

Пояснительная записка
по итогам работы МУП «Чистая вода»
за 2021 год

МУП «Чистая вода» является гарантирующей организацией по оказанию услуг по холодному водоснабжению и водоотведению в городе Шумерля. Для выполнения данных услуг МУП «Чистая вода» наделено имуществом на основании договора аренды имущественного комплекса МУП "ПУ "Водоканал" по обеспечению водоснабжения и водоотведения г. Шумерля. Производственную деятельность предприятие осуществляет с 1 октября 2020 года.

На обслуживании предприятия находятся следующие объекты холодного водоснабжения и водоотведения:

- 13 насосных станций первого подъема
- 2 насосные станции второго подъема
- 4 уличных колонок
- 74,86 км водопроводных сетей
- водопроводные очистные сооружения
- 2 канализационные насосные станции
- очистные сооружения канализации
- 73,52 км канализационных сетей.

За 2021 год поднято воды 2255,068 тыс. м³, в т.ч.: река Сура – 1837,618 тыс. м³ (81,5%), артезианские – 417,45 тыс. м³ (18,5%). Израсходовано на собственные нужды 225,507 тыс. м³ (10%). Подано воды в сеть 2029,561 тыс.м³. Потери при транспортировке 866,561 тыс.м³ (42,7%), в т.ч.: нормативные потери 481,209 тыс.м³ (23,71%), сверхнормативные потери 385,352 тыс.м³ (18,99%). Объем полезного отпуска услуг по холодному водоснабжению за 2021 год составил 1163 тыс. куб. м., в т.ч.: населению – 771,224 тыс. м³, потребителям бюджетной сферы – 55,426 тыс. м³, прочим потребителям – 336,35 тыс.м³.

Объем пропуска сточной жидкости составил 1075,272 тыс. м³, в т.ч.: населению – 864,976 тыс. м³, потребителям бюджетной сферы – 57,543 тыс. м³, прочим потребителям – 152,753 тыс.м³.

Увеличение потребления произошло по группам «промышленные предприятия» и «прочие потребители», снижение потребления отмечается по группам «население», «бюджетные организации» и «коммунальные предприятия».

За отчетный год устранено аварий: - на сетях водоснабжения – 86 ед., - на сетях водоотведения – 738 ед.

Количество проб питьевой воды, отобранных: с источников – 9271 ед., в распределительной водопроводной сети – 37156 ед. Количество проб, отобранных на системах водоотведения – 6240 ед.

За 2021 год выручка МУП «Чистая вода» составила 56926,4 тыс. руб., в том числе:

- реализация услуг по холодному водоснабжению – 30241,7 тыс. руб.;
- реализация услуг по водоотведению – 23154,8 тыс. руб.;
- прочие услуги – 3529,9 тыс. руб.

Затраты на производство услуг в отчетном периоде составили 77915,8 тыс. руб. убыток от реализации составил 20989,4 т.р.

Себестоимость 1 куб. м. по видам услуг составила:

- по холодному водоснабжению – 36,87 руб. при тарифе – 26,64 руб. (убыток 10,23 руб.)
 - по водоотведению – 30,77 руб. при тарифе 22,05 руб. (убыток 8,72 руб.). Расходы на услуги холодного водоснабжения покрываются тарифом на 72 %. Убыточность составила 28 %.
- Расходы на услуги водоотведения покрываются тарифом на 72 %. Убыточность достигла 28 %.

В отчетном периоде прочие доходы составили 2447 тыс. руб. (в т.ч.: 916 т.р. – субсидия из городского бюджета, 1531 т.р. – восстановленный резерв по сомнительным долгам), прочие расходы составили 9749 тыс. руб. (в т.ч.: пени и проценты, госпошлина к уплате по хоздоговорам – 2125 т.р., расходы на услуги банков – 91 т.р., исполнительский сбор – 1801 т.р., пени по налогам и сборам – 687 т.р., выплаты в пользу работников – 75 т.р., резерв по сомнительным долгам 4707 т.р., списанный НДС – 3 т.р., судебные издержки – 260 т.р.). Убыток от прочих операций, не связанных с производством и реализацией составил 7301,6 т.р. Убыток до налогообложения составил 28291 тыс. руб. Чистый убыток составил 23146 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на отчетную дату (без учета резерва по сомнительным долгам) составила 14088,2 тыс. руб. При наличии просроченной дебиторской задолженности начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 3174,7 т.р., в итоге дебиторская задолженность балансовая составила 10913,4 т.р. Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2021 – это:

- население – 5009,93 т.р.
- ООО «Наш Дом» - 805,4 т. р.
- ГУП Чувашгаз Минстроя Чувашии – 463,8 т.р.
- МУП ШПТИВ – 1219,2 т.р.
- ООО Коммунальник – 1576,4 т.р.
- ОАО Шумерлинский Хлебозавод – 633,7 т.р.
- ООО УК СУ-8 – 869,2 т.р.

Следствием убыточности производства является постоянный дефицит денежных средств для покрытия расходов и неизбежный рост кредиторской задолженности, в т.ч. по платежам в бюджет, по страховым взносам, по оплате электроэнергии, арендной плате и т.п.

