ 2752, измельчитель древесных отходов);

- запасные части – 610 тыс. руб. Увеличение суммы по статье обусловлено износом транспортных средств и оборудования;
- инвентарь – 508,3 тыс. руб. В целях обеспечения безопасности предприятия проведена модернизация систем видеонаблюдения и пожарной безопасности.

Статья - Расходы на оплату труда

Премия выплачивалась в меньшем размере от установленного в Коллективном договоре:

- в период с апреля по декабрь 2020 г. в размере 20%;
- в 2021 г. – в размере 80%.

Также в 2021 году часовые тарифные ставки с 01.02.2021 г. проиндексированы на индекс-дефлятор - 4 %, оклады работников увеличены с 01.05.2021 г., это вызвало увеличение расходов на выплату заработной платы и отчислений на социальные нужды.

Статья - Услуги поставщиков и подрядчиков

Снижение расходов в 2021 году по статье обусловлено рядом причин:

- в 2021 г. заключен договор на обслуживание котельной № 26 с ООО «Теплосервис» (на более выгодных условиях);
- в 2020 г. для устранения аварии на канализационном коллекторе привлекались подрядчики со стоимостью договоров на сумму 3827,13 тыс. руб.;
- в ноябре 2021 года закончено исполнение обязательств по оплате по энергосервисному договору.

Соответственно, за 2021 год убыток от основных продаж в целом по предприятию составил 5382тыс. рублей, что на 9219 тыс. рублей больше по отношению к 2020 году.

3.3.Прочие доходы в сумме 25155 тыс. руб., в том числе:

Рост прочих доходов на 10189 тыс. рублей. Основными причинами являются: рост платы за негативное воздействие на окружающую среду 4824 тыс. рублей (Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644), восстановлен резерв по сомнительным долгам 2581 тыс. рублей, штрафы по отбору проб ФКУ ИК-40-6598 тыс. руб. , предъявленная неустойка в адрес ФКУ ИК-40-,385 тыс. руб.

Прочие доходы	**2020**	**2021**	Откл.
Доходы от реализации прочих услуг (по агент.дог. и вып. работы)	865	1011	+146
Доходы от сдачи имущества в аренду	3438	3819	+381
Доходы от реализации основных средств	165	191	+26
Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	1591	6415	+4824
Госпошлина начисленные и уплаченные	606	687	+81
Доходы-списание с доходов будущих периодов по мере начисления амортизации, по имуществу построенному за счет бюдж. ср-в (реконстр.ОСК)	2104	638	-1466
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	191	471	+280
Возмещение расходов по организации общественных работ	327	0	-327
Списание кредиторской задолженности	35	65	+30
Неустойка (ИК № 40 и ПЖСК при ЛМК)	0	385	+385
Прочие	41		-41
Пени по договору водоснабжения	2153	2155	+2
Субсидия на восстановление платежеспособности	3335	0	-3335
Штрафы по отбору проб	0	6598	+6598
Доходы в сумме использования на финансирование обеспечениея предупр. мер по сокращению произ. травмат. и проф. забол. работн и сан. кур. лечение работн. занятых на работах с вред. и опасными работами (ФСС)	36	34	-2
возмещение материального вреда	79	105	+26
Восстановлен резерв на оплату отпусков за 2020	0	2581	+2581
итого	**14966**	**25155**	**+10189**

Доходы от реализации прочих материалов, от сдачи имущества в аренду, от реализации ОС, ПДС и прочие в прочих доходах отражены свернуто за минусом расходов.(ПБУ 10/Прочие расходы указываются свернуто когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации»):

-Доходы от реализации основных средств 191 тыс. рублей (выручка 857 тыс. рублей расход 666 тыс. рублей)

-Доходы связанные с реализацией прочих материалов, агентским договорам 1011 тыс. рублей (выручка 1016 тыс. рублей расход 5 тыс. рублей)

- Доходы от сдачи имущества в аренду 3819 тыс. рублей (выручка 3867 тыс. рублей расход 48 тыс. рублей)

- Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения 6415 тыс. рублей (выручка 6415 тыс. рублей расход 0 тыс. рублей)

3.4. Проценты к получению (% по остатку на счетах и по вкладам на депозитный счет) - 71 т.р.

