

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ КГ МУП «ВОДОКАНАЛ» ЗА 2022 год

1. Общая информация.
- 1.1. КГМУП «Водоканал»
- 1.2. Юридический адрес: 617470, Пермский край, город Кунгур, ул. Бажова, д.11
- 1.3. Дата государственной регистрации: 08 февраля 2002 года № 756 свидетельство 59 № 003316589
- 1.4. Учредителем (собственником имущества) предприятия является муниципальное образование «город Кунгур» в лице главы города, именуемый в дальнейшем «Учредитель».
- 1.5. Уставный фонд предприятия составляет 82 209 818,67рубля (Восемьдесят два миллиона двести девять тысяч восемьсот восемнадцать рублей 67 копеек). Уставный фонд Предприятия полностью сформирован за счет имущества, принадлежащего городу Кунгуру на праве собственности и переданному по постановлению Комитетом по управлению имуществом города.
- 1.6. Списочная численность сотрудников составляет 281 человек.
- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - 36.00.1-Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
 - 35.30 - Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
 - 36.00.2 - Распределение воды для питьевых и промышленных нужд
 - 37.00 - Сбор и обработка сточных вод
 - 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 1.8. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.
- 1.9. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства	31.12.2022	Приказ № 642 от 30.12.2022 года
Материально-производственные запасы	31.12.2022	Приказ № 642 от 30.12.2022 года
Денежные средства	31.12.2022	Производится ежеквартально, 30.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Приказ № 642 от 30.12.2022 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Приказ № 642 от 30.12.2022 года
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31.12.2022	Приказ № 642 от 30.12.2022 года
Расчеты по налогам и сборам и взносам на обязат. пенсион. страхование	31.12.2022	Приказ № 642 от 30.12.2022 года
Незавершенное строительство	31.12.2022	Приказ № 642 от 30.12.2022 года
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2022	Приказ № 642 от 30.12.2022 года
Добавочный капитал	31.12.2022	Приказ № 642 от 30.12.2022 года

1.10. Средняя заработная плата за 2022г. по предприятию составила - 27197 рублей 46 копеек

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Указываются изменения остатка на 31.12.2022 года по сравнению с остатком на 31.12.2021 года, в тыс. рублях:

2.1. Внеоборотные активы

2.1.1. Основные средства

В 2022 году приобретены и построены объекты основных средств на общую сумму 25895,95 тыс. рублей (без учета НДС):

Строительство хозяйственным способом	
В/сеть д. Поповка, кад № 59:24:3730102:742	4,50
В/сеть д. Поповка, ул. Южная, кад № 59:24:3730102:2087	4,50
В/сеть д. Поповка, ул. Дворянская 15	4,50
В/сеть д. Поповка, ул. Сельская 2Б	4,50
В/сеть д. Шарташи, з/у 59:24:19601001:298	43,70
В/сеть д. Шарташи, ул. Майская, 15	7,50
В/сеть д. Шарташи, ул. Озерная, 4	32,30
В/сеть по ул. Бажова 6	4,50
В/сеть по ул. Блюхера, 16-1	4,49
В/сеть по ул. Бочкарева 62	4,48
В/сеть по ул. Газета Искра 67	4,50
В/сеть по ул. Ильина 45,46	4,50
В/сеть по ул. Карьерная 19	4,50
В/сеть по ул. Красная 89	4,50
В/сеть по ул. Мира, 24 с. Моховое	4,49
В/сеть по ул. Многодетная, 15	4,49
В/сеть по ул. Нижняя, 7, д. Мериново	4,49
В/сеть по ул. Степана Разина 136	4,50
В/сеть по ул. Степана Разина 186	4,50
В/сеть по ул. Хмелева 32	4,49
К/сеть по ул. Ильина 45,46	4,40
Сети канализации протяженностью 185,1 п/м	677,60
Сети водопровода протяженностью 1672,7 п/м	2219,8
Реконструкция КНС 20 с. Филипповка	1 106,09
Ремонт участка вод. сети пр 429 п.м. Ду-300мм п. Нагорный, МКР № 25	2 822,80
Стр-во водопровода по ул. Сиреневая, ул. Вишневая, ул. Рябиновая в г. Кунгуре 1720 п.м. 3 этап	8 280,50
Стр-во канализ. сети с Филипповка	2 647,20
Стр-во напорного коллектора от КНС -17 до ул. 9 Января L=0п.м.	2 561,45
Итого	20474,05
Приобретение ОС	
Автомобиль УАЗ-390995 г/н Н 604 УМ	241,00
Агрегат сварочный АДД-4004МУ1	102,00
Каналопромывочная установка высокого давления ПРЕУС Б1590KPr с бензиновым двигателем	567,00
Насос Иртыш ПФС 50/150.155-3/2-006 (КНС-16)	885,00
Насос Иртыш ПФС 65/160. 148-3/2-006	371,80
Насос Иртыш ПФС 65/160.148-3/2-006	185,40
Насос погружной фекальный Иртыш ПФС 65/135.110-4/2-006 (КНС-20)	1 098,80
Насос ЭЦВ 12-160-140 нро	347,20
Привод частотный 160 кВт в комплекте с панелью управления	251,60

