

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности МУП МГО «Городское хозяйство»
за 2021 год**

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ МИАССКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОДСКОЕ ХОЗЯЙСТВО"
Юридический и почтовый адрес	456323, Челябинская обл., Миасс г, ул. Ленина, 16
ОГРН	1057407043495
ИНН/КПП	7415047810/ 741501001
Основной вид деятельности по ОКВЭД	35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
Среднесписочная численность, человек	78

Общество создано 22.12.2005 г. и действует на основании Устава, в редакции Постановления Администрации МГО № 6220 от 03.12.2019 г. на момент составления бухгалтерской отчетности.

Руководителем на основании распоряжения Администрации от 04.12.2020г. назначена Шибанова Ульяна Викторовна.

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб.

Учредителем является муниципальное образование «Миасский городской округ».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При ведении бухгалтерского учета предприятие руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность подготовлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н в действующей редакции.

2. Основные элементы учетной политики.

1) Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» предприятием отражает перспективно. К запасам для управленческих нужд предприятие применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Существенных изменений в расчете себестоимости запасов относительно прошлого отчетного периода не произошло. Авансов, выданных предприятием в связи с приобретением запасов, нет.

2) Амортизация основных средств осуществляется линейным способом.

3) Учет затрат на производство ведется с разделением их на прямые и косвенные расходы.

4) Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от предоставления услуг по передаче и распределению теплоэнергии, услуг по горячему и холодному водоснабжению, услуги по теплоснабжению.

5) Прочими доходами являются поступления от продажи основных средств, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и т.д.

В 2021 году Предприятие применяет действующую учетную политику для целей бухгалтерского учета.

3. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия афф. лица в уставном капитале Общества, %
1.	Администрация Миасского городского округа	Собственник	22.12.2005 г.	100 %
2.	Директор	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Предприятия	Распоряжение № 274-к от 04.12.2020 г.	

Операций со связанными сторонами в 2021 году не было.

4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В течение 2021 года основному управленческому персоналу МУП МГО «Городское хозяйство» были выплачены краткосрочные вознаграждения в размере 8 534,05 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения и иные вознаграждения не выплачивались.

5. Основные показатели деятельности МУП МГО «Городское хозяйство».

Выручка от продажи работ, услуг по номенклатурным группам в результате деятельности за 2021 год составила 305 676,27 тыс. руб., в том числе НДС в сумме 50816,97 тыс. руб., итого **254 859,29 тыс. руб.:**

Номенклатурная группа	Выручка тыс. руб.
Выработка тепловой энергии кот. пл. Революции	6 772,41
Выработка тепловой энергии кот. ГБ №1	3 451,99
Выработка тепловой энергии кот. Миасс-2	21 131,24
Выработка тепловой энергии кот. МИЗ	35 465,31
Выработка тепловой энергии кот. Новоандреевка (Клуб)	428,01
Выработка тепловой энергии кот. Новоандреевка (ул. Потапова, 38)	2 927,86
Выработка тепловой энергии кот. Школа № 15	1 711,35
Выработка тепловой энергии кот. Школа №23 п. Сев. Печи	1 107,33
Канализационная насосная (п. Ленинск)	225,18
Обслуживание котельной (с. Новотагилка)	677,78
Обслуживание котельной (с. Сыростан)	650,37
Передача теплоэнергии по сетям п. Первомайский	9 779,20
Передача теплоэнергии по сетям от кот. ООО «ТеплИст»	1 956,03
Передача теплоэнергии по сетям Северной части города	214 589,34
Передача теплоэнергии по сетям от кот. ЗАО «МиассМебель»	1 968,48

Теплоноситель (затраты на добычу и подготовку воды) (п.Миасс-2)	814,18
Техобслуживание сетей	426,94
Услуги по аренде (Мегафон)	124,64
ХВС с. Смородинка	599,77
ХВС с. Устиново	478,21
ХВС с. Черное	107,96
ХВС с. Новоандреевка	282,08
	305 676,27

Затраты на производство по номенклатурным группам в результате деятельности за 2021 год составили **308 276,85** тыс. руб., в том числе:

