Пояснительная записка
к годовому отчету МУП «Горкомсети»
за 2022 год.

МУП «Горкомсети» является муниципальным унитарным предприятием, которое учреждено в соответствии с Постановлением главы городского округа Сухой Лог от 22 мая 2007 года № 721-ПГ и действует в порядке, предусмотренном Гражданским Кодексом РФ и Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14 ноября 2002 года № 161-ФЗ.
Учредителем Предприятия является Городской округ в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом городского округа Сухой Лог.
Юридический адрес и место нахождения Предприятия: 624800, Свердловская область, город Сухой Лог, улица Кунарская, дом 8.
Предприятие создано для осуществления следующих видов деятельности:
- добыча подземных и поверхностных вод, транспортировка и реализация питьевой воды населению и юридическим лицам;
- отпуск воды, прием и очистка сточных вод в отношении населения и организаций всех форм собственности;
- вывоз, очистка жидких бытовых отходов населения и организаций любой организационно-правовой формы;
- осуществление работ по эксплуатации и техническому обслуживанию систем водоснабжения и водоотведения;

Для обеспечения деятельности Учредитель наделил Предприятие уставным фондом в размере 100 000 (сто тысяч) рублей в виде денежной суммы, перечисленной на банковский счет.

Водоснабжение

Предприятие обеспечивает питьевой водой население и других потребителей города Сухой Лог и сельских населённых пунктов: п. Сухоложский механический завод, п. Сухоложская бумажная фабрика, п. Алтынай, с.Рудянское, с. Светлое, с. Курьи, с. Филатовское, с.Новопышминское, п. Глядены (санаторий), с.Знаменское.

В город Сухой Лог питьевая вода подаётся из 2-х источников: реки Пышмы и скважин Мельниковского и Ерзовского водозаборов Камышловского района. Питьевая вода из р.Пышмы проходит водоочистку и водоподготовку на насосно-фильтровальной станции, здесь же осуществляется водозабор технической (неочищенной) воды для нужд промышленных предприятий города. Подземная вода из скважин проходит водоподготовку на станции обезжелезивания.

В сельские населённые пункты питьевая вода подаётся из 21 скважин расположенных вблизи населённых пунктов, 6 скважин резервные. Всего предприятие обслуживает 4-е станции II-го подъёма, 2-е станции водоподготовки. Протяжённость водопроводных сетей 210 150 км, в том числе в сельской местности 63 323 км.

Водоотведение

У предприятия в хозяйственном ведении находятся 4 комплекса очистных сооружений по очистке канализационных сточных вод - это очистные сооружения города Сухой Лог и очистные сооружения в сельской местности: с.Курьи (санаторий), с.Курьи (Валовая), с. Новопышминское. Для перекачивания стоков от жилых домов на очистные сооружения эксплуатируются 10 канализационно-насосных станций (КНС). Протяжённость обслуживаемых сетей канализации составляет 92 889 км, в том числе в сельских населённых пунктах 12 922 км.

Также, предприятие оказывает услуги по вывозке жидких бытовых отходов.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 167.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
	5110	за 2021г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
в том числе: Организационные расходы	5101	за 2022г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
	5111	за 2021г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2.Основные средства

Имущество Предприятия сформировано за счет: основных средств, приобретенных за счет собственных средств и имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения, переданного КУМИ на основании решений и договора от 01.01.10г. № б/н.

За период 2022г. получено от КУМИ имущество (трубокомпрессор ТВ80-1,6 инв №00-000083) первоначальной стоимостью 3 132 113,50 руб.
Списано имущества на сумму – 10 557,47 руб.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	367 519	(293 051)	4 675	(292)	252	(15 796)	-	-	-	371 902	(308 595)
	5210	за 2021г.	361 472	(278 385)	7 355	(1 308)	1 265	(18 387)	-	-	-	367 519	(295 507)
в том числе: Сооружения	5201	за 2022г.	308 726	(250 785)	-	-	-	(10 014)	-	-	-	308 726	(260 799)
	5211	за 2021г.	304 406	(230 931)	4 325	(5)	4	(15 083)	-	-	-	308 726	(246 010)
Здания	5202	за 2022г.	16 230	(12 388)	-	-	-	(410)	-	-	-	16 230	(12 798)
	5212	за 2021г.	16 230	(14 115)	-	-	-	(175)	-	-	-	16 230	(14 290)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	23 068	(15 640)	4 675	(276)	236	(3 583)	-	-	-	27 467	(18 987)
	5213	за 2021г.	21 341	(18 005)	3 030	(1 303)	1 260	(1 897)	-	-	-	23 068	(18 642)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	19 437	(14 187)	-	-	-	(1 787)	-	-	-	19 437	(15 974)
	5214	за 2021г.	19 437	(15 277)	-	-	-	(1 230)	-	-	-	19 437	(16 507)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	58	(51)	-	(16)	16	(2)	-	-	-	42	(37)
	5215	за 2021г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	58	(58)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (альтернативным способом).

Проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

При этом первоначальная стоимость ОС (с учетом переоценки) не изменяется. Пересматривается СПИ, в связи с этим пересчитывается сумма амортизационных отчислений. Новый СПИ определяется исходя из того, в течение какого срока использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации.

В учете корректировка амортизации оформляется проводкой Дебет 02 Кредит 84.

В связи с этим вносятся корректировки в Актив и Пассив баланса. А так-же в «Отчет об изменениях капитала».

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	72 012	2 456	74 468
Итого по разделу I	**1100**	**97 631**	**2 456**	**100 087**
БАЛАНС	**1600**	**119 744**	**2 456**	**122 200**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(-762)	1 964	1 202
Итого по разделу III	**1300**	**(-762)**	**1 964**	**1 202**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	14 615	492	15 107
Итого по разделу IV	**1400**	**14 615**	**492**	**15 107**
БАЛАНС	**1700**	**119 744**	**2 456**	**122 200**

Согласно учетной политики предприятия: «Основные средства, полученные Предприятием сверх уставного фонда, принимаются к учету по балансовой стоимости, указанной в передаточном акте и отражаются следующими бухгалтерскими записями:

Дебет 08.04.1 Кредит 98.02

Дебет 01.01 Кредит 08.04.1

В дальнейшем, в течении срока полезного использования этих основных средств сумму, учтенную на счете 98.2, в размере начисленной амортизации списывать в Кредит счета 91.01 «Амортизация ОС в хозведении».»

Так как на счете 98.2 отражается остаточная (балансовая) стоимость ОС в хозведении, данный счет тоже необходимо откорректировать через счет 84. Сумма корректировки отражена по строке 2520 «Отчет о финансовых результатах»

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		за 2022г.	-	4 675	-	(4 675)	-
		за 2021г.	-	7 355	-	(7 355)	-
в том числе: Насос ЭЦВ 10-120-60		за 2022г.	-	382	-	(382)	-
		за 2021г.	-	204	-	(204)	-
Насос ЭЦВ 10-120-60 нро		за 2022г.	-	134	-	(134)	-
		за 2021г.	-	103	-	(103)	-
Насос ЭЦВ 10-65-110		за 2022г.	-	91	-	(91)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос ЭЦВ 6-10-110		за 2022г.	-	185	-	(185)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос ЭЦВ 6-25-100		за 2022г.	-	80	-	(80)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Эл.двигатель 75квт/1000		за 2022г.	-	155	-	(155)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос дренажный Grundfos		за 2022г.	-	48	-	(48)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шкаф сушильный UT-4610(64л)		за 2022г.	-	55	-	(55)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Прибор вакуумного фильтрования ПВФ-35/1НБ		за 2022г.	-	78	-	(78)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стерилизатор паравой автоматический		за 2022г.	-	290	-	(290)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос ЭЦВ 6-6,5-105		за 2022г.	-	46	-	(46)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Турбокомпрессор ТВ80-1,6 инв № 00-000083 (КУМИ)		за 2022г.	-	3 132	-	(3 132)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Агрегат насосный СМ 100-65-200-4 5,5/1500		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	47	-	(47)	-
Агрегат СМ 80-50-200-2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	60	-	(60)	-
Насос ГНОМ 50х50		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	74	-	(74)	-