3.5. Проценты к уплате–133тыс. рублей, в том числе:

- по кредитному договору № 0126-G01/00003 от 27.07.2020 года в ПАО Уралсиб г. Уфа-133 тыс. рублей

3.6. Прочие расходы в сумме 7511тыс. руб., в том числе:

Сумма прочих расходов уменьшилась на 7324 тыс. рублей. Наблюдается снижение по статьям: плата за негативное воздействие на окружающую среду (сверхнормативная) на 1360 тыс. рублей и резерв по сомнительным долга на 4182 тыс. рублей. Экономия на услугах банка в 2021 году составила 347 тыс. рублей.

Прочие расходы	**2020**	**2021**	Откл.
Списание ОС, ТМЦ	-135	-45	-90
Госпошлины уплаченные, судебные расходы	-222	-327	+105
Вознаграждения при выходе на пенсию	-55	-82	+27
Материальная помощь	-137	-205	+68
Премирование	-231	-358	+127
Расходы по кол.договору(день ЖКХ-202тр, оздоровление трен.зал-29тр, День Первокл-13тр, день пож.человека-40тр, нов.елка-5 тр)	-324	-339	+15
Административные штрафы	-10	-10	0
Услуги банка (комиссия по приему платежей, инкассация, клиент-банк)	-982	-635	-347
Прочие	-84	-139	+55
Списание дебиторской задолженности	-418	-35	-383
Изъятие объектов ОС по постановлениям	0	-16	+16
Компенсация за исп. лич. автомобиля и ГСМ	-7	0	-7
Резервы по сомн. долгам	-9251	-5069	-4182
Платежи за негативное воздействие на окруж.среду (сверхнорматив)	-1377	-17	-1360
Неустойка ПАО Пермэнергосбыт	-615	0	-615
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-103	-10	-100
Расходы по небесной ярмарке, благ.пожервования	-50		-50
Возмещение ущерба	0	-39	+39
Налог на имущество 2020 год	0	-96	+96
Комиссия по обслуж. Кредитов и овердрафтов	0	-46	+46
аренда земли по УОСК за 2019	-398		-398
Расходы по содержанию помещения Уральская,3	-34	-43	+7
НДС с безвозмезно переданных ТМЦ	-180		-180
комиссия по обслуж. кредитов и овердрафта	-132		-132
итого	**-14745**	**-7511**	**-7324**

3.7. К строке 2460 «Прочее» - 965 тыс. рублей

- пени 12 тыс. рублей
- налог на прибыль 2020 года – 965 тыс. рублей

3.8. К строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»

№ п/п	Показатели	Сумма на начало налогового периода	Сумма на конец налогового периода	Отклонение
1.	**Основные средства (остаточная стоимость):**			
	б/у	201791	223496	
	н/у	184606	209107	
	разница	**17184**	**14389**	
	ОНА (20 %)	3437	2878	559
2.	**Резерв по сомнительным долгам:**			
	б/у	25445	28989	
	н/у	15905	19672	
	разница	**9540**	**9316**	
	ОНА (20 %)	1908	1863	-45
3.	**Резерв предстоящих расходов**			
	б/у	5906	6172	
	н/у	1001	1032	
	разница	**4904**	**5139**	
	ОНО (20 %)	981	1027	47
Отложенный налог на прибыль				**561**

Постоянные разницы 126 тыс. рублей:
- Не принимаемые прочие доходы 442 тыс. рублей ПНД -89 тыс. рублей
- Не принимаемые прочие расходы 1382 тыс. рублей ПНР- 276 тыс. рублей
- Не принимаемые расходы по косвенным расходам ПНР 97 тыс. рублей - 19 тыс. рублей
- Не принимаемые прочие доходы ПНД (восстановлен убыток по ОС) 404 тыс. рублей- 80 тыс. рублей

В целом за 2021 год по предприятию получена прибыль в сумме 8850 тыс. рублей

4. Информация об имуществе сданном в аренду

Информация о договорах аренды :

