

Пояснительная записка
К бухгалтерской отчетности МУП ЖКХ «Каменское»
За 2022год.

Муниципальное унитарное предприятие жилищно – коммунального хозяйства «Каменское» муниципального образования городского поселения «Каменское», сокращенное наименование МУП ЖКХ «Каменское» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №8 по Республике Бурятия 15.10.2019 года.

Предприятие осуществляет свою деятельность по следующим видам услуг :

1. Сбор и обработка сточных вод (ОКВЭД 37.00)
2. Забор, очистка и распределение воды (ОКВЭД 36.00)
3. Производство санитарно – технических работ (ОКВЭД 43.22) с 02.12.2019 года

Уставной капитал предприятия равен 105146,03 (Сто пять тысяч сто сорок шесть руб.03 коп.

Учредитель : Муниципальное образование городское поселение «Каменское».

Средняя численность работающих за отчетный период составила 43 человека.

Филиалов, представительств, дочерних и зависимых подразделений нет.

Предприятие не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл.26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения признаются доходы предприятия , уменьшенные на величину расходов.

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было, учетная политика на 2022 год утверждена приказом директора № 94/1 от 30.12.2021г.

Предприятие не является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 14.11.2020г. №161-ФЗ (ред.от 23.11.2020 « О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010№167н (Основание-п.3ПБУ8/2010);

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002г.№114н (Основание-п.п.1,2ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н (Основание- п.3ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н (Основание – п.2ПБУ12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н (Основание –п.3.1ПБУ16/02)

При формировании своей бухгалтерской отчетности предприятие соблюдает общие требования к бухгалтерской отчетности , изложенные в Положении по бухгалтерскому учету « Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4-99 (утв. приказом Минфина России от 06.07.199 №43н).

Бухгалтерская отчетность формируется по формам, приведенным в Приложении №5 к приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

По результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2022 год получен убыток в размере 597,0 тыс.руб.

Финансовый результат предприятия за 2022 год отражен в отчете о прибылях и убытках за период 01.01.2022 - 31.12.2022г.

Выручка (доходы предъявленные) составили 25665 тыс.руб., основная доля выручки приходится на деятельность по сбору и обработке сточных вод – 16793 тыс.руб., что составляет 65,43 % от общего начисления, холодное водоснабжение - 8872 тыс.руб., (34,57 %).

Себестоимость произведенной продукции (оказанных услуг) за отчетный период составила 21890 тыс.руб.,в том числе:

Водоотведение - 13626 тыс.руб (72,09 %);

Холодное водоснабжение - 8264 тыс.руб,(27,91%);

Валовая прибыль (убыток) от основного вида деятельности по видам оказываемых услуг составила:

Водоотведение - 3167 тыс.руб (+) ;

Холодное водоснабжение - 608,0 тыс.руб (-);

Всего : 3775 тыс руб.(-)

Убыток от основного вида деятельности от продажи (оказания)коммунальных услуг за 2022 год предприятие получило в размере 597 тыс.руб.

В 2022 году прочие доходы предприятия , не связанные с основным видом деятельности составили 1291 тыс. руб. (плата за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод в централизованную систему водоотведения), которые покрывают образовавшийся убыток предприятия от основного вида деятельности .

Прочие расходы предприятия за 2022год составили 443 тыс. руб.

К прочим расходам предприятия за отчетный период относим следующие расходы: 168 тыс.руб- услуги банка (комиссия за перевод денежных средств, ежемесячное абонентское обслуживание)

275 тыс.руб. – оплата пеней , штрафов.

Убыток до налогообложения составил 291 тыс. руб., после исчисления налога, применяемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 306 тыс.руб., финансовый результат за 2022 год составляет 597 тыс рублей-**УБЫТОК.**

Анализ статей бухгалтерского баланса.

Активы предприятия за 2022 год составили 21070 тыс.руб.

в том числе:

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2022 года составила 10159 тыс.руб. из них:

Основные средства , принятые от учредителя , сверхвклада в уставной капитал 10159 тыс.руб

ЗАПАСЫ

На 31.12.2022 года запасы (материальные ценности) составили 334 тыс.руб. из них:
ГСМ- 5 тыс.руб;

Прочие материалы - 329 тыс.руб.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31.12.2022 года дебиторская задолженность составила 10342 тыс.руб.

