

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2022 год
МУП «Ильевское КХ»

1. Сведения о предприятии

Организационно-правовая форма предприятия: муниципальное унитарное предприятие.

Полное наименование предприятия: Муниципальное унитарное предприятие «Ильевское коммунальное хозяйство».

Сокращенное название предприятия: МУП «Ильевское КХ».

Учредителем предприятия является Администрация Калачевского муниципального района Волгоградской области.

Предприятие является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетный счет в учреждении банка, печать со своим наименованием, бланки.

Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" N 161-ФЗ от 14 ноября 2002г., настоящим Уставом, а также иными законодательными и нормативным-правовыми актами Российской Федерации, Волгоградской области и Калачевского района.

Предприятие является коммерческой организацией и несет ответственность, установленную законодательством Российской Федерации за результаты своей производственно-хозяйственной и финансовой деятельности и выполнение обязательств перед собственником имущества, поставщиками, потребителями, бюджетом, банками и другими юридическими и физическими лицами.

Предприятие создано без ограничения срока деятельности.

Место нахождения предприятия: 404521, Волгоградская обл., Калачевский район, п. Пятиморск, ул. Ленина, д. 39а

Почтовый адрес: 404521, Волгоградская обл., Калачевский район, п. Пятиморск, ул. Ленина, д. 39а.

Дата регистрации: 03 августа 2006 года.

Основной государственный регистрационный номер: 1063455048172.

Предприятие имеет: ИНН/КПП 3409011600/340901001, расчетный счет 40702810746140000098 в Волгоградский РФ ОАО «Россельхозбанк», корреспондентский счет 30101810900000000863, БИК 041806863

Основными целями предприятия является решение социальных задач и вопросов местного значения, таких как:

- предоставление населению и юридическим лицам коммунальных услуг;
- услуг по управлению жилищным фондом;
- обеспечение бесперебойного функционирования объектов жилищно-коммунального хозяйства;
- решение других вопросов местного значения по предоставлению услуг и выполнению работ.

Предметом деятельности предприятия является осуществление деятельности в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

Имущество предприятия находится в муниципальной собственности Калачевского муниципального района, отражается в самостоятельном балансе за предприятием на праве хозяйственного ведения.

Источниками формирования имущества предприятия, в том числе финансовых ресурсов, являются:

- средства, выделяемые целевым назначением из бюджета;

- имущество, переданное предприятию Учредителем;
- прибыль, полученная от выполнения работ, услуг, а также от других видов хозяйственной и финансовой деятельности;
- амортизационные отчисления;
- кредиты и другие заемные средства;
- иные источники, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Доходы от использования имущества, находящегося в хозяйственном ведении предприятия, а также имущество, приобретенное им за счет полученной прибыли, являются муниципальной собственностью и поступают в хозяйственное ведение предприятия.

Размер уставного фонда предприятия составляет 5 744 751,92 (пять миллионов семьсот сорок четыре тысячи семьсот пятьдесят один рубль 92 копеек) рублей. Уставной фонд Предприятия может формироваться за счет денежных средств, имущественных и иных прав, имеющих денежную оценку. Решение об увеличении уставного фонда может быть принято постановлением Администрации Калачевского муниципального района на основании данных утвержденной годовой бухгалтерской отчетности предприятия за истекший финансовый год.

В случае, если по окончании финансового года стоимость чистых активов предприятия окажется меньше размера его уставного фонда, собственник имущества может принять решение об уменьшении размера уставного фонда до размера, не превышающего стоимости его чистых активов, и зарегистрировать эти изменения в установленном порядке.

Предприятие имеет право самостоятельно распоряжаться движимым имуществом, принадлежащим ему на праве хозяйственного ведения, за исключением случаев, установленных действующим законодательством и настоящим Уставом.

Предприятие не вправе продавать принадлежащее ему недвижимое имущество, сдавать его в аренду, отдавать в залог, вносить в качестве вклада в уставной (складочный) капитал хозяйственного общества или товарищества, или иным способом распоряжаться таким имуществом без согласия собственника имущества предприятия.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в МУП «Ильевское КХ» ведется по централизованному принципу регистрации разработанных программами: «1С: Предприятие 8.3», с применением программ: «1С: Предприятие – Зарплата и Управление персоналом версия 8.3».

