

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету МУП «НБК» за 2022 год.

1. Основные сведения об организации

МУП «НБК» юридический адрес: Ярославская обл., рп. Некрасовское ул. Советская д.178

Дата государственной регистрации: «15» апреля 2021г.

ОГРН: 1217600006755

ИНН: 7627054390

КПП: 762701001

Зарегистрировано Межрайонной Инспекцией ФНС № 7 по Ярославской области «15» апреля 2021г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2021 г включительно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 79 человек, в том числе 10 внешних совместителей.

Основной вид деятельности МУП: Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд, Сбор и обработка сточных вод.

Деятельность осуществлялась МУП на протяжении всего периода 2022 года была направлена на установление тарифов, на качественное оказание услуг водоснабжения и водоотведения, принятие коммунальных объектов поселения Бурмакино и поселения Красный Профинтерн, заключения договоров с юридическими и физическими лицами, ремонтные работы объектов централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения в трех поселениях Некрасовского района.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 100 тыс. рублей.

В 2022 году организации продолжилась передача имущества из казны:

МУП «НБК»

Справка о движении имущества (основные средства) за 2022 год..

	Дата поступления, выбытия (списания). № документа	Причина поступления, выбытия (списания)	Балансовая стоимость, арендная плата	Краткое описание имущества, местонахождение
1	18.05.2022г. Постановление № 0645 от 18.05.2022г	Передача на баланс и закрепление на праве хозяйственного ведения	1031299,57	Наружные сети канализации и холодного водоснабжения рп.Бурмакино (бывшая в/ч)
2	24.11.2022 Постановление № 1784 от 24.11.2022	Передача на баланс и закрепление на праве хозяйственного ведения	3,0	Водопроводные сети д.Лапино и д.Осиновая Слобода с кадастровыми номерами
3	13.12.2022 Постановление № 1890 от	О включении в казну и передачу объекта водоснабжения	1,0	Водопроводные сети с.Диево-Городище 1298 п.м. кадастровый № 76:09:080101:1608

	13.12.2022			
4	21.12.2022 Постановление №1938	О передаче и закреплении муниципального имущества	2343350,00	Самоходная машина:трактор промышленный БЕЛАРУС-82
5	21.12.2022 Постановление №1939	О передаче и закреплении муниципального имущества	8300000,00	Комбинированная дорожная машина ЭД 244 КМА

На мероприятия по ремонту объектов централизованной системы водоснабжения израсходовано 2773, 7 тыс. руб., из них:

СП Некрасовское-974 тыс. руб, СП Бурмакино- 1113,3 тыс. руб, СП Красный Профинтерн-666,4 тыс. руб.

На мероприятия по ремонту объектов централизованной системы водоотведения израсходовано 590, 2 тыс. руб., из них:

СП Некрасовское-415 тыс. руб, СП Бурмакино-10,3 тыс. руб, СП Красный Профинтерн-164,9 тыс. руб.

Капитальные вложения.

Инвестиции в основные фонды составили 1192 тыс. руб. Это насосы ЭЦВ (16 штук) , электродвигатель АИР и цистерна КО-503.

Также были в переданы в хоз.ведение 2 новых транспортных средства: Самоходная машина:трактор промышленный БЕЛАРУС-82 и Комбинированная дорожная машина ЭД 244 КМА на 10643, 4 тыс. руб. и Наружные сети канализации и холодного водоснабжения рп.Бурмакино (бывшая в/ч), Водопроводные сети д.Лапино и д.Осиновая Слобода Водопроводные сети с.Диево-Городище 1298 п.м. на 1031,3 тыс. руб.

Финансовое состояние.

Оценка общей стоимости имущества, величины оборотных и внеоборотных активов.

Денежные средства на расчетном счете к концу отчетного года составили 150 тыс. руб.

Если взять реальные активы, характеризующие производственную мощность предприятия, т.е. основные средства и производственные запасы, то на конец отчетного периода они составили – 148776,0 тысяч рублей или 94 % всех активов.

Ситуация на предприятии не является стабильной. Все денежные средства в 2022 году направлялись на выплату заработной платы работникам, уплату налогов и страховых взносов, оплату электроэнергии , материалов и автотранспортных услуг, необходимых для устранения работ аварийного характера.

Снижения объемов предоставляемых услуг по поселению Некрасовское в сравнении с прошлым годом не установлено.

Дт задолженность превышает Кт задолженность на 2713 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

Общая дебиторская задолженность в учетном начисленного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2023 года составила 9830,0 тыс. руб. Основные дебиторы (без учета резерва по сомнительным долгам):

- население- 7649,1 тыс. руб.;
- МУП «РКЦ ЖКУ»- 1669,1 тыс. руб.;
- МУП «Энергоресурс»- 674,8 тыс. руб.;
- ООО «ТПО»- 226,3 тыс. руб.

