

Пояснительная записка  
по итогам работы МУП «Чистая вода»  
за 2022 год

МУП «Чистая вода» оказывает услуги 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 2022 год поднято воды 2106,275 тыс. м3, в т.ч.: река Сура – 1725,201 тыс. м3 (82%), артскважины – 381,074 тыс. м3 (18%). Израсходовано на собственные нужды 210,63 тыс. м3 (10%). Подано воды в сеть 1895,65 тыс.м3. Потери при транспортировке 675,482 тыс.м3 (35,63%), в т.ч.: нормативные потери 446,55 тыс.м3 (23,6%), сверхнормативные потери 228,935 тыс.м3 (12,08%). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение выработки воды на 7%, потери воды при транспортировке снизились на 22%.

Объем полезного отпуска услуг по холодному водоснабжению за 2022 год составил 1220,17 тыс.м3., в т.ч.: населению – 781,38 тыс.м3, потребителям бюджетной сферы – 52,14 тыс.м3, прочим потребителям – 386,65 тыс.м3. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел рост потребления по группам «население», «бюджетные организации», «промышленные и коммунальные предприятия». Объем полезного отпуска воды увеличился на 4,9%.

Объем пропуска сточной жидкости за 2022 год составил 1088,688 тыс.м3, в т.ч.: населению – 876,043 тыс.м3, потребителям бюджетной сферы – 52,895 тыс.м3, прочим потребителям – 159,75 тыс.м3. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечается увеличение объемов по промышленным и коммунальным предприятиям, снижение по бюджетным организациям, по населению объемы практически не изменились. В результате объем пропуска сточной жидкости остался на уровне аналогичного периода прошлого года (рост составил 1,25%).

За отчетный период устранено аварий: - на сетях водоснабжения – 58 ед., - на сетях водоотведения – 762 ед. По сравнению с 2021 годом количество аварийных случаев на сетях водоснабжения снизилось на 32,6%, на сетях водоотведения увеличилось на 3,3%.

Количество проб питьевой воды, отобранных: с источников – 1490 ед., перед поступлением в распределительную водопроводную сеть – 13840 ед. Количество проб, отобранных на системах водоотведения – 3960 ед.

За 2022 год выручка МУП «Чистая вода» составила 60 838 тыс. руб., в том числе:

- реализация услуг по холодному водоснабжению – 33 335 тыс. руб.;
- реализация услуг по водоотведению – 24 608 тыс. руб.;
- прочие услуги – 2 895 тыс. руб.

Затраты на производство услуг в отчетном периоде составили 80 272 тыс. руб., убыток от реализации составил 19 434 тыс. руб.

Себестоимость 1 куб. м. по видам услуг составила:

- по холодному водоснабжению – 36,46 руб. при среднем тарифе 27,3 руб. (убыток 9,16 руб.).
- по водоотведению – 31,45 руб. при среднем тарифе 22,59 руб. (убыток 8,86 руб.).

Расходы на услуги холодного водоснабжения покрываются тарифом на 75%. Убыточность составила 25%. Расходы на услуги водоотведения покрываются тарифом на 72 %. Убыточность достигла 28%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года себестоимость 1 куб.м. отпущенной воды снизилась на 1,1%; себестоимость 1 куб.м. пропущенной сточной жидкости выросла на 2,2%.