Принтер лазерный Kyocera P3145DN	109,00
Прочистная машина Вихрь-Мастер М1,М2	149,90
Станция управления (Шкаф IP54 коммутационная аппаратура без УПП) (КНС-16)	146,90
Станция управления к насосу СУ-0080-380-54-ПС-22-552 (КНС-20)	431,00
Задвижка d 400 с эл. приводом, с обрезиненным клином	376,70
Затвор дисковый поворот. Ду 500 Ру10	158,60
итого	5 421,90
ВСЕГО	25 895,95

Получено имущество на праве хоз. ведения на сумму 12419 тыс. рублей:

Основные средства	Сумма
Водопроводная сеть г. Кунгур, ул. Ситникова, д. 102 протяженностью 23 м	23
Водопроводная сеть к жилым домам 15, 15а, 15б по ул. Просвещения, г. Кунгур	123
Водопроводная сеть протяженностью 6764 м: Пермский край, г. Кунгур, д. Поповка	11735
Канализационная сеть к жилым домам г. Кунгур, ул. Просвещения	214
Участок канализационной сети от колодца КК до колодца КК-1 протяженностью 21м: Пермский край, г. Кунгур, ул. Бачурина, 19	32
Канализационная сеть г. Кунгур, ул. Ситникова, д. 102 протяженностью 123 м	134
Котел KB3p - 0,3 л ОУР	130,00
Участок водопровод. сети от наружной стены здания котельной, г. Кунгур, ул. Российская, д. 8	5
Участок канализационной сети от колодца КК до колодца КК-1 протяженностью 21м: Пермский край, г. Кунгур	0
Автомобиль ВАЗ - 21074 г/н Е 872 ЕУ159	0
Автомобиль ВАЗ 21074 г/н Е 474 ЕУ159	0
Водопроводная сеть г. Кунгур, ул. Ситникова, д. 102 протяженностью 23 м	23
итого	12419

Проданы основные средства на сторону в 2022 году (указана остаточная стоимость):

Основное средство	Сумма
Здание склада ул. Гоголя, д.1	0
Автомобиль ВАЗ-21124 г/н Р 075 ТН59	0
Заточный станок	0
Долбежный станок	0
Устройство УВП-1200А для засасывания пыли на станке	0
Автомобиль ГАЗ-322132	0
Автомобиль ВАЗ 21074 г/е 474	0
Автомобиль ПИКА SSANG YONG	0
Токарный станок	0
Станок 1К-62	0
Токарный станок	0
Автомобиль ВАЗ-21074 г/н 872	0
Котел KB3 0,3 л	109
итого	109,00

Списаны основные средства, по причине морального и физического износа 44,04 тыс. руб.:

Основное средство	Сумма
Насос дозатор ДП 100/10	0,01
Электросчетчик СЕ 101 S6 145 М6	0,00

Насос КНС-1 Агр.3	0,00
Насос КНС-1 Агр.2	0,00
Вагон-дом металлический	0,01
Активатор Воды МПАВ МВС/СЕМА д-15	0,00
Тепловентилятор пром. ТВ-6 380 Вт хлораторная	0,01
Сетевая карта DLK 10/100 PCI	0,01
Системный блок Baby 5727	0,00
Линия эл. передач к КНС №16 п.Нагорный	0,00
Блок управления, распределительный шкаф	22,00
Блок управления, распределительный шкаф	22,00
Итого	44,04

Износ основных средств на 31.12.2022 года составляет 59,07 % (-2,73% к предыдущему году)

2.1.2. Прочие внеоборотные активы.

Незавершенное строительство на конец отчетного года – 3409 тыс. рублей (срок сдачи объекта 1 квартал 2023 г.):

- сети канализации 2379,73 тыс. рублей
- сети водопровода 682 тыс. рублей
- Насос ЭЦВ 12-160-140 про сумма 348 тыс. рублей, введен в эксплуатацию в 1 квартале 2023 г.

2.2. Оборотные активы

2.2.1. Дебиторская задолженность

На конец года дебиторская задолженность снизилась на 9,11 % в суммовом выражении 4458 тыс. рублей и составила 44482 тыс. рублей. Основными причинами снижения является: создание резерва по сомнительным долгам по населению в сумме 6426 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в общей величине задолженности покупателей и заказчиков занимает задолженность население за жилищно-коммунальные услуги 32739 тыс. рублей (74%).

