Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2022 год

Муниципальное унитарное предприятие «Горкомхоз МО «г.Красноуфимск»

ИНН 6619008310

Вид деятельности по ОКВЭД 36.00.2; ОКВЭД 41.00.2

Форма собственности – муниципальная

Система налогообложения – общая система налогообложения

МУП «Горкомхоз МО «г.Красноуфимск» создано и действует в соответствии с Постановлением Главы МО г. Красноуфимск от 5 января 2003 г. №3 «О создании МУП Горкомхоз МО «г.Красноуфимск» и на основании Решения Комитета имущественных отношений МО г. Красноуфимск от 8 января № 2 «О создании муниципального унитарного предприятия». Учредителем предприятия является МО г. Красноуфимск в лице Комитета имущественных отношений МО г. Красноуфимск.

Основная деятельность предприятия – предоставление коммунальных услуг водоснабжения и водоотведения с последующей очисткой сточных вод, услуги по помывке населения. Производственную деятельность предприятие ведет с 11 ноября 2004 г.

Показатели по видам деятельности представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Управленческие расходы		Результат продаж	
Период	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Водоснабжение	49 728	47 951	46 832	45 744	11 483	10 146	(8 587)	(7 939)
Водоотведение	30 779	30 056	24 035	23 401	7 107	6 384	(363)	271
Вывоз сточных вод	1 188	1 042	5 432	5 673	274	223	(4 518)	(4 854)
Услуги по помывке населения	2 235	1 917	2 671	2 912	516	410	(952)	(1 405)
Проч. работы (услуги)	5 662	5 936	1 907	2 144	742	717	3 013	3 075
Итого	89 592	86 902	80 877	79 874	20 122	17 880	(11407)	(10 852)

В результате производственной деятельности МУП «Горкомхоз МО «г.Красноуфимск» за 2022 г. получен убыток от реализации услуг

(выполненных работ) в сумме 11 407 тыс. руб., что равняется 12,7% от выручки.

В таблице ниже представлены элементы себестоимости и управленческих расходов (тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Материальные затраты	47 150	46 053	43 239
Расходы на оплату труда	36 352	34 524	32 424
Страховые взносы	10 993	10 327	9 743
Амортизация	2 835	3 690	5 237
Налог на имущество	690	683	713
Водный налог	1 170	1059	920
Прочие затраты	1 808	1 418	801
Итого по элементам	100 998	97 754	93 077

Индексация тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения 01.07.2022 г. и 01.12.2022 г. обеспечила увеличение объема выручки по отношению к 2021 году на 3,1% или 2 689 тыс.рублей.

Увеличение расходов наблюдается по некоторым основным затратным статьям, от общей суммы затрат материальные расходы составляют 46,7%. Материальные затраты возросли по отношению к 2021 г. на 1 097 тыс.руб. и по отношению к 2020 году на 3 911 тыс.рублей (увеличение стоимости материалов и ГСМ; увеличение в денежном выражении расхода эл.энергии, за счет повышения тарифа на эл/энергию). Расходы на оплату труда увеличились по отношению к 2021 году на 5,3%, что так же повлекло увеличение страховых взносов, за счет произведенной индексации в 2022 году на 8,4%. Увеличение суммы водного налога за отчетный год по отношению к 2021 г., а также к 2020 г. на 10,5% и 27,2% соответственно, обусловлено с ежегодным повышением налоговых ставок. Ежегодное строительство сетей при технологическом присоединении приводит не к снижению налога на имущество.

Понесенные расходы в отчетном периоде превысили сумму выручки, что привело к получению убытка от продаж. Сумма полученного убытка от реализации за 2022 год увеличилась в сравнении с предыдущим периодом (2021 г.) на 555 тыс. руб. или 5,1%.

За 2022 г. МУП «ГКХ» получило в хоз.ведение основных средств и ТМЦ на сумму 1 208,3 тыс.рублей. (электродвигатель, агрегаты электронасосные центробежные; автотранспорт; сети водоснабжения).

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 14 160,1 тыс. руб., в т. ч.

Статья прочих доходов	Сумма, тыс.руб.
- субсидия на ремонт сетей водоснабжения и водоотведения	5 650,5
- субсидия на возмещение затрат по электроэнергии	2 760,0
- субсидия на возмещение расходов по бане	394,5
- прочие субсидии	386,0
- выручка от реализации ОС, м/лома и прочего имущества	1 672,5
- прочие доходы	1 330,4
- уменьшение резерва сомнительных долгов	1 966,2

Сумма прочих расходов составила 4 254,4 тыс.рублей, в т.ч.:

Статья прочих расходов	Сумма, тыс.руб.
- возмещение вреда, причиненного ущерба окружающей среде	1 614,3
- списан восстановленный НДС	450,4
- стоимость МЦ	940,1
- прочие выплаты сотрудникам, вкл.страховые взносы	730,9
- госпошлина	103,1
- штрафы по Постановлению	66,5
- прочие расходы	349,1

Налог на прибыль за 2022 год – 72 562 рублей

С учетом прочих доходов и расходов совокупный финансовый результат от деятельности предприятия за 2022 г. - убыток в сумме 1 725 тыс. руб. Сумма прибыли прошлых лет на начало года составила 19 759,6 тыс. руб.; с учетом полученного убытка отчетного года величина дохода по состоянию на 01.01.2023 г. составляет 18 034,8 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2022 г. составляет 26 588,9 тыс. руб. в сравнении на 31.12.2021 г. - снижение составило 5 803,1 тыс. руб. (17,9%). Из общей суммы дебиторской задолженности потребителей, величина просроченной задолженности составила 12 478,4 тыс. руб. при этом, со сроком задолженности более 90 дней – 3 812,3 тыс. руб. (величина резерва по сомнительным долгам).

Дебиторская задолженность МУП ГО Красноуфимск «ЖКУ» (доля потребления 71,2%) составляет 17 148,9 22 536,0 тыс. руб., это меньше аналогичного периода прошлого года на 5 387,1 тыс.рублей

По состоянию на 31.12.2022 г. кредиторская задолженность составляет 8 555,7 тыс.рублей, в том числе перед поставщиками и подрядчиками составляет 2 288,2 тыс. руб. (26,7 %); текущая задолженность по налогам и страховым взносам 4 661,6 тыс.рублей (54,5%); текущая задолженность перед персоналом по оплате труда 1 258,0 тыс.рублей (14,7%); прочая дебиторская задолженность 347,9 тыс.руб. (4,1%).

Убыток, полученный от реализации услуг по водоснабжению, услуг по помывке населения, услуг по вывозу сточных вод, несвоевременность и не полнота оплаты за предоставленные коммунальные ресурсы населением и юридическими лицами отрицательно влияют на платежеспособность предприятия.

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в хозяйственном ведении и амортизируемых на 01.01.2023 года, составила 45 308,4 тыс. руб.

Стоимость недвижимого имущества и земельных участков, переданных учредителем по договору безвозмездного пользования и аренды, составляет 93 508,2 тыс. руб. и учитывается на забалансовом учете.

Главный бухгалтер МУП «ГКХ»  Аксанова Н.Н.