

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» за 2022 год.

Содержание:

1. Организация и виды деятельности.	2
2. Производственные показатели МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»	4
3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.	4
4. Информация об учетной политике.	5
5. Информация об изменении вступительных остатков.	
6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.	6
7. Запасы.	10
8. Денежные средства.	11
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.	11
10. Изменения оценочных значений	12
11. Налоговая задолженность.	12
12. Капитал.	15
13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.	16
14. События, произошедшие после отчетной даты	18
15. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	18
16. Учет государственной помощи.	18
17. Информация о затратах на энергетические ресурсы	19
18. Информация об экологической деятельности.	19

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» создан на основании ПОСТАНОВЛЕНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ БАРЫШЕВСКОГО СЕЛЬСОВЕТА НОВОСИБИРСКОГО РАЙОНА НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ № 238 от 21.06.2016 " О создании муниципального унитарного предприятия жилищно-коммунального хозяйства «Комбинат Барышевский»

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службой № 23. Дата: 06.07.2016 г. ОГРН –1165476128542

Полное фирменное наименование на русском языке Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства «Комбинат Барышевский»

Сокращенное фирменное наименование МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» на русском языке: МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»

Наименование на английском языке: нет

Сокращенное наименование на английском языке: (нет)

Юридический адрес МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» Россия, Новосибирский район, с. Барышево, ул.Пионерская,33.

Фактический адрес МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»: Новосибирский район, с. Барышево, ул.Пионерская,33.

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- **теплоснабжение**
- **передача тепловой энергии**
- **иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.**

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский», образован 06 июля 2016 года, путем выделения из МУП «Барышевское ДЕЗ ЖКУ».

На территории Мичуринского сельского совета Новосибирского района осуществляется передача тепловой энергии от котельной ФГУП Энергетик по потребителям п. Элитный, п. Юный Ленинец.

На территории Барышевского сельского совета Новосибирского района осуществляет производство тепла на нужды отопления и горячего водоснабжения потребителям с.Барышево, п. Двуречье, ст. Издревая, ст. Крахаль.

На территории Березовского сельского совета Новосибирского района осуществляет производство тепла на нужды отопления потребителям с. Березовка.

На территории Железнодорожного сельского совета Новосибирского района осуществляет производство тепла на нужды отопления с. Железнодорожное.

Осуществляет производство тепла: Транспортабельная модульная котельная с. Марусино
Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Новосибирского района
Новосибирской области «Марусинская средняя школа №24»

Осуществляет производство тепла: Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение
Новосибирского района Новосибирской области «Сенчанская основная школа № 76»

Осуществляет производство тепла: Муниципальное бюджетное общеобразовательное
учреждение Новосибирского района Новосибирской области – Плотниковская средняя школа
№ 111»

Постановлением № 1599-па от 03.12.2019г предприятию присвоен статус единой
теплоснабжающей организации на территории Барышевского, Березовского и Мичуринского
сельсоветов.

Расчет платы за отопление и горячее водоснабжение для населения производится посредством
программы «Атлас», обслуживаемой ООО «Элеком». Расчеты с предприятиями и
организациями за оказанные услуги по отоплению и горячему водоснабжению производятся
путем выставления счетов за потребленное тепло по приборам учета, а при их отсутствии
расчетным методом. Тарифы на 2022 год утверждены Департаментом по тарифам НСО.

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» не имеет лицензии. (Деятельность не лицензируется)

За 2022год среднесписочная численность работающих на предприятии составила 65
человек.

	2021 год	2022год
среднесписочная численность работающих на предприятии	67	65

По состоянию на 31 декабря 2022г исполнительные и контролирующие органы МУП ЖКХ
«Комбинат Барышевский» представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Селезнев Петр Иванович	Генеральный директор	1372	Оплата труда	С 14.05.2021 по настоящее время

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» осуществляет – учредитель Администрация Новосибирского района Новосибирской области

Ревизор МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»:

в штате ревизора нет, проверки осуществляет Контрольно-счетная палата Новосибирского района.