Строка 1230	На начало года	На конец года	отклонение
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев), в том числе:	48940	44482	-4458
- задолженность по покупателям и заказчикам	44200	41020	-3180
-по авансам выданным	630	599	-31
- задолженность налоговой инспекции по налогам	2069	2285	+216
- задолженность по внебюджетным фондам	1	0	-1
- по подотчетным лицам		5	+5
- авансы по страховкам	77	252	+175
- прочие	1962	321	-1641

Расшифровка задолженности с покупателями и заказчиками 41020 тыс. рублей (68393 тыс. рублей –27372 тыс. рублей резерв по сомнительным долгам).

Задолженность покупателей и заказчиков	Сумма, без учета РСД	Резерв по сомн. долгам	Сумма, без учета РСД (в отчетность)
Население (Многokвартирные дома)	58 708,00	-25969	32 739,00

ТИМСЕРВИС ООО	1 018,00		1 018,00
Молкомбинат Кунгурский АО	992,00		992,00
Малахит	594,00	-594	0,00
ГУ ЖКХ АО (Славянка)	562,00	-562	0,00
МПЗ ТЕЛЕЦ ООО	552,00		552,00
КУНГУРСТРОЙЗАКАЗЧИК МУП	442,00		442,00
УК ПАРТНЕР КУНГУР ООО	349,00		349,00
ПЖСК ПриЛмк(Жилой 60-Ти Квартирный Дом)	237,00	-237	0,00
Хлебокомбинат АО	217,00		217,00
Агротрейдинг	202,00		202,00
ЖКС РАЗВИТИЕ ООО	184,00		184,00
УК "Наш дом Кунгур"	176,00		176,00
Ремонтно-эксплуатационный участок №1	166,00		166,00
ЛУКОЙЛ-Инжиниринг" ПермНИПИнефть ООО	151,00		151,00
Высоцкая Т.М. ИП	147,00		147,00
Управление общежитиями	142,00		142,00
ДУ № 6 ООО	140,00		140,00
Комбинат бытового обслуживания	131,00		131,00
Металлист ООО	130,00		130,00
ФОК Синий кит	121,00		121,00
ТБ-Сервис ООО	113,00		113,00
Бовыкина Н.А. /Салон-Ателье/	109,00		109,00
Кнауф-Гипс-Кунгур ООО	100,00		100,00
ТСЖ Наш Дом	100,00		100,00
Асанова Юлия Александровна	80,00		80,00
Олимп УК ООО	79,00		79,00
СТАЛАГМИТ ООО	78,00		78,00
прочие	2 372,00	-10,00	2 362,00
Всего	68 392,00	-27372	41 020,00

2.3. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства 74597 тыс. рублей, в том числе:

- Договор лизинга на приобретение экскаватора-погрузчика 2021 г.в. с ВТБ Лизинг, срок лизинга 3 года, ежемесячный платеж 202 тыс. рублей, имущество числится на балансе лизингополучателя, общая задолженность на конец периода составила 3169 тыс. рублей, срок действия договора до сентября 2024 года.

- Признаны обязательства по аренде земельных участков на сумму 70968 тыс. рублей (33 договора). В связи с переходом с 1.01.2022 г. на ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» договора аренды земельных участков признаны в составе Права пользования активом и сформировано обязательство по аренде Данный актив имеет срок полезного использования, ограниченный сроком аренды. В связи с этим СПИ по данным объектам равен сроку договора аренды.

- Признаны обязательства по аренде автомобиля AUDI по договору аренды № 7 от 30.11.2022 г. , ежемесячная сумма 20 тыс. рублей, срок аренды более 2х лет.

2.4. Краткосрочные обязательства

2.4.1 Заемные средства

1) Овердрафт № №0126-G91/00034 от 08.12.21г (возобновляемая кредитная линия) в ПАО Уралсиб лимит 3000 тыс. рублей, процент 12 %,на покрытие кассовых разрывов, срок до декабря 2023 года На отчетную дату не используется.