Кредиторская задолженность на отчетную дату составила 42626,7 тыс. рублей. Задолженность за электроэнергию составила 15190 тыс. р. Задолженность перед бюджетом составила 7170,1 тыс. руб. в т.ч. просроченная – 4776 т.р., перед внебюджетными фондами составила 5525,2 тыс. р., в т.ч. просроченная – 4287 т.р., задолженность по аренде имущества составила 3734,3 т.р.

Рост кредиторской задолженности обусловлен рядом факторов:

1. затраты на производство превышают выручку от реализации;
2. выручка от реализации ограничена объемом потребления услуг водоснабжения и водоотведения и тарифом, который не отражает реальной себестоимости услуг.
3. ростом дебиторской задолженности.

За период 2021 год за счет полученной субсидии из бюджета приобретены и введены в эксплуатацию объекты ОС для лаборатории Концентрамер стоимостью 248,4 т.р. и весы ВЛ-224В аналитические стоимостью 99,4 тыс. руб. За счет текущих доходов приобретен и введен в эксплуатацию объект ОС Насос 250-22 стоимостью 114 т.р. Т.о., первоначальная стоимость ОС на 31.12.2021 составила 443,1 т.р., сумма начисленной амортизации - 55,7 т.р., остаточная стоимость – 387,4 т.р. – раздел 1 строка 1150.

В разделе 1 «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражен показатель «Отложенные налоговые активы» в сумме 6059,5 т.р.

В разделе 2 «Оборотные активы» отражена стоимость запасов – 650 т.р. (в т.ч. реагенты – 365,2 т.р.); дебиторская задолженность – 10914 т.р.; денежные средства – 77 т.р. (в кассе предприятия 45,2 т.р., на расчетном счете – 31,9, на спецсчете – 0). Следует отметить, что в июне 2021 года на счета предприятия в банке выставлены инкассо от ФССП на сумму 708 тыс. руб. по задолженности по аренде имущества и за услуги лаборатории перед МУП ПУ «Водоканал» по решению суда, а также налоговым органом регулярно принимаются решения о приостановлении операций по счетам в банке и выставляются инкассо на оплату налогов и страховых взносов. В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма НДС с авансов 11,9 т.р.

В разделе 3 «Капитал и резервы» содержится информация о размере уставного капитала предприятия – 300 т.р. и о размере непокрытого убытка по итогам отчетного периода – 26682 т.р.

В разделе «Долгосрочные обязательства» отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 36 тыс. руб. (в налоговом учете списана стоимость менее 100 тыс. руб. приобретенных объектов ОС).

Раздел 5 «Краткосрочные обязательства» содержит следующие показатели:

- кредиторская задолженность – 42626,7 т.р., в т.ч. (т.р.):
 - Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 10210,8
 - Расчеты с покупателями и заказчиками (полученные авансы) – 71,5
 - Расчеты по налогам и сборам – 7170,1
 - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 5525,2
 - Расчеты с персоналом по оплате труда – 1163,7
 - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 18459,9
- доходы будущих периодов – 294,8 т.р. – денежные средства, полученные из городского бюджета для обеспечения затрат по аккредитации лаборатории;

- оценочные обязательства – 1524,1 т.р. – начислен резерв на оплату отпусков в бухучете.

В отчете о финансовых результатах отражены следующие показатели: (т.р.)

- выручка от реализации – 56926
- себестоимость продаж – 62475
- управленческие расходы – 15440
- убыток от продаж – 20989
- прочие доходы – 2447
- прочие расходы – 9749
- убыток до налогообложения – 28291
- отложенный налог на прибыль – 5858
- прочее - -713
- чистый убыток – 23146
- совокупный финансовый результат периода (убыток) – 23146

На величину чистого убытка повлияла величина отложенного налога за отчетный период в сумме 5858,5 т.р., признание и пересчет отложенного налогового актива в сумме 713,5 тыс. р.

В налоговом учете убыток составил 25205,5 тыс. р. Постоянная разница в сумме 2566,4 тыс. р. обусловлена расходами, не учитываемыми в налоговом учете: исполнительский сбор – 1801,4 т.р., пени по налогам и сборам – 687 т.р., выплаты в пользу работников – 75 т.р., списанный НДС – 3 т.р. Временная разница в сумме 516,1 тыс. р. обусловлена отличием учета объектов ОС стоимостью менее 100 тыс. р. и резерва на выплату отпусков в налоговом и бухгалтерском учете.

В марте 2021 года предприятием из бюджета города Шумерля получена и освоена субсидия для приобретения реагентов в сумме 300 тыс. рублей, в мае 2021 года получены и освоены денежные средства из городского бюджета на аккредитацию лаборатории в сумме 424 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 149 человек. Среднемесячная заработная плата – 21971 руб.

В течение отчетного периода предприятие, несмотря на дефицит финансовых средств из-за убыточности тарифа, в полном объеме выполняло свою уставную деятельность, город бесперебойно был обеспечен питьевой водой, аварийные ситуации на всех участках и подразделениях предприятия устранялись в максимально сжатые сроки.

Директор МУП «Чистая вода»

А.В. Власов