2. Производственные показатели МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»

Тыс.руб.

Доходы от реализации	2021год	2022год
Всего по предприятию	89 953	103 029
Участок Барышевский	67 200	75 696
Участок Березовский	8 927	9 361
Участок Мичуринский	13 375	14 412
Участок Криводановский	451	1 494
Участок Плотниково	0	922
Участок Ярковский	0	1 144
Расходы связанные с реализацией	156 038	177 602
Сумма поступивших средств по целевому финансированию	90 207	84 432

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике.

Учетная политика МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский», которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом директора № 120-П от 30.12.2021г.

4.1. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

4.2. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

4.3. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Изменения в Учетную политику в 2022году не вносились.

5. Информации об изменении вступительных остатков

5.1. При переходе на ФСБУ 6 в межотчетный период по объектам основных средств был пересмотрен срок полезного использования, в результате пересчиталась накопленная амортизация по этим объектам, что привело к уменьшению накопленной амортизации.

Информация о произведенных корректировках приведена в таблице:

Тыс.руб.

Статья отчетности	№ строки	Сумма после корректировки, тыс.руб.	Сумма до корректировки, тыс.руб.	Сумма корректировки, тыс.руб.
Бухгалтерский баланс (на 31.12.2022)				

Статья отчетности	№ строки	Сумма после корректировки, тыс.руб.	Сумма до корректировки, тыс.руб.	Сумма корректировки, тыс.руб.
Основные средства	1150	106086	95811	10275
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(24459)	(34734)	-10275

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.

Наличие основных средств, оплаченных не денежными средствами не было. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы,

Утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС – линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации).

Стоимость основных средств на начало 2021 года составила 85 191 тыс. руб

За 2021 год начислена амортизация в сумме 7 482 тыс. руб. Поступление ОС в сумме 20 881 тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств на конец года составляет – 106 086 тыс. руб.

В 2022 году поступило основных средств на сумму 15 569,0тыс.руб и отражено на счете 01.1 Основные средства организации.

За 2022 год начислено амортизации в сумме 11 855 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на конец года составляет – 109 656 тыс. руб.

7. Запасы.

Учитываются по фактической стоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются. За 2022 год поступило товарно-материальных ценностей на сумму 89 666 тыс. руб. Израсходовано ТМЦ на сумму 81 525 тыс. руб. Запасы на конец года составили 15 856 тыс. руб.

Тыс.руб.

	2021год	2022год

Запасы ТМЦ на начало года	9 116	7 715
Поступило ТМЦ	54 618	89 666
Израсходовано ТМЦ	56 018	81 525
Запасы ТМЦ на конец года	7 715	15 856
В том числе не заверш. производство	0	2 063

8. Денежные средства.

По статье «Денежные средства» отражаются средства МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения *не более 91 дня*. Денежных средств на конец 2021 года – 1128 тыс. руб. Денежных средств на конец 2022 года – 267 тыс. руб.

тыс.руб.

	2021год	2022год
Денежные средства на конец года.	1 128	267

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. На 31.12.2021г дебиторская задолженность учтенная по условиям договора составила 39 208 тыс. руб. Величина резерва по сомнительным долгам составила 31 840 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 31 591 тыс. руб, в т ч задолженность перед поставщиками: 22 845 тыс. руб. Задолженность по налогам и отчислениям в не государственные внебюджетные фонды 7 597 тыс. руб. Прочие кредиторы 912 тыс. руб.

На 31.12.2022 года дебиторская задолженность учтенная по условиям договора составила 37 250 тыс.руб. Величина резерва по сомнительным долгам составила 22 433 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составила 24 976 тыс. руб, в т ч задолженность перед поставщиками: 19 228 тыс. руб. Задолженность по налогам и отчислениям в не государственные внебюджетные фонды 2 271 тыс. руб. Прочие кредиторы 12 тыс. руб.

Тыс.руб.