Насос ЭЦВ 8-25-100		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	85	-	(85)	-
Электролиния ЛЭП 9,7км.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	525	-	(525)	-
Спектофотометр ПЭ-5300ВИ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	140	-	(140)	-
Насос ЭЦВ 8-40-110		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	140	-	(140)	-
Системный блок		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	26	-	(26)	-
Монитор		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7	-	(7)	-
Принтер лазерный KYOCERA P3145dn		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	22	-	(22)	-
Преобр.частоты CONTROL-L620 380В.3Ф 5,5-7,5kW		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	27	-	(27)	-
Агрегат СМ 125-100-215б/4 с эл/дв 7,5кВт 1500 об/мин		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	83	-	(83)	-
Настенная сплит-система SFTM-24HN1(кондиционер)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	65	-	(65)	-
Агрегат насосный Иртыш ПФ 65/250		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	247	-	(247)	-
Пожарный водоем с Курьи ул.Степная, д 22 инв № 03001013		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Насос К 200-150-250 22/1500		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	75	-	(75)	-
Насос Иртыш РФ2 100/200 202-5-5/4-316		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	302	-	(302)	-
Насос Иртыш РФ2 200/360.338-22/6-216		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 175	-	(1 175)	-
Аквадисциллятор ДЭ-25М		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	60	-	(60)	-
Пожарный водоем с Курьи ул.Степная, д 18 инв № 03001014		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	16	-	(16)	-
Напольный газовый котел Sirius КС-Г-80		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	88	-	(88)	-
Подземный горизонтальный пожарный резервуар для хранения воды(пожарный водоем)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	788	-	(788)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Магистральный водопровод общего пользования холодного водоснабжения 1016м. (Звездная) инв № 03001025		за 2021г.	-	2 373	-	(2 373)	-
Выгребная яма системы водоотведения села Знаменское		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	617	-	(617)	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	5 392	-	5 392	161 232	(161 198)	-	-	X	5 426	-	5 426
	5420	за 2021г.	5 275	-	5 275	143 496	(143 379)	-	-	X	5 392	-	5 392
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	5 392	-	5 392	13 525	(13 491)	-	-	-	5 426	-	5 426
	5421	за 2021г.	5 275	-	5 275	12 539	(12 422)	-	-	-	5 392	-	5 392
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость. При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	15 302	-1 034	8 674	0,00	-6 345	0	-613	0	0	0	16 807	-823
	5530	за 2021г.	12 103	-879	5 590	0,00	-2 121	-43	-382	0	0	0	15 302	-1 034
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	14 665	-1 034	8 340	0,00	-5 742	0	-613	0	0	0	16 439	-823
	5531	за 2021г.	11 358	-879	5 081	0,00	-1 562	-43	-382	0	0	0	14 665	-1 034
Авансы выданные	5512	за 2022г.	443	0	144	0,00	-419,00	0	0	0	0	0	168	0
	5532	за 2021г.	84	0	443	0,00	-84,00	0	0	0	0	0	443	0
Прочая	5513	за 2022г.	194	0	190	0,00	-184,00	0	0	0	0	0	200	0
	5533	за 2021г.	661	0	66	0,00	-475,00	0	0	0	0	0	194	0
	5514	за 2022г.	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	X	X	0	0
	5534	за 2021г.	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	X	X	0	0
Итого	5500	за 2022г.	15 302	-1 034	8 674	0	-6 345	0	-613	0	0	0	16 807	-823
	5520	за 2021г.	12 103	-879	5 590	0	-2 121	-43	-382	0	0	0	15 302	-1 034

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила – 15 984 тыс. руб. в том числе по расчетам с покупателями – 15 616 тыс.руб. (за минусом резерва по сомнительным долгам) из них:

ООО УК «Сухоложская» - 7 812,0 тыс.руб.; МУП «Жилкомсервис-СЛ» - 4 343,0 тыс.руб.; Население - 2 301,0 тыс.руб.