Погашены проценты -0 тыс. рублей

2.4.2 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец года 22407 тыс. рублей, увеличилась на 5,1 % (1104 тыс. рублей). Вся кредиторская задолженность является текущей со сроком перечисления январь 2023 г

Строка 620	На начало года	На конец года	отклонение	Комментарий
Кредиторская задолженность в том числе:	21303	22407	+1104	
- поставщики и подрядчики	2222	1291	-931	Текущая задолженность, погашена в 1 квартале 2023 года.
- задолженность перед персоналом организации	3161	3368	+207	Текущая задолженность погашена 13.01.2023 года
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2444	2362	-82	Текущая задолженность погашена 15.01.2023 года
- задолженность по налогам и сборам	9564	10097	+533	Текущая задолженность погашена в срок в 1 квартале 2023 года
- Прочие кредиторы	3912	5289	+1377	Текущая задолженность погашена в срок в 1 квартале 2023 года

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 1291 тыс. рублей

Поставщик	сумма
ООО Ликард (ГСМ - текущая)	659,00
ТИМСЕРВИС ООО (теплоэнергия-текущая)	133,00
ЭРИДАН ООО (спец.оценка-текущая)	126,00
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕРМЬ ООО (газ-текущая)	94,00
ТЕПЛОСЕРВИС ООО (обслуж.котельной-текущая)	70,00
прочие	209,00
итого	1 291,00

Задолженность по налогам и сборам 10097 тыс. рублей

- НДФЛ (текущая) – 872тыс. рублей
- НДС (текущая) – 9136тыс. рублей
- Транспортный налог (текущая) – 52 тыс. рублей
- Налог на имущество (текущая)- 437 тыс. рублей
- Водный налог (текущая)– 600 тыс. рублей

Прочие кредиторы – 5289 тыс. рублей:

- Министерство природных ресурсов по договору водопользования за 4 квартал 2022 г. – 217тыс.рублей (текущая),
- Управление Росприроднадзора по Пермскому краю за 4 квартал 2022 г. – 133 тыс. рублей (текущая)
- по исполнительным листам- 187тыс. рублей(текущая)
- авансы полученные -4644 тыс. рублей(текущая)
- расчеты с персоналом по прочим операциям- 48тыс. рублей(текущая)
- прочие -60тыс. рублей

2.4.3 Доходы будущих периодов»

Ранее полученные бюджетные средства на финансирование капитальных расходов. В течение срока полезного использования внеоборотных активов доходы будущих периодов признаются в составе прочих доходов, по мере начисления амортизации.

36643 тыс. рублей

Виды объектов	Остаток на начало отчетного года	Списано в доходы по мере начисления амортизации за отчетный год	Поступило денежных средств из бюджета за отчетный год	Остаток на конец отчетного года
Реконструкция очист. сооружений	30079	-769		30848
Ст-во водопровода п. Кирпичный	1737	1055		682
Ст-во канализации п. Дальний	861	861		0
Стр-во сухоречен. вод.	2415	1471		944
Вод.сеть ул. Ст. Разина	54	-8		62
Вод.клд.Кротовская, 20,20а, Мехренцева, 1	119	4		115
Водопроводная сеть ул. Воровского	300	-25		325
Канализационная сеть ул. Кротовская 20,20е	805	-101		906
Ремонт участка вод. сети пр.429пм ДУ-300, п Нагорный, МКР № 25		62	2823	2761
Итого	36370	2550	2823	36643

2.5 Капиталы и резервы

2.5.1 Добавочный капитал

В течении 2022 года добавочный капитал увеличился на 11116 тыс. рублей:

- за счет имущества переданного сверх суммы уставного капитала в хозяйственное введение по постановлению главы города Кунгура на сумму 11116тыс. рублей, в том числе сети водопровода 6810 п.м. на сумму 11909 тыс. рублей и сети канализации 123 п/м на на сумму 380 тыс. рублей

2.5.2. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на 31.12.20212 года составила 70906 тыс. рублей, увеличение строки на сумму 17464 тыс. рублей, в том числе:

1. Получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год – 2864 тыс. рублей
2. В связи с переходом на новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» пересмотрены сроки полезного использования основных средств с истекшим СПИ, но используемых в деятельности предприятия, что привело к увеличению амортизации. Так же с баланса предприятия исключены из состава основных средств основные средства ниже 100 тыс. рублей, с дальнейшим учетом на забалансовых счетах. В статью нераспределенная прибыль отнесена сумма 14600 тыс. рублей

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Финансовые результаты деятельности предприятия представлены в таблице

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	отклонение
Выручка	210736	216605	+5869
Себестоимость продаж	(216119)	(229054)	+12935
Прибыль (убыток) от продаж	(5383)	(12449)	+7066
Проценты к получению	71	205	+134
Проценты к уплате	(133)	(834)	+701
Прочие доходы	25155	27740	+2585
Прочие расходы	(17511)	(10410)	-7101
Налог на прибыль	(2384)	(1365)	-1019
Прочее	(965)	(23)	-942
Чистая прибыль	8850	2864	-5986

3.1. «Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ, услуг»