Наименование	**№ и дата договора**	**срок**	**объект аренды**	**ежемесячная сумма**
НОУЦПВ "Драйв"	Дог № 5 от 18.06.2020	01.06.2021-17.06.2023	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 – 52,98 м2	11 035,20
Бовыкина Н.А.	№ 18 от 19.10.2020	01.01.2021-18.10.2025	Нежил.помещение ул. К.Маркса 10 - 90,1м2	26 856,50
Егорова Е.И.	№ 3 от 04.12.2017	05.12.2017-04.12.2022	Нежил.помещение ул. К.Маркса 10-110,9 м2	17 917,80
Цыпляков Э.С.	№ 15 от 01.06.20 д/с № 2 от 11.11.2020	01.06.2020-04.05.2037	Аренда сооружений 7 шт.	36 000,00

Центр соц.защиты	№ 18 от 24.02.2021	01.01.2021-31.12.2021	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 - 65,2 м2	15 100,00
ТУ Минсоцразвития ПК по городскому округу «город Кунгур» и Кунгурскому муниц. району	№ 1 от 27.01.21 № 16 от 25.02.21	01.01.2021-21.02.2021, 01.03.2021-31.12.2021	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 - 903,40м2	170 700,00
Меньшенин С.А.	№ 19 от 19.10.2020	01.01.2021-08.09.2021	Площадка для охраны а/тр 569м2 ул. Ленина, 30	4 702,50
Кадастровая палата	№ 14 от 31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021	Аренда площади ул. К.Маркса 10 -140м2	11 600,00;
Семенов В.А.	№ 10 от 10.03.2016 № 19 от 05.03.2021	10.03.2016-09.03.2021; 10.03.2021-10.03.2024	Столовая ул. К.Маркса 10	5 144,24 5 130,00
МУП «Кунгурстройзаказчик»	№ 5 от 23.07.2018	01.01.2021-31.12.2022	Автомобиль ГАЗ-322132	2 000,00
УК Наш дом	№ 18 от 29.07.2019	01.08.2019-31.07.2024	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 - 46,3 м2	15 568,66
ООО Оценка	№ 1 от 09.01.2020	01.01.2020-01.02.21	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 - 34,9 м2	5 000,00
Смирнова Е.В.	№ 13 от 26.04.2019	13.05.2019-12.05.2024	Нежилое помещение ул. К.Макса 10 - 80,7 м2	16 866,05
Теплоэнерго	№ 6 от 01.01.2021	01.01.2021-31.12.2021	Нежилое помещение ул. К.Макса 10 - 3 м2	6 290,32
ЦППСС	№ 20 от 04.12.2020; №24 от 20.09.2021	01.11.2020-30.09.2021; 01.10.2021-31.08.2022	Нежилое помещение ул. К.Макса 10 - 46,6м2(пом № 13) и 41м2(помещ № 25)	17 974,00 17 400,00
Асанова Ю.А.	№ 16 от 11.01.2021	01.01.2021-10.01.2026	Нежилое помещение ул. К.Макса 10 -34,9 м2	7 000,00
Честикова В.В.	№ 20 от 25.03.2021	01.04.2021-28.02.2022	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 - 21,2м2	5 130,00

5.Информация о связанных сторонах.

Директор предприятия с 20.04.2020 и по сегодняшний день Богомолов Андрей Николаевич, вознаграждение по трудовому договору за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. составило – 1336635,82 рублей.

6.Раскрытие информации об учетной политике и ее изменениях

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бух. учете и бух. отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости Установить метод оценки материально- производственных запасов при их отпуске в производство и прочем выбытии по средней себестоимости.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бух. учете обособлено от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков в 2021 составляют 10,45 % от ФОТ, ПФ, ФСС, ФОМС и взносов от несчастных случаев на производстве.

Отчетными периодами для составления внутренней промежуточной отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Имущество полученное сверх суммы уставного капитала, отражается в бухгалтерском учете на счете 83,09 «Добавочный капитал. Другие источники».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих стандартов в Российской Федерации и установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету.

.

Директор Богомолов А.Н.

Гл. бухгалтер Самойлова Е.В.