4.2.Просроченная дебиторская задолженность

В соответствии с учетной политикой, при квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.
Решение о создании резерва утверждается Приказом директора предприятия.
Отчисления в резерв сомнительных долгов производить по каждому сомнительному долгу на счет 91 «Прочие доходы и расходы».
В случае погашения долга сумма резерва восстанавливается.
Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете, принимается в сумме фактически списанной просроченной дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	823	-	1034	-	879
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.22г. составила – 46 280 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 25 940 тыс.руб. из них: ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» - 25 460 тыс.руб., (в т.ч. 21 069,00 тыс.руб. просроченная);
- по платежам в бюджет – 5 677,0 тыс. руб. из них - 1 636,0 тыс.руб просроченная по НДС:
- плата за негативное воздействие на окруж среду – 8 432,0 из них - 3 959,0 тыс.руб. просроченная.
- платежи по социальному страхованию – 3 670,0 тыс. руб.из них – 2 209,0 тыс.руб. просроченная.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	36 644	33 306	88	-23 754	-4	0	-	0	46 280
	5580	за 2021г.	23 366	26 443	23	-13 188	0	0	-	0	36 644

в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	24 118	25 548	0	-23 722	-4	0		0	25 940
	5581	за 2021г.	13 675	23 778	0	-13 335	0	0		0	24 118
авансы полученные	5562	за 2022г.	15	5 255	0	-5 132	0	0		0	138
	5582	за 2021г.	24	2 940	0	-2 949	0	0		0	15
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 340	8 293	88	-949	0	0		0	17 772
	5583	за 2021г.	7 612	3 105	23	-400	0	0		0	10 340
кредиты	5564	за 2022г.	0	0	0	0	0	0		0	0
	5584	за 2021г.	0	0	0	0	0	0		0	0
займы	5565	за 2022г.	0	0	0	0	0	0		0	0
	5585	за 2021г.	0	0	0	0	0	0		0	0
прочая	5566	за 2022г.	2 171	430	0	-171	0	0		0	2 430
	5586	за 2021г.	2 055	236	0	-120	0	0		0	2 171
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	36 644	39 526	88	-29 974	-4	X		0	46 280
	5570	за 2021г.	23 366	30 059	23	-16 804	0	X		0	36 644

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	21069	20179	9920
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	7804	883	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	13 221	12 154
Расходы на оплату труда	5620	55 301	50 432
Отчисления на социальные нужды	5630	16 491	15 097
Амортизация	5640	15 796	16 393
Прочие затраты	5650	46 056	37 168
Итого по элементам	5660	146 865	131 244
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	146 865	131 244

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47	6 520	(6 517)	-	50

Количество неиспользованного отпуска за 2022 год составило 51 день на сумму 50 210,26 рублей с начислениями.

7.Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	63 307	74 468	83 087
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	24 660	25 620	25 972
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	5 426	5 392	5 275
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	15 985	14 268	11 224
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	615	2 302	2 147
Прочие оборотные активы	1260	145	150	68
ИТОГО активы	-	110 137	122 200	127 773

Пассивы					
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 384	15 107	17 366
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	46 280	36 644	23 366
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	50	47	125
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	59 714	51 798	40 857
Стоимость чистых активов	-	**50 423**	**70 402**	**86 916**

8.Сведения о доходах и расходах организации.

Выполнение производственной программы отражено в таблице:

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	План	Факт	Отклонения + недовыполнение - перевыполнение
1	2	3	4	5	6
1	Водоснабжение	тыс.м.3	2 154,60	2 091,00	63,60
	в том числе:				
	Вода питьевая	тыс.м.3	1 911,30	1 831,60	79,70
	Вода техническая	тыс.м.3	243,3	259,40	-16,10
2	Водоотведение	тыс.м.3	1 620,9	1 556,00	64,90
3	Вывозка нечистот	тыс.м.3	21,7	17,10	4,60

№ п/п	Наименование показателя	План (тыс.руб)	Факт (тыс.руб)	Отклонения + недовыполнение - перевыполнение
1	2	3	4	5
1.	**Товарная продукция**	**110 951,8**	**109 239,4**	**1 712,4**
2.	**Себестоимость**	**107 538,2**	**146 865,7**	**-39 327,5**
	в том числе:			
	Реагенты, материалы	3 429,4	3 664,9	-235,5
	Электроэнергия	30 370,1	32 838,7	-2 468,6
	Амортизация	1 810,7	14 635,1	-12 824,4
	Заработная плата	23 442,1	31 282,5	-7 840,4
	Начисления на ФОТ	7 079,5	9 382,8	-2 303,3
	Ремонтный фонд	6 309,9	8 310,1	-2 000,2
	Водный налог	1 306,5	1 520,1	-213,6
	Налог на имущество	157,4	1 241,1	-1 083,7
	Прочие матер.затраты	2 060,1	5 849,4	-3 789,3
	Общепроизвод.расходы	19 153,0	23 994,7	-4 841,7
	Общехозяйств.расходы	12 419,5	14 146,3	-1 726,8
3	**Прибыль (убыток)**	**3 413,6**	**-37 626,3**	
4	**Прочие доходы**	**1 554,3**	**15 108,4**	
5	**Субсидия бюджета**	**18 777,3**	**18 777,3**	
6	**Прочие расходы**	**0,0**	**6 187,8**	
7	**Финансовый результат**	**23 745,2**	**-9 928,4**	