тыс. рублей

Выручка	За январь-декабрь 2022 г.		За январь- декабрь 2021 г.		отклонение	
	тыс. м3	тыс. рублей			тыс. м3	тыс. рублей
		216605		210735		+5870
Выручка от оказания услуг водоснабжения г. Кунгур	2218	100281	2290	100595	-72	-314
население	1599	72348	1640	72054	-41	+294
комбыт	237	10687	266	11672	-29	-985
промышленное	382	17246	384	16869	-2	+377
Выручка по услуге тепловая энергия		526		530		-4
Выручка по выполненным работам на сторону		3394		4353		-959
Выручка от оказания услуг водоотведения г.Кунгур	1966	76220	2000	73792	-34	-5428
население	1254	48578	1258	46432	-4	+2146
комбыт	234	9052	262	9653	-28	-601
промышленное	478	18590	480	17707	-2	+883
Выручка от оказания услуг водоотведения с. Моховое	21	1125	22	1111	-1	+14
население	19	1010	19	953	0	+57
Комбыт	2	112	3	153	-1	-41
промышленное	-	3	-	5		-2
Выручка по очистке сточной жидкости	112	2482	117	2531	-5	-49
население (выгреб)	4	87	4	88	0	-1
комбыт(выгреб)	9	194	7	162	+2	+32
промышленное(выгреб)	99	2201	106	2281	-7	-80
Выручка по услуге подключение к централизованной системе водоснабжения		4410		2760		+1650

Выручка по услуге подключение к централизованной системе водоотведения	365		50		+315	
Выручка от оказания услуг водоснабжения с. Моховое	38	1841	35	1644	+3	+197
население	35	1665	30	1405	+5	+260
комбыт	2	113	3	157	-1	-44
промышленное	1	63	2	82	-1	-19
Выручка по услуге транспортировки сточной жидкости из выгребных ям	28	3589	30,3	3685	-2,3	-96
население	28	3589	30,3	3685	-2,3	-96
Выручка по дополнительной очистке стоков	19031		16516		+2515	
Выручка по теплоснабжению п.Первомайка	2218		2308		-900	
Выручка от оказания услуг водоснабжения с. Неволينو	27	1393	18	861	+9	+532

В 2022 году наблюдается снижение объемов водоснабжения и водоотведения по 2 группе потребителей – бюджет, а также снижение объемов водоотведения по 3 группе – прочие потребители.

Основные причины снижения объемов по бюджету:

1. ФКУ ИК-40. Экономия в связи с уменьшением потребления ресурса и численности заключенных составила 22 тыс. м3 за год.
2. ГБУЗ ПК «КБ». Снижение потребления на 6 тыс. м3 за год ввиду того, что не работает детский бассейн и закрыто ковидное отделение.
3. ГБУЗ ПК «ПККНД». Закрыто стационарное отделение. Уменьшение услуг на 600 м3 в год.
4. МАУ «Стадион «Труд». Так как заливка катка большого стадиона не проводилась в конце 2022 года, водопотребление уменьшилось на 800 м3.
5. МБУК ДК «Мечта». Закрыт полностью на реконструкцию. МКУ «УГЗ», МБУ «КГСС», ТИК г. Кунгура частично или полностью ликвидированы, что также повлияло на уменьшение потребления услуг на 330 м3 в течение 2022 года.

По прочим потребителям на снижение показателя водоотведения повлияли факты:

1. Перезаключение договоров с абонентами, у которых нет присоединения к централизованным сетям водоотведения. Начисление за канализационные стоки, принятые из выгребных ям, с 2022 года ведется в по факту слива автомашин на сливном пункте КНС №5.
2. ОАО «Молкомбинат «Кунгурский». Прибор учета стоков вышел из строя и был снят для выполнения ремонта и поверки. Расчеты за водоотведение велись по прибору учета воды. Но объем канализационных стоков при этом уменьшился в 2022 году на 4477 м3.

На рост выручки по дополнительной очистке стоков в 2022 году повлияло увеличение платы у ОАО «Мясокомбинат «Кунгурский» на 300 тыс. руб. ежемесячно, у АО «Молкомбинат «Кунгурский» на 120 тыс. руб. ежемесячно.

3.2.«Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»

тыс. рублей

Наименование	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2022г.	отклонение
Себестоимость продаж	216119	229054	+12935
Услуги водоснабжения г. Кунгур и д. Мериново	106562	113287	+6725
Услуги теплоснабжения Котельная № 34 ул. Бажова, д.11	1382	1950	+568
Выполненные работы на сторону	3047	2305	+1102
Услуги водоотведения г. Кунгур	81695	79332	-2363

