

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к годовому бухгалтерскому отчету  
2021г**

МУП «Богословка» создано на основании решения Комитета местного самоуправления Богословского сельсовета

Местонахождение предприятия и почтовый адрес: 440528, Пензенская область, Пензенский район, с.Богословка, ул.Советская,1.

Дата регистрации 22.06.2005г. ОГРН 1055801702879. ИНН 5829024757

**Расшифровка форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним.**

**АКТИВ**

**Раздел I. Внеоборотные активы**

**По строке Основные средства баланса** отражена остаточная стоимость основных средств.

На 01.01.2022 г. на балансе МУП «Богословка» числится имущество на сумму 35840 тыс. рублей (по остаточной стоимости).

Наименование средств	Балансовая стоимость, тыс руб	Износ, тыс руб	Остаточная стоимость, тыс руб
Водопровод	6373	5926	447
Канализация	36505	2521	33984
АУП	4745	3653	1092
Основные в запасе	360	43	317
Итого	47983	12142	35840

**Раздел II. Оборотные активы**

**По строке Запасы** отражены материальные запасы на 01.01.2022г на сумму 1191т.р (болты, гайки, задвижки, изолена, муфы, резьбы, отводы,краны, труба,электроды,отводы, сгон, краска, фланцы, хомуты, спецодежда, диски отрезные, спецодежда, лампочки, мешки и др)

**По строке Дебиторская задолженность** отражена дебиторская задолженность в сумме 4442 тыс. руб. в т. ч.

население 3905,2 тыс. руб., из нее текущая 920,6 тыс. руб., просроченная – 2984,6 тыс. руб. Долг организаций за коммунальные услуги – 374 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по населению в 2021. уменьшилась по сравнению с 2020г. на 3,8 % .

В МУП «Богословка» ведется систематическая работа по взысканию задолженности через суд.

В 2021г подано 35 исков на сумму 383,1 тыс руб. Также постоянно проводится досудебная работа по взысканию задолженности: обзвон должников с информацией об имеющейся задолженности, письменные уведомления, договора реструктуризации долга.

## ПАССИВ

### Раздел III. Капиталы и резервы

#### По строке Уставный капитал

Размер уставного МУП «Богословка» на 01.01.2021гг. составляет 2004 тыс рублей. Основной учредитель Администрация Богословского сельсовета.

По строке Нераспределенная прибыль отражен результат работы предприятия, за весь период хозяйственной деятельности. Убыток на 31.12.2021 г. составил - 11777 тыс. руб., в том числе за 2021г получен убыток в сумме 6024 тыс руб.

### V. Краткосрочные обязательства

По строке Кредиторская задолженность, отражена кредиторская задолженность предприятия.

Кредиторская задолженность на 01.01.2022г. составила 5845 тыс. руб.

### Сравнительная таблица кредиторской задолженности за 2020г. и 2021г.

тыс. руб.

Наименование кредитора	Задолженность на 01.01.2021 г.	Задолженность на 01.01.2022 г.	Отклонение, руб.
ООО «ТНС-энерго Пенза» (эл/энергия)		1854	1854
ООО «Горводоканал		451,7	451,7
Администрация Богословского с/с	359,7	465,1	105,4
Налоги	446,5	602,2	155,7
Взносы	290,5	789,9	499,4
ООО СГС		88,5	88,5
Взносы в ФКР		91,3	91,3
СПК Удалец		346	346
Роспотребнадзор		345	345
Прочие кредиторы	696,3	810,3	114
<b>ИТОГО</b>	<b>1793</b>	<b>5844</b>	<b>4051</b>

Из вышеуказанной таблицы видно, что общая кредиторская задолженность за 2021г. по сравнению с 2020 г увеличилась на 4051 тыс рубтыс. руб в т.ч. долг перед ООО «ТНС энерго Пенза» 1854 т.р., взносы - на 499,4т.р, ООО «Горводоканал» -на 451,7 т.р

### Социальные показатели

	Наименование показателей	2021 год	2020год	Отклонения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	32	32	
2.	Затраты на оплату труда основных работников	6448,9	6189,9	- 477,5
3.	Средняя заработная плата, руб.	16794	16119	+675

## Пояснение отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности предприятия.

К доходам и расходам по обычным видам деятельности относятся жилищно-коммунальные услуги, а также реализация прочих услуг.

### Отчет о финансовых результатах

**По строке Выручка** формы отражена выручка от оказания услуг ЖКУ на сумму 14811 тыс. руб.

№ п/п	Наименование услуг	Доходы (начислено ЖКУ)	Расходы	Прибыль «+»/Убыток «-»
1.	Водоснабжение	7767,6	12654,6	- 7767,6
2.	Водоотведение	3314,2	5567,1	-3314,2
3.	Содержание и ремонт МКД	3729,5	2516,2	3729,5
	<b>ИТОГО ЖКУ</b>	<b>14811,3</b>	<b>20737,9</b>	<b>-5926,6</b>
4.	Прочие доходы и расходы	1252,7	1349,6	-96,9
	<b>ВСЕГО</b>	<b>16064</b>	<b>22087,5</b>	<b>6023,5</b>

Отчет о себестоимости отпущенных услуг за 2021г

Отпуск услуг	Водоснабжение м3	Водоотведение м3
Всего	216708	106893

наименование статей	Водоснаб- жение	Водоотведе- ние	Техобслужи вание	Итого
Материалы	505,9	81,9	139,8	727,6
Эл/энергия	4651	397,2		5048,2
в т.ч кВт	646994.	55125.		
Амортизация	148,5	1239,1		1387,6
Водоснабжение			428,8	428,8
Водоотведение			412,8	412,8
Заработная плата	3850,6	1085,6	583,3	5519,5
Начисления на з/плату	1170	327,7	176,2	1673,9
Прочие прямые	579,7	1930,6	522,9	3033,2
Общехозяйственные расходы	1748,9	505	252,4	2506,3
Всего	12654,6	5567,1	2516,2	20737,9
Себестоимость.руб	58-39	52-08		
Доходы - всего	7767,6	3314,2	3729,5	14811,3
Результат - всего	-4887	-2252,9	1213,3	-5926,6

**Прочие доходы** в сумме 1253 тыс. руб. отражены следующие доходы:

В т.ч.

Услуги по размещению оборудования –295,5.р

Работы по договорам – 151 т.р

Бюджетные материалы – 63,1 тыс. руб.

Материал 279,5тыс руб

СОИ по ГВС – 99,2т.р

Прочие доходы – 364,7 т.р

**Прочие расходы** в сумме 1350 тыс. руб. отражены следующие расходы:

УСНО – 151,3 тыс. руб.

Пеня - 47,5 тыс. руб.

Материалы – 376,4 тыс руб

Пени налоги – 248,2 тыс. руб.

Услуги банка – 49,7т.р

Штраф – 345т.р

Прочие расходы – 131,9т.р

И о директора МУП «Богословка»

Баклушина Е Н