Самыми неплатежеспособными контрагентами были организации ЖКХ.

Самыми платежеспособными абонентами являлись бюджетные организации, кроме НЕКРАСОВСКОЙ ЦРБ ГБУЗ ЯО – задолженность на 01.01.23г. - 106 тыс. руб.(в прошлом году-133,9 тыс. руб)

Своевременно оплачивали услуги по водопотреблению предприятия муниципального подчинения, но не организации ЖКХ.

Кредиторская задолженность.

По состоянию на 01.01.2023г. кредиторская задолженность составила 7117 тыс. руб., в т.ч.:

- поставщикам – 5955,3 тыс. руб., из них
за электроэнергию ПАО «ТНС энерго Ярославль» - 5592,6 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом 1137,1 тыс. руб.
- из них налоги текущие -451,7 тыс. руб.
- по внебюджетным платежам – 685,4 тыс. руб.
- прочие кредиторы - 24,6 тыс. руб.

Финансовая деятельность.

По результатам деятельности предприятия за 2022 год объем услуг составил 44938 тыс. руб., их них за водоснабжение – 26089 тыс.руб. , водоотведение- 18535 тыс. руб., прочие услуги- 314 тыс. руб. (за 2021г. - 24502,0 тыс. руб., их них за водоснабжение – 14857,0 тыс.руб. , водоотведение- 9397,0 тыс. руб., прочие услуги- 248,0 тыс. руб.)

Оплачено 40124,6 тысяч рублей всего, в том числе 89 %.от выставленных счетов в текущем году (2021г-76,3%)

Сбор платежей за водоснабжение и водоотведение населения составил в 2022г -88% (2021г-77 % .), с учетом задолженности за предыдущий год -78%.

Расчеты за водоснабжение и водоотведение производились на расчетный счет предприятия. Взаимные зачеты производились с МУП «Энергоресурс» на, ПАО ТНС ЭНЕРГО ЯРОСЛАВЛЬ, МУП «Водоканал» на 934 тыс. руб., МУП РКЦ ЖКУ на 7473,2 тыс. руб.

Показатели платежеспособности предприятия.

Организация к концу 2022 года просроченной задолженности по налогам не имеет.

Просроченная Кт задолженность составляет 4564,8 тыс. руб., из них ПАО ТНС за электроэнергию-4330,8 тыс. руб.

Себестоимость.

Затраты на производство и реализацию продукции за 2022 год составили 49051 тыс. руб., в том числе по водоснабжению -26516,0 тыс.руб. (убыток от продаж по основному виду деятельности 427,0 тыс.руб.); по водоотведению -22460,0 тыс.руб. (убыток от продаж по основному виду деятельности 3925,0 тыс.руб.); по прочим услугам-75,0 тыс.руб.(прибыль от продаж -239,0 тыс.руб.). Прибыль от продаж составила в целом по всем видам услуг 96,0 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы составили-8241,0 тыс. руб.

Структура основных затрат за 2022г

Статья затрат	2022 год	Апр-дек 2021 г	Прирост/снижение
Материальные затраты	18965	7786	+11179
Расходы на оплату труда	22121	11608	+10513
Амортизация	6878	5684	+1194
Начисления на оплату труда	8578	3492	+5086
Прочие затраты	750	692	+58
ВСЕГО	57292	29262	+28030

Прочие доходы

Прочие доходы за 2022 год составили 20551 тыс.руб., из них основные:

- прочие ремонтные работы, врезки, установка в/счетчика физическим лицам и т.д. - 211 тыс.руб.;
- начислена субсидия (разница в тарифах) – 7935 тыс. руб.
- получена субсидия от местного бюджета -850 тыс. руб
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам и сомнительным долгам -11241 тыс. руб.
- пени полученные- 129 тыс. руб.
- доходы связанные с безвозмездным получением имущества-157 тыс. руб.
- возврат госпошлины по ИП-18 тыс. руб.
- расходы по аренде-10 тыс. руб.

Прочие расходы

Прочие расходы за 2022 год составили 12603 тыс.руб., из них основные:

-услуги банка-86 тыс. руб.

-госпошлина-267 тыс.руб.

-расходы по передаче товаров (услуг) безвозмездно - 232 тыс.руб.

-штраф и пени– 264 тыс. руб.

-прочие материальные расходы -10 тыс. руб.

-резервы по сомнительным долгам -11679 тыс. руб.

-расходы на МП- 65 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Организация не является плательщиком налога на прибыль, так как находится на Упрощенной системе налогообложения (доходы – расходы).

Налог на УСН (доходы-расходы) -481,0 тыс.руб.(минимальный 1%)

Характеристика финансового результата.

По результатам финансово- хозяйственной деятельности за 2022 год:

-Убыток от продаж составила 4113,0 тыс. руб.

-Чистый убыток составил 4887,0 тыс.руб.