Услуги водоотведения с. Моховое	1331	1087	-244
Услуги очистки сточной жидкости	2436	8112	+5676
Подключение к централизованной системе водоснабжения	2260	3134	+874
Подключение к централизованной системе водоотведения	55	418	+363
Услуги водоснабжения с. Моховое	1815	2321	+506
Транспортировка сточной жидкости из выгребных ям	4383	4017	-366
Дополнительная очистка стоков	7484	8605	+1121
Услуги теплоснабжения Котельная № 26 ул. Матросова, 28 п. Первомайка	2666	2747	+81
Услуги водоснабжения д. Шарташи, д. Катино, д. Новоселы	917	1504	+587
Бесхозные водопроводные сети	36	94	+58
Бесхозные канализационные сети	50	141	+91

	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2022 г.	Отклонение
1	Материальные затраты	58268	59011	+743
2	Расходы на оплату труда	93381	95962	+2581
	заработная плата	82463	86798	
	резерв на оплату отпусков	10918	9164	
3	Отчисления на социальные нужды	28646	28822	+176
4	Амортизация	15692	26100	+10400
5	Прочие затраты	20132	19159	-973
	услуги банка	3	0	
	услуги поставщиков и подрядчиков	11332	9750	-1582
	налоги и сборы	4609	4767	+158
	аренда земли, плата за негативное воздействие, договор водопользования	2889	3008	+119
	авансовые отчеты	271	201	+70
	расходы будущих периодов	569	916	+347
	товары	33	33	0
	Компенсация молока, за разъездной характер работы	426	484	+58
	Итого расходы по обычным видам деятельности	216119	229054	+12935

В 2022 году наблюдаются изменения по следующим статьям:

Статья -Материальные затраты

В связи с ростом цен увеличение стоимости по следующим материальным ресурсам:

- уголь каменный -886,55 тыс. руб. (рост цены за 1 тонну 26%);
- горюче-смазочные материалы 242 тыс. руб. (рост цен на 14 %);
- гипохлорит – 456 тыс. рублей (рост на 16 %).

Статья - Расходы на оплату труда

Рост часовой тарифные ставки с 01.02.2021 г. проиндексированы на индекс-дефлятор - 4 %, оклады работников увеличены с 01.05.2021 г., это вызвало увеличение расходов на выплату заработной платы и отчислений на социальные нужды.

Статья - Услуги поставщиков и подрядчиков

Снижение расходов в 2022 году по статье обусловлено тем, что проводились работы по строительству сетей в рамках инвестиционной программы на общую сумму 20474,05 тыс. рублей.

Дополнительно в 2022 году выполнены следующие работы:

- прокладка трубы методом ГНБ (ул. Труда,43, ул. Красногвардейцев, ул. Карла-Маркса,1, ул. Ленина, 46а) -356,74 тыс. рублей
- капитальный ремонт сети водопровода (ул. Степана Разина, ул. Гребнева, 85, п. Первомайская, ул. Иренская Набережная, ул. Мехренцева, ул. Пономарева)- 1243 тыс. рублей
- водолазные работы по замене запорной арматуры – 150 тыс. рублей

Так же наблюдается увеличение затрат на проведение анализов сточных вод и питьевой воды в 953,67 тыс. рублей, в связи с тем, что лаборатория не лицензированная, анализы производились ЦГСЭН.

Статья- Амортизация

В связи с переходом на новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» пересмотрены сроки полезного использования основных средств с истекшим СПИ, но используемых в деятельности предприятия, что привело к увеличению амортизации на 10400 тыс. рублей.

Соответственно, за 2022 год убыток от основных продаж в целом по предприятию составил 12449тыс. рублей, что на 7066 тыс. рублей больше по отношению к 2021 году.

3.3.Прочие доходы в сумме 27740 тыс. руб., в том числе:

Рост прочих доходов на 2585 тыс. рублей. Основными причинами являются: рост платы за негативное воздействие на окружающую среду на 5212 тыс. рублей (Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644), корректировка платежей за негативное воздействие на окружающую среду за 2021 год 1322 тыс. рублей, пени по договорам водоснабжения 650 тыс. рублей.

Прочие доходы	2021	2022	Откл.
Доходы от реализации прочих услуг (по агент.дог. и вып. работы)	1011	383	-628
Доходы от сдачи имущества в аренду	3819	3962	+143
Доходы от реализации основных средств	191	761	+570
Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	6415	11627	+5212
Госпошлина начисленные и уплаченные	687	263	+424
Доходы-списание с доходов будущих периодов по мере начисления амортизации, по имуществу построенному за счет бюдж. ср-в (реконстр.ОСК)	638	2751	+2113
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	471	86	-385
Возмещение расходов по организации общественных работ	0		
Списание кредиторской задолженности	65	109	+44
Неустойка (ИК № 40 и ПЖСК при ЛМК)	385	5	-380
Прочие		7	+7
Пени по договору водоснабжения	2155	2805	+650
Корректировка платежей за негативное воздействие на окружающую среду 2021	0	1322	+1322
Списание суммы кап. вложений п. Дальний	0	861	+861
Штрафы по отбору проб	6598	2249	-4349
Доходы в сумме использования на финансирование обеспечения предупр. мер по сокращению произ. травмат. и проф. забол. работн и сан. кур. лечение работн. занятых на работах с вред. и опасными работами (ФСС)	34	0	-34
возмещение материального вреда	105	174	+69
Восстановлен резерв на оплату отпусков за 2020	2581	375	-2206
итого	25155	27740	+2585