ИП Бусовикова Т.А.	5672,98
ИП Александрова Л. А.	454,50
АЛЬЯНС ООО	1307,50
ИП Бальчинова Б.Ц.	4963,32
ИП Воронова Е.В.	16,14
ИП Гапоненко И.В.	5186,63
ИП Горбачева В.В.	1802,47
Гр.Дудина Л.Г.	200,20
Гр. Сеницина Е.А.	2519,53
ИП Дондокова Р.В.	138,25
ЕДА ООО	364,10
ИП Ильина А.А.	720,37
ИП Ильин А.Ю.	1593,94
ИП Попова Т.В.	13120,38
ИП Аркаева О.Г.	2367,72
ИП Березовская Т.Н.	8390,78
ИП Григорян А.А.	9669,88
ИП Ильин О.Д.	16978,34
ИП Кыштымова М.В.	9203,82

ИП Секерина Е.Е.	184,15
ИП Смольникова Л.А.	900,74
ИП Толстихин Д.А.	19360,30
Кабанская ЦРБ	26245,00
Каменский Дом Детского творчества	9102,58
ИП Коренева Л.И.	3928,05
ИП Ланцова М.А.	938,18
ИП Логунов Н.Н.	10536,39
МАЯК ООО	14830,14
Население поселка	9323134,26
ООО «Багульник-Г»	1958,85
ООО «Кабанская фармация»	1292,47
ООО «Каменская ПМК»	2055,10
ООО «Орион»	5289,58
ООО «Тимлюйский цементный завод»	351763,30
ООО «Фаворит»	3110,17
ООО «Черемушки»	1705,63
ООО «УК Наш дом»	2989,67
ОПХ «Байкальское-филиал ФГБНУ «Иркутский НИИСХ»	9194,00
ПАО «Ростелеком»	361,28
ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ ТЕХНИКУМ	146826,31
ИП Поломошнова Л.В.	1469,32
АО Почта России	647,91
РОССЕТИ Сибирь ПАО	7981,83
СТС ООО	2777,57
ИП Таникова В.Д.	1045,10
ИП Татарникова М.М.	2231,64
ТГК-14 ПАО	461724,95
Фанерный завод Селенга ООО	7505,64
ИП Шанчуров А.М.	48665,70
	10341511,96

Значительная доля задолженности приходится на население, собираемость платежей по этой группе потребителей не превышает в среднем 87 % ежемесячно. За 2022 год подано 199 исков на 926,1 тыс.руб и исполнено на сумму 143,9 тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2022 года денежные средства в кассе предприятия составили 214634,37 руб.

На расчетном счете – 20400,00 руб. (остаток подтвержден выпиской банка)

Итого : 235034,37 руб.

Пассив баланса составляет 21070 тыс.руб., в том числе:

УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

Уставной капитал составляет 105 тыс.руб., учредителем предприятия является Администрация МО ГП «Каменское», что подтверждается выпиской ЕГРЮЛ.

НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК

Убыток за период деятельности предприятия составил 597 тыс.руб.

Финансовый результат деятельности предприятия за 2022год отражен в отчете о финансовых результатах за период с января по декабрь 2022года.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2022 года кредиторская задолженность составила 12917 тыс руб.

Счет		кредиторская задолженность	
Контрагенты		всего	просроченная
АО Читаэнергосбыт		5496317,03	5496317,03
ТГК 14 ПАО		417699,53	417699,53
Итого поставщикам		5914016,56	5914016,56
налоги и взносы	в том числе;	7002884,77	6158430,86
налоги		1723783,01	1523402,01
взносы		5019588,70	4635028,85
з/плата, исп листы		259513,06	текущая
Итого кред. задолженность		12916901,33	12072447,42

ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

На 31.12.2022 года эта статья бухгалтерского баланса составила 11196 тыс.руб.,
Остаточная стоимость ОС переданных от учредителя сверх УК.

Статья баланса «Доходы будущих периодов» показывает размер остаточной стоимости основных средств, принятых от учредителя сверх вклада в УК и предполагает получение прочих доходов от амортизации этих основных средств в размере начисленной амортизации в дальнейшем.

Стоимость чистых активов (далее – ЧА) по состоянию на 31.12.2022 года составила 9874 тыс.руб. Расчет чистых активов составляется по данным бухгалтерского баланса предприятия на 31.12.2022 года.. Чистые активы – это реальная стоимость имущества, имеющегося на предприятии, ежегодно определяемая за вычетом его долгов, то есть разница между активами и обязательствами предприятия.



Директор:

Чивелев Д.А.

Главный бухгалтер:

Матвеева В.И.