	2021 год	2022 год
Дебиторская задолженность по условиям договора на конец года	39 208	37 250
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	31 840	22 433
Кредиторская задолженность на конец года	31 591	24 976
В том числе		
Задолженность перед поставщиками	23 082	19 228
Авансы полученные		3 465
Задолженность в фонды	7 597	2 271
Прочие кредиторы	912	12

10. Изменения оценочных значений

По МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» начислен резерв по сомнительным долгам

Тыс.руб.

Контрагенты	Величина резерва по сомнительным долгам на начало 2021 года	Гашение резерва в 2021г	Начислен резерв по сомнительным долгам в 2021году.	Сумма резерва на конец 2021года
АО ГУ "ЖКХ "	3 575			3 575
Ком. услуги квартиросъемщики	16 849	224	1 408	18033
Модуль С К	701	701		
НЛТ ООО ИК	122			122
Сибирский агропромышленный дом САД	1 608			1608
Барышевское ДЭЗ ЖКУ МУП	2 169	48		2 121
Барышевская управляющая компания ООО	1 849	807		1 041
ГУЖФ ООО	1 136			1 136

ООО ГЕММА		313	313	
Успех ООО УК	4 493	289		4204
Итого	32 502	2382	1720	31 840

Тыс.руб.

Контрагенты	Величина резерва по сомнительным долгам на начало 2022 года	Гашение резерва в 2022г	Начислен резерв по сомнительным долгам в 2022году.	Сумма резерва на конец 2022года
АО ГУ "ЖКХ "	3 575	3 575		
Ком. услуги квартиросъемщики	18033	5 885	3 799	15 947
НЛТ ООО ИК	122	122		
Сибирский агропромышленный дом САД	1608	1608		
Барышевское ДЭЗ ЖКУ МУП	2 121	2 121		
Барышевская управляющая компания ООО	1 041	66	171	1 146
ГУЖФ ООО	1 136			1 136
Успех ООО УК	4204			4 204
Итого	31 840	13 377	3 970	22 433

Резерв по отпускам на 31.12.2021г составил 2 091тыс. руб.

Тыс.руб.

Величина резерва по отпускам на начало года	Гашение резерва	Начислен резерв	Сумма резерва на конец года
2021г			
1 799	3 859	4 366	2 306
2022г			
2 306	2 063	1 848	2 091

11. Налоговая задолженность.

Налоговые обязательства МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- УСНО (доходы минус расходы) – 15%, минимальный 1%. Начислен налог за 2021 год 3 140 тыс.руб. Задолженность по УСНО на отчетную дату составила – 6 544 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» задолженность по налогам в бюджет составила: 6 826 тыс. руб.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- УСНО (доходы минус расходы) – 15%, минимальный 1%. Начислен налог за 2022 год 1 041 тыс.руб. Задолженность по УСНО на отчетную дату составила – 1 041 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» задолженность по налогам в бюджет составила: 2 271 тыс. руб.

Тыс. руб.

Задолженность по налогам в бюджет	2021 год	2022 год
НДФЛ	282	305
УСНО	6544	1 041
Транспортный налог		
Земельный налог		
ИТОГО	6826	1 346

По состоянию на 31.12.2021г задолженность МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» перед государственными внебюджетными фондами составила – 771 тыс рублей.

По состоянию на 31.12.2022г задолженность МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» перед государственными внебюджетными фондами составила – 925 тыс рублей.

Тыс. руб.

Задолженность по налогам в бюджет	2021 год	2022 год
Социальное страхование	71	75
Обязательное пенсионное страхование	564	691
Обязательное пенсионное	-45	-45

страхование до 2017г		
ФФОМС	131	153
ФФОМС ДО 2017ГОДА	-16	-16
НС и ПЗ	5	6
Итого задолженность	771	925
Итого переплата	61	61

12. Капитал.

Уставный капитал МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» по состоянию на конец 2021 года 26 327 тыс.руб. на конец 2022года составил : 26 327 тыс. руб.