Доходы от реализации прочих материалов, от сдачи имущества в аренду, от реализации ОС, ПДС и прочие в прочих доходах отражены свернуто за минусом расходов.(ПБУ 10/Прочие расходы

указываются свернуто когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации»):

- Доходы от реализации основных средств 761 тыс. рублей (выручка 892 тыс. рублей расход 130тыс. рублей)

- Доходы связанные с реализацией прочих материалов, агентским договорам 383 тыс. рублей (выручка 383 тыс. рублей расход 0 тыс. рублей)

- Доходы от сдачи имущества в аренду 3962 тыс. рублей (выручка 4032 тыс. рублей расход 70тыс. рублей)

- Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения 11627 тыс. рублей (выручка 11630тыс. рублей расход 3 тыс. рублей)

3.4. Проценты к получению (% по остатку на счетах и по вкладам на депозитный счет) - 205 т.р.

3.5. Проценты к уплате—834 тыс. рублей, в том числе:

- по кредитному договору № 0126-G01/00003 от 27.07.2020 года в ПАО Уралсиб г. Уфа-23 тыс. рублей

- проценты по договору лизинга № АЛ 194873/01-21ПРМ на покупку экскаватора – 811 тыс. рублей

3.6. Прочие расходы в сумме 10410тыс. руб., в том числе:

Сумма прочих расходов увеличилась на 2899 тыс. рублей. Наблюдается увеличение по статьям: резервы по сомнительным долгам на 1430 тыс. рублей (население), корректировка резерва на оплату отпусков на 337 тыс. рублей, резерв под снижение стоимость ТМЦ- 447 тыс. рублей и на сумму ущерба 426 тыс. рублей.

Прочие расходы	2021	2022	Откл.
Списание ОС, ТМЦ	-45	-59	+14
Госпошлины уплаченные, судебные расходы	-327	-376	+48
Вознаграждения при выходе на пенсию	-82	-163	+81
Материальная помощь	-205	-255	+50
Премирование	-358	-457	+99
Расходы по кол.договору(день ЖКХ-202тр, оздоровление трен.зал-29тр, День Первокл-13тр, день пож.человека-40тр, нов.елка-5 тр)	-339	-507	+168
Административные штрафы	-10	-20	+10
Услуги банка (комиссия по приему платежей, инкассация, клиент-банк)	-635	-556	-79
Прочие	-139	-181	+42
Списание дебиторской задолженности	-35	-30	-5
Изъятие объектов ОС по постановлениям	-16	0	-16
Корректировка резерва по отпускам	0	-337	+337
Резервы по сомн. долгам	-5069	-6499	+1430
Платежи за негативное воздействие на окружающую среду (сверхнорматив)	-17	-23	+6
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-10	-447	+437
Возмещение ущерба	-39	-465	+426
Налог на имущество 2020 год	-96	0	-96
Комиссия по обслуж. Кредитов и овердрафтов	-46	-35	-11
Расходы по содержанию помещения Уральская,3	-43	0	-43
итого	-7511	-10410	+2899

3.7. К строке 2460 «Прочее» - 23 тыс. рублей

- пени 23тыс. рублей

3.8. К строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»

№ п/п	Показатели	Сумма на начало налогового периода	Сумма на конец налогового периода	Отклонение
АКТИВ				
1.	Основные средства (остаточная стоимость):			
	б/у	240474	319336	
	н/у	207288	229628	
	разница	33186	89708	
	ОНА (20 %)	6637	17942	11305
2.	Капитальные вложения:			
	б/у	1644	3408	
	н/у	1661	6248	
	разница	-17	-2840	
	ОНА (20 %)	-3,4	-568	-564,6
ПАССИВ				
3.	Резерв по ТМЦ:			
	б/у	910	1357	
	н/у	0	0	
	разница	910	1357	
	ОНА (20 %)	182	271	+89
4.	Резерв по сомнительным долгам:			
	б/у	28989	28730	
	н/у	19672	21667	
	разница	9317	7063	
	ОНА (20 %)	1863,4	1412,6	-451,8
5.	Резерв предстоящих расходов			
	б/у	6172	6127	
	н/у	1032	1244	
	разница	5140	4883	
	ОНО (20 %)	1028	976,6	-51,4
6.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
	б/у	3290	72604	
	н/у	-1969	2424	
	разница	5259	70180	
	ОНО (20 %)	1051,80	14036	12984,8
Отложенный налог на прибыль				1652,20