Фактический объем полезного отпуска меньше, утвержденного РЭК СО;
Фактические доходы предприятия ниже утвержденных РЭК;
Фактическая себестоимость превышает плановую;
Все это ведет к отрицательному финансовому результату.

9.Финансовые результаты.

По итогам хозяйственной деятельности за 2022 год предприятием получены следующие результаты:
по услуге водоснабжения - убыток в размере 25 579,8 тыс. рублей
по услуге водоотведение - убыток 11 602,3 тыс. рублей
по услуге вывоза жидких бытовых отходов – убыток 691,4 тыс. рублей
от оказания прочих услуг получена прибыль в сумме 247,2 тыс. рублей
Итого убыток от хозяйственной деятельности – 37 626,3 тыс.руб.
Финансовый результат убыток – 9 928,4 тыс.руб.

МУП «Горкомсети» является единственной ресурсоснабжающей организацией (гарантирующим поставщиком) на территории городского округа Сухой Лог по предоставлению услуги холодного водоснабжения и водоотведения населению, объектам социального назначения и иным организациям. Являясь регулируемой организацией, тарифы на холодное водоснабжение и водоотведение утверждаются регулирующим органом – РЭК свердловской области. Утверждаемые тарифы несоразмерно ниже затрат, которые фактически несет МУП «Горкомсети» при предоставлении таких услуг (экономически не обоснованы). Данное обстоятельство не дает возможности работать в прибыли. Кроме того, износ переданного в хозяйственное ведение муниципального имущества в целом, и частые аварийные ситуации на централизованных сетях водоснабжения и водоотведения, также усугубляют финансовое положение предприятия. Кредиторская задолженность превышает дебиторскую задолженность, в т.ч. по причине высоких тарифов на электроэнергию.

В целях предупреждения банкротства и восстановления платежеспособности, МУП «Горкомсети» неоднократно обращалось за финансовой помощью к собственнику муниципального имущества. До 2019 года, включительно, предприятию из местного бюджета выделялись денежные средства в виде муниципальной гарантии на погашение задолженности по электрической энергии. Такие гарантии давали возможность надлежаще исполнять обязательства налогоплательщика. Начиная с 2020 года финансирование из местного бюджета снизилось, из-за чего кредиторская задолженность перед АО «ЭнергосбыТ Плюс» вновь возросла. Что повлекло за собой возбуждение судебных разбирательств и принудительное взыскание, путем принудительного списания денежных средств с расчетных счетов МУП «Горкомсети» основным кредитором АО «ЭнергосбыТ Плюс» на основании исполнительных листов.

Обращение взыскания на денежные средства МУП «Горкомсети» образовало картотеку на расчетных счетах предприятия. Наличие картотеки на расчетных счетах с очередностью платежа – 4, препятствует своевременному перечислению налогов в бюджет.

Кроме того, для погашения задолженности перед АО «ЭнергосбыТ Плюс» (Кредитор), МУП «Горкомсети» было вынуждено передать основную часть Абонентов и потребителей Кредитору по Агентскому договору, в соответствии с которым АО «ЭнергосбыТ Плюс» осуществляет сбор средств, полагающихся МУП «Горкомсети», с последующим зачетом данной суммы в счет погашения текущего платежа за электроэнергию.

Платежные поручения по налогам и сборам МУП «Горкомсети» направлялись на расчетные счета своевременно, но из-за картотеки на счетах, не списывались. В следствии чего с августа 2022 года у предприятия образовалась просроченная задолженности по налогам и взнос

Главный бухгалтер С.Ю.Воинкова
4-22-20