В отчетном периоде прочие доходы составили 610 тыс. руб. (в т.ч.: уменьшение исполнительского сбора – 518,5 т.р., реализация прочего имущества – 4,3 т.р., доходы будущих периодов по мере признания расходов – 69,6 т.р., уменьшение НДС по операциям прошлых лет – 17,6 т.р.). Прочие расходы составили 3443 тыс. руб. (в т.ч.: госпошлина в бюджет – 424,9 т.р., госпошлина и пени АО «ЧЭСК» – 323,7 т.р., пени и % за пользование денежными средствами МУП «ПУ «Водоканал» – 58,5 т.р., госпошлина Газпром Газораспределение – 1,0 т.р., штрафы – 160 т.р., расходы на услуги банков – 0,6 т.р., пени по налогам – 1049,6 т.р., штрафы по налогам – 96 т.р., пени по страховым взносам – 659,2 т.р., выплаты в пользу работников – 20,9 т.р., единовременное поощрение работников (новогодние подарки детям) – 18,4 т.р., списанный НДС – 1,4 т.р., расходы на награждение работников – 1,5 т.р., исправительные записи по операциям прошлых лет – 105,8 т.р., реализация прочего имущества (материалов) – 2,6 т.р., резервы по сомнительным долгам – 518,9 т.р., прочее – 158,6 т.р.). Убыток от прочих операций, не связанных с производством и реализацией составил 2883 т.р. Убыток до налогообложения составил 22267 тыс. руб. Чистый убыток составил 18111 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на отчетную дату (без учета резерва по сомнительным долгам) составила 18355 тыс. руб. При наличии просроченной дебиторской задолженности начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 3694 т.р., в итоге дебиторская задолженность балансовая составила 14661 т.р. Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2022 (без учета резерва):

- население – 7889,8 т.р.
- ГУП Чувашгаз Минстроя Чувашии – 675,8 т.р.
- МУП ШПТИВ – 1702,3 т.р.
- ООО УК СУ-8 – 1371,9 т.р.
- ООО «Коммунальник» - 1626,6
- ООО «Наш дом» - 801,1 – безнадёжная задолженность\*
- ООО «Система управления» -134,9 – безнадёжная задолженность\*
- ОАО «Шумерлинский хлебозавод» - 746,2

\*Следует отметить, что ООО «Наш дом» и ООО «Система управления» находятся в стадии банкротства, открыто конкурсное производство.

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 68515 тыс. руб. Задолженность за электроэнергию составила 29400 тыс. р. Задолженность перед бюджетом составила 12374 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 9054 т.р., перед внебюджетными фондами составила 7487 тыс. р., в т.ч. просроченная – 6081 т.р., задолженность по аренде имущества составила 6952 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.

В разделе 1 «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены: остаточная стоимость ОС в сумме 547 т.р., показатель «Отложенные налоговые активы» в сумме 10233 т.р.

В разделе 2 «Оборотные активы» отражена стоимость запасов – 750 т.р. (в т.ч. реагенты – 312,7 т.р.); дебиторская задолженность – 14661 т.р. (с учетом резерва по сомнительным долгам в сумме 3694 т.р.; дебиторская задолженность по договорам составляет 18355 т. р.); денежные средства – 76 т.р. (в т.ч. в кассе предприятия – 47 т.р., на расчетном счете – 29, на спецсчете – 0).

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 – 44793 т.р.

В разделе «Долгосрочные обязательства» отражена величина отложенных налоговых обязательств в сумме 78 тыс. руб. (в налоговом учете списана стоимость менее 100 тыс. руб. приобретенных объектов ОС).

Раздел 5 «Краткосрочные обязательства» содержит следующие показатели:

- кредиторская задолженность – 68515 т.р., в т.ч. (т.р.):
  - Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 8336
  - Расчеты с покупателями и заказчиками (полученные авансы) – 12
  - Расчеты по налогам и сборам – 12374

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в т.ч. расчеты по претензиям) – 38817

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

- выручка от реализации – 60838
- себестоимость продаж – 66361
- управленческие расходы – 13911
- убыток от продаж – 19434
- прочие доходы – 610
- прочие расходы – 3443
- убыток до налогообложения – 22267
- отложенный налог на прибыль – 4156
- чистый убыток – 18111
- совокупный финансовый результат периода (убыток) – 18111

В налоговом учете убыток составил 20547 тыс. р. Постоянная разница в сумме 1487 тыс. р. обусловлена расходами, не учитываемыми в налоговом учете: пени, штрафы по налогам, сборам, страховым взносам – 1805 т.р., штраф – 160 т.р., выплаты в пользу работников – 39,3 т.р., списанный НДС – 1,4 т.р., уменьшение исполнительского сбора(-) – 518,5 тыс.р. Временная разница в сумме 232,7 т. р. обусловлена спецификой учета объектов ОС стоимостью менее 100 тыс. р. и резерва на выплату отпусков в налоговом и бухгалтерском учете.

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.

*Amos*

Власов А.В.