В том числе постоянные разницы 588 тыс. рублей:

- Не принимаемые прочие доходы 3869 тыс. рублей ПНД –(773,8) тыс. рублей
- Не принимаемые прочие расходы 3365 тыс. рублей ПНР- 673 тыс. рублей
- Не принимаемые расходы амортизация УОСК 3447 тыс. рублей – 689,40 тыс. рублей

В целом за 2022 год по предприятию получена прибыль в сумме 2864 тыс. рублей

4. Информация об имуществе сданном в аренду

Информация о договорах аренды :

Наименование	№ и дата договора	срок	объект аренды	ежемесячная сумма
НОУЦПВ "Драйв"	Дог № 5 от 18.06.2020	01.06.2021-17.06.2023	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 – 52,98 м2	11476,61
Бовыкина Н.А.	№ 18 от 19.10.2020	01.01.2021-18.10.2025	Нежил.помещение ул. К.Маркса 10 - 90,1м2	27930,76
Егорова Е.И.	№ 3 от 04.12.2017 № 3 от 05.12.2022	05.12.2017-04.12.2022 05.12.2022-25.12.2022	Нежил.помещение ул. К.Маркса 10-110,9 м2	18634,51 13347,40
Цыпляков Э.С.	№ 15 от 01.06.20 д/с № 2 от 11.11.2020	01.06.2020-04.05.2037	Аренда сооружений 7 шт.	36 000,00
Центр соц.защиты	№ 19 от 20.01.2022	01.01.2022-31.12.2022	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 - 65,2 м2	16 000,00
ТУ Минсоцразвития ПК по городскому округу «город Кунгур» и Кунгурскому муницип. району	№ 5 от 16.03.22	01.01.2022-21.02.2022	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 - 903,40м2	175600,00
Семенов В.А.	№ 19 от 05.03.2021	10.03.2021-10.03.2024	Столовая ул. К.Маркса 10	5 130,00 с 01.04.22-5335,20 руб.
МУП «Кунгурстройзаказчик»	№ 5 от 23.07.2018	01.01.2021-31.01.2022	Автомобиль ГАЗ-322132	2 000,00
УК Наш дом	№ 18 от 29.07.2019	01.08.2019-31.07.2024	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 - 46,3 м2	15568,66
Смирнова Е.В.	№ 13 от 26.04.2019	13.05.2019-12.05.2024	Нежилое помещение ул. К.Макса 10 - 80,7 м2	17540,69
ЦППСС	№24 от 20.09.2021 №24 от 02.09.22	01.10.2021-31.08.2022 01.09.22-30.07.2023	Нежилое помещение ул. К.Макса 10 – 87,6м2	18096,00 18200,00
Асанова Ю.А.	№ 16 от 11.01.2021	01.01.2021-10.01.2026	Нежилое помещение ул. К.Макса 10 -34,9 м2	7 280,00
Честикова В.В.	№ 20 от 25.03.2021 № 2 от 01.03.2022	01.04.2021-28.02.2022 01.03.2022-31.01.2023	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 - 21,2м2	5 130,00 5200,00

ООО УК Партнер Кунгур	№ 4 от 25.03.2022	25.03.2022- 25.02.2023	Нежилое помещение ул. К.Маркса 10 - 46,3 м2	15800,00
Трясцин НА	№ 3 от 01.03.2022	01.03.2022- 31.03.2022	Нежилое помещение	10600,00
	№ 4 от 01.04.2022	01.04.2022- 28.02.2023	ул. К.Маркса 10 - 45,2 м2	10600,00

5. Информация о связанных сторонах.

Директор предприятия с 20.04.2020 и по сегодняшний день Богомолов Андрей Николаевич, вознаграждение по трудовому договору за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. составило – 1295687,28 рублей.

6. Раскрытие информации об учетной политике и ее изменениях

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бух. учете и бух. отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Установить метод оценки материально- производственных запасов при их отпуске в производство и прочем выбытии по средней себестоимости.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бух. учете обособлено от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков в 2022 составляют 10,50 % от ФОТ, ПФ, ФСС, ФОМС и взносов от несчастных случаев на производстве.

Отчетными периодами для составления внутренней промежуточной отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Имущество полученное сверх суммы уставного капитала, отражается в бухгалтерском учете на счете 83,09 «Добавочный капитал. Другие источники».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих стандартов в Российской Федерации и установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Директор

Богомолов А.Н.

Гл. бухгалтер

Самойлова Е.В.