Отчетным годом на основании Федерального закона № 402 от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете" является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

В соответствии с данным законом утверждена бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Рабочий план счетов разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного приказом Минфина России от 31.10. 2000г. N 94н.

Так же ведется автоматизированный учет квартирной платы за жилищно-коммунальные услуги с использованием программного комплекса «Реформа ЖКХ».

Проведение инвентаризации определяется руководителем организации. Назначение инвентаризационной комиссии, ее состав, сроки и порядок деятельности определяются приказом руководителя.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020). Первоначальная стоимость определяется с учетом всех затрат на их приобретение.

Основные средства, полученные на право хозяйственного ведения, первоначальной стоимостью менее 70 000,00 рублей учитываются на предприятии на забалансовом счете 001 «Неамортизируемые основные средства».

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Списание материалов в производство и при прочем их выбытии осуществляется на основании п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180-н, используя метод оценки МПЗ по средней себестоимости.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и общехозяйственные расходы. Общехозяйственные расходы распределяются пропорционально сумме прямых затрат и отражаются в отчете о финансовых результатах отдельной строкой (управленческие расходы).

Налоговый учет ведется в рамках бухгалтерского учета.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

МУП «Ильевское КХ» за 2022г. (тыс. руб.).

Наименование показателей	2022 год		
	Выручка без НДС	Себестоимость	Прибыль/убыток
Водоотведение	987,09	1570,18	-583,09
Водопотребление	1402,51	2975,92	-1573,41
Водопотребление уч. Пятиизбянский	601,90	1680,71	-1078,81
Теплоснабжение	10433,25	8564,99	1868,26
Содержание и ремонт жилья	1907,53	1624,34	283,19
Поливная вода	0,00	0,00	0,00
Прочие услуги	4511,43	718,44	3792,99
ИТОГО	19843,71	17134,58	2709,13

Управленческие расходы предприятия составляют 4 597,00 тыс. руб.

Прочие затраты составляют 544,75 тыс. руб., а именно:

- расходы на услуги банков – 65,49 тыс. руб.;
- государственная пошлина – 89,84 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки, проценты к уплате – 123,81 тыс. руб.;
- арендные платежи – 177,11 тыс. руб.;
- судебные расходы по иску – 88,50 тыс. руб.

Прочие доходы составляют 2 633,09 тыс. руб., а именно:

- пени за несвоевременную оплату коммунальных услуг – 12,66 тыс. руб.;
- выпадающие доходы – 407,50 тыс. руб.;
- амортизационные отчисления по безвозмездно полученным основным средствам – 50,56 тыс. руб.;
- субсидии за счет бюджета Калачевского МР – 1 898,30 тыс. руб.;
- средства субсидии за предыдущие годы, которые вошли в состав себестоимости по факту осуществления ремонтных работ – 264,07 тыс. руб.

Убыток за 2021г. с учетом налога по УСН от финансово-хозяйственной деятельности предприятия составляет 415,41 тыс. руб.

3.2. За 2022 год из хозяйственного ведения предприятия произошло выбытие малоценного имущества (наносы) на сумму 102,86 тыс. руб. Поступило имущество на праве хозяйственного ведения (преобразователи частоты) в состав малоценных основных средств на сумму 101,31 тыс. руб. В субаренду, в залог, имущество не сдавалось.

3.3. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022г. составляет 4 242,44 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков – 4 059,44 тыс. руб.
- авансы поставщиков и подрядчиков – 113,18 тыс. руб.
- авансы по налогам и взносам – 69,82 тыс. руб.

3.4. Общая сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022г. составляет 2 705,30 тыс. руб., а именно:

- перед поставщиками, подрядчиками – 2257,87 тыс. руб.;
- по налогам и сборам – 447,43 тыс. руб.

4. Социальные показатели деятельности МУП «Ильевское КХ» за 2022г.

Наименование показателей	31.12.2021 год	31.12.2022 год	Отклонения
Списочная численность работников, чел	30	29	-
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	6791,01	7536,06	+ 745,05
Уставный капитал, тыс. руб.	5 744,75	5 744,75	-
Резервный фонд, тыс. руб.	-	-	-

Директор МУП «Ильевское КХ»

Домовский Д.В.

Главный бухгалтер

Золотарева О.А.