Номенклатурная группа	Затраты тыс. руб.
Выработка тепловой энергии кот. пл. Революции	5 689,02
Выработка тепловой энергии кот. ГБ №1	1 605,86
Выработка тепловой энергии кот. Миасс-2	22 674,56
Выработка тепловой энергии кот. МИЗ	40 619,15
Выработка тепловой энергии кот. Новоандреевка (Клуб)	840,83
Выработка тепловой энергии кот. Новоандреевка (ул. Потапова, 38)	3 976,87
Выработка тепловой энергии кот. Школа № 15	544,88
Выработка тепловой энергии кот. Школа №23 п. Сев. Печи	567,62
Канализационная насосная (п. Ленинск)	754,56
Выработка тепловой энергии кот. Школа №23 п. Сев. Печи	407,32
Выработка тепловой энергии кот. Школа №23 п. Сев. Печи	407,32
Передача теплоэнергии по сетям п. Первомайский	7 577,01
Передача теплоэнергии по сетям от кот. ООО «ТеплиСт»	3 565,88
Передача теплоэнергии по сетям Северной части города	211 296,78
Передача теплоэнергии по сетям от кот. ЗАО «МиассМебель»	1 858,11
Теплоноситель (затраты на добычу и подготовку воды) (п. Миасс-2)	1 558,59
ХВС с. Смородинка	1 110,61
ХВС с. Устиново	930,95
ХВС с. Черное	1 733,83
ХВС с. Новоандреевка	557,08
Итого	308 276,85

- Расшифровка прочих доходов и расходов:

Доходы прочие	тыс. руб.
Субсидии	48052,00
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	65 796,00
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	506,00
Итого	114 354,00

Расходы прочие	тыс. руб.
Госпошлина в арбитражный суд (проигранные суды)	1 478,00
Расходы на услуги банков	51,00
Резервы по сомнительным долгам	58 190,00
Штрафы от госорганов	67,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	705,00
Прочие	16,00
Итого	60 507,00

В 2021 году в МУП МГО «Городское хозяйство» из бюджета были выделены денежные средства в размере:

- 40 094 тыс. руб., которые были выделены на погашение просроченной задолженности за теплоэнергоресурсы в рамках мер по предупреждению банкротства и восстановлению платежеспособности;

- 7 957,62 тыс. руб., которые были выделены в целях погашения налоговой задолженности в рамках мер по предотвращению банкротства и восстановлению платежеспособности;

- 768,36 тыс. руб. субсидия на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающей организацией, утвержденные постановлением Правительства Челябинской области от 05.05.2021 г. №29-П.

Чистая прибыль отчетного года составила 2213,00 руб.

6. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.21 г.

Стр. 1150 Основные средства – 79 251,45 тыс. руб.

Стоимость ОС на начало периода – 66 300 тыс. руб.

В 2021 г. была проведена собственником инвентаризации имущества.

МУП МГО «Городское хозяйство» начислена амортизация в сумме 5 713,22 тыс. руб.

В отчетном году сверх уставного капитала от собственника получены ОС на сумму 18 664 939,46 руб.

Стр. 1210 Запасы – 666,05 тыс. руб., в том числе:

- Материалы – 557,62 тыс. руб.

- Топливо – 3,54 тыс. руб.

- Запасные части на автомобили, прочие материалы – 1,79 тыс. руб.

- Специальная оснастка и специальная одежда на складе – 103,1 тыс. руб.

В отчетном году сверх уставного капитала от собственника получены запасы на сумму 1 294 517,28 руб.

Стр. 1220 НДС по приобретенным ценностям – 61,19 тыс. руб.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 127 141 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 155 650,91 тыс.руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 414,41 тыс.руб.

- Расчеты по авансам выданным – 587,32 тыс.руб.

- Резервы по сомнительным долгам (минус) – 32 923,64 тыс.руб.

- Расчеты по налогам и сборам – 971,46 тыс.руб.

- Расчеты по социальному страхованию – 482,34 тыс.руб.

- Расчеты с персоналом по оплате труда – 1 072,09 тыс. руб.

- Расчеты по претензиям – 12,02 тыс.руб.
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 539,69 тыс.руб.
- Прочие расчеты с физическими лицами – 15 тыс. руб.
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 319,34 тыс.руб.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 553 561,05 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 529 724,97 тыс. руб.
- Расчеты по авансам полученным – 296,25 тыс. руб.
- НДС по авансам и предоплатам (минус) – 194,68 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 6 072,05 тыс.руб.
- Расчеты по социальному страхованию – 4 600,87 тыс.руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 192,90 тыс. руб.
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 12 607,65 тыс.руб.
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 74,66 тыс.руб.
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 179,11 тыс.руб.
- Расчеты по исполнительным документам работников – 6,77 тыс.руб.

7. Пояснения к отчету о движении капитала.

Корректировка капитала на 31.12.2020 года и заполнение таблицы 2 связаны с исправлением ошибок по ПБУ 18/02.

8. Информация об отложенном налоге на прибыль.