В 2021 году МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2020 год. Капитал МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» включает в себя также суммы Добавочного капитала. На 31.12.2021г добавочный капитал составляет: 79 035 тыс.руб. Чистые активы МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» на отчетную дату составили: 80 902 тыс. руб.

В 2022 году МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2021 год. Капитал МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» включает в себя также суммы Добавочного капитала. На 31.12.2022г добавочный капитал составляет: 87 684 тыс.руб. Чистые активы МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» на отчетную дату составили: 100 541 тыс. руб.

13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.

Тыс. руб.

	Прочие доходы		Прочие расходы	
	2021г	2022г	2021г	2022г
Финансирование из бюджета	83971	73 517		
Доходы от неосновного вида деятельности	4112	223		
Прибыли/убытки прошлых лет		1520		

Корректировка по постановлению	354	4368		
Штрафы пени неустойки	986	1634	2046	1419
Услуги банка			167	198
Госпошлина		94	224	249
Списание дебиторской/кредиторской задолженности		165	8120	721
Налоги и сборы		4768	53	260
Восстановление субсидированных расходов	272	5426		
Компенсации, и прочие выплаты работникам			42	35
Резерв по сомнительным долгам	1205	2025	1721	3970
Прочие		302		273
всего	90546	94042	12373	7 125

При формировании расходов по виду деятельности в бухгалтерском учете организации группируются по следующим элементам: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты.

Тыс.руб.

Наименование показателя	2021г.	2022г.
Материальные затраты	51890	61148
Расходы на оплату труда	27498	32256
Отчисления на социальные нужды	8352	9811
Амортизация	7142	9701
Прочие затраты	61156	67039
Итого по элементам	156038	179955
В том числе прочие затраты:		
Автоуслуги (доставка, погрузка-разгрузка)	3563	3785
Водоснабжение-водоотведение	3653	3847
Газоснабжение	19594	22046
Электроснабжение	10147	11795
Ремонт и техническое обслуживание, содержание оборудования (зданий, сооружений) и т.д	5320	5107

Теплоснабжение	16727	16742
Хозяйственные расходы	2152	3717
Незавершенное производство		-2063
Итого расходы по обычным видам деятельности	156038	177892

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления), в конце месяца списываются сразу на затраты.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили 156 038 тыс.руб, в т.ч.:

Себестоимость продаж 142 143 тыс.руб.

Управленческие расходы 13 895 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили 177 892 тыс.руб, в т.ч.:

Себестоимость продаж 162 925 тыс.руб.

Управленческие расходы 14 967 тыс.руб.

14. События, произошедшие после отчетной даты

На момент утверждения данной отчетности США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Предприятия в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Предприятие на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Сложившаяся в 2021 г. и продолжающаяся в 2022 г. ситуация, обусловленная распространением коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Предприятия.

15. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» не имеет.

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

16. Учет государственной помощи

Тыс.руб.

	2021г	2022г
Сумма поступивших средств на целевое финансирование, в том числе направлены на возмещение:	90 207	84 432
Расходов на оплату задолженности перед поставщиками ТЭР (Соглашение № 154/03-2022 от 28.03.2022, №502/12-2022 от 26.12.2022)	89 697	73381
Расходы на материалы для ремонта и ОС (Соглашение №178/04-2022 от 07.04.2022)	510	11051

17. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам.

тыс. руб.

№	Наименование вида энергетического ресурса	2021 год	2022год
1	Электрическая энергия	10147	11795
2	Тепловая энергия	1717	1522
3	Газ горючий природный	16354	18467
4	Уголь	40627	47422

18. Информация об экологической деятельности.

Руководство МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» полагает, что его деятельность

соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» в 2022 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский» не поступало.

Дата 15.03.2022г

Генеральный директор

МУП ЖКХ «Комбинат Барышевский»



П.И.Селезнев

Всего прошито, пронумеровано и скреплено

печатью

Савеленко

листов.

директор

Полуксера Р. Г.