При применении ПБУ 18/02 Предприятие использует балансовый метод
Информация о возникших (погашенных) временных разнице, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	Возникло (ОНА/ОНО)	Погашено (ОНА/ОНО)
Вычитаемые временные разницы:	1 720	2 502
- по оценочным обязательствам	-	86
- по резерву по сомнительным долгам	-	2 416
- по налоговому убытку	1 720	
Налогооблагаемые временные разницы:	-	1 002
- по кредиторской задолженности	-	1 002

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 1784 тыс. руб. (2502 тыс. руб. - 1720 тыс. руб. +1002 тыс. руб.)

9. Чистые активы и непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия за 2021 год подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует продолжать

свою деятельность непрерывно, у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Стоимость чистых активов Предприятия более 3 лет составляет отрицательную величину. По состоянию на 31.12.2021 г. величина на убытков составляет – 393 541 тыс. руб. Причина убытков состоит в том, что Предприятие занимается регулируемым видом деятельности - производством и передачей тепловой энергии, водоснабжением. Установление тарифа в этой сфере имеет административный характер, который не учитывает реальное состояние городских сетей МГО. Для увеличения доходности своей деятельности Предприятием запланирована реализация следующих задач:

- устранение причин возникновения сверхнормативных потерь тепловой энергии, образующихся при передаче по тепловым сетям (гидравлическая наладка сетей, проведение капитального ремонта и утепления воздушных магистралей, тепловые испытания на тепловые потери);

- восстановление технической документации, организация зон санитарной охраны, проведение санитарно-эпидемиологического исследования проб воды и мероприятия по оформлению лицензии на пользование недрами (использование подземных вод из скважин) в с. Смородинка, с. Устиново, с. Черное, с. Новоандреевка Миасского городского округа для утверждения тарифа в МТриЭ Челябинской области на предоставление услуг по ХВС в с. Смородинка, с. Устиново, с. Чёрное;

- выявление и постановка в реестр имущества МГО бесхозных объектов, обслуживаемых МУП МГО «Городское хозяйство».

За 2021 год снизились темпы прироста убытков за счет оптимизации расходов

Для поддержания работоспособности Предприятия собственником приобретаются основные средства (инженерно-техническое оборудование), обеспечивается пополнение запасов в целях бесперебойного тепло- и водоснабжения, предоставляются субсидии.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Предприятия в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Предприятия в обозримом периоде будет не существенным.

10. Оценочные обязательства.

Предприятие МУП МГО «Городское хозяйство» формировало оценочные обязательства на оплату отпусков, руководствуясь принципом рациональности, в размере 2 047,00 тыс. руб.

11. Мероприятия по охране труда, экологии и промышленной безопасности.

В 2021 г. нет работников, занятых во вредных условиях труда.

В 2021 г. не было несчастных случаев на производстве.

В локальном внутреннем документе Общества имеется раздел «Охрана труда», в соответствии с которым работники обеспечены спецодеждой, спецобувью и другими СИЗ в соответствии с Типовыми нормами бесплатной выдачи СИЗ и сверх установленных норм за счет собственных средств Общества.

Всего на охрану труда израсходовано 197,99 тыс. руб., в том числе:

- приобретение спецодежды, спецобуви и других СИЗ – 193,79 тыс. руб.;

- обеспечение мылом и санитарно-гигиеническими средствами – 4,20 тыс. руб.

12. События после отчетной даты.

События, произошедшие после 31 декабря 2021 года, способные оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

13. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью МУП МГО «Городское хозяйство».

С деятельностью предприятия в 2021 г. были связаны следующие факторы риска:

Категория факторов риска	Описание основных факторов риска	Оценка влияния
Отраслевой и ценовой риски	Снижение конкурентоспособности за счет роста цен на запчасти и роста тарифов на энергетические ресурсы.	Влияние высокое. Тарифы 1 раз в год утверждает Министерство по тарифному регулированию и энергетики Челябинской области
Репутационный риск	Слабая защита от наличия конкурентов на рынке услуг.	Влияние низкое.
Рыночные риски:		
1. Валютный	Изменение курсов валют.	Влияния нет.
2. Процентный	Процентный риск возникает по процентным финансовым инструментам (выданные и полученные займы и кредиты).	Влияние низкое.
Кредитные риски	Риск того, что одна из сторон по финансовому инструменту причинит убытки второй стороне, не исполнив свои обязательства.	Риск высокий. По состоянию на 31.12.2021 г. высока доля задолженности населения. Вместе с прочей сомнительной дебиторской задолженностью составляет 15 % от общего объема ДЗ.
Влияние пандемии коронавируса (COVID-19)	Падение платежеспособности	Риск низкий. В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на платежеспособность компаний из различных отраслей и физических лиц - потребителей коммунальных услуг.

Директор

У.В. Шибанова

Главный бухгалтер

Е.А. Колодкина

29.03.2022 года