

Пояснительная записка
к годовому балансу за 2022 год
МУП «Водоканал»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Муниципальное унитарное предприятие «Водопроводно-канализационного хозяйства» городского округа Верхняя Пышма

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

МУП «Водоканал»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

624090, г. Верхняя Пышма, ул. Балтымская, дом №2, корпус А.

Адрес страницы в сети интернет: <http://vodokanal-vpishma.ru>

МУП "Водоканал" зарегистрировано 31 марта 1998 года регистрирующим органом Инспекция МНС России по г.Верхней Пышме Свердловской области, основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1036600290430;

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6606011940;

Код причины постановки на учет (КПП): 668601001;

Численность работающих на конец отчетного периода составила 300 человек.

Размер уставного капитала предприятия на 31.12.2022 г. составляет 88 тыс. рублей.

Основными видами деятельности предприятия является сбор, очистка и распределение воды, а также прием хозяйственно-бытовых стоков в систему бытовой канализации городского округа Верхняя Пышма.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету МУП «Водоканал» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 1-У от 30.12.2021 г. «Об учетной политике предприятия», разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции МУП «Водоканал».

Бухгалтерская отчетность МУП «Водоканал» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Уровень существенности, закрепленный предприятием в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2022	31.12.2021	Изменение, тыс.руб. ("+"увеличение, "- "снижение) (2-3)	темпы роста, % (2/3)*100
1	2	3	4	5
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,86	0,74	0,12	116,2%
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,16	1,12	0,04	103,6%
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	2,61	2,84	-0,23	91,9%
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,72	0,74	-0,02	97,8%
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,06	0,04	0,02	141,6%
Рентабельность продаж, %	-17,60	-18,34	0,75	95,9%
Чистые активы	1 301 350	1 274 458	26 892	102,1%

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

ОА : КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 Отчета о финансовых результатах) в выручке от продаж (статья 2110 Отчета о финансовых результатах).

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2022 год	2021 год (изменение бухбаланса)	2021 год	Изменение, тыс.руб. ("+"увеличение, "- "снижение) (2-4)	темп роста, % (2/4)*100
1	2	3	4	5	6
Стоимость основных средств на начало отчетного года	1 570 851	1 450 511	1 450 511	120 340	108,3%
Увеличение стоимости основных средств	96 761	135 732	135 732	-38 971	71,3%
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств	5 133	15 392	4 298	835	119,4%
Итого изменение стоимости основных средств	1 662 479	1 570 851	1 581 945	80 533	105,1%
начисленная амортизация за период	596 789	496 930	524 144	72 645	113,9%
вложения во внеоборотные активы	45 567	28 394	28 394	17 173	160,5%
оборудование к установке	17 625	17 625	17 625	0	100,0%
Итого стр.1150 баланса "Основные средства"	1 128 882	1 119 940	1 103 820	25 062	102,3%

Произошли изменения по строкам на 01.01.2022 года:

-изменение стоимости основных средств – уменьшилась стоимость на 11 094 тыс.руб. в связи с переводом в категорию МЦ на основании ФСБУ6;

-изменение начисленной амортизации за период – уменьшилась сумма на 27 214 тыс руб за счет: перевода в категорию МЦ 11 094 тыс.руб. и корректировки суммы амортизации 16120 тыс.руб. на основании ФСБУ6.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.

В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, МУП «Водоканал» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2019-2022 годах в хозяйственное ведение МУП «Водоканал» были переданы основные средства, в том числе построенные за счет средств областного и местного бюджета.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2022 году в МУП «Водоканал» не осуществлялось.

Дочерних обществ МУП «Водоканал» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2022 году МУП «Водоканал» не предоставляло займы другим организациям.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения МУП «Водоканал» отражаемые по строке 1240 Баланса в 2022 года отсутствовали.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменение, тыс.руб. ("+"увеличение, "- "снижение) (2-3)	темп роста, % (2/3)*100
1	2	3	4	5
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	16 865	19 479	-2 614	86,6%
топливо	623	793	-170	78,6%
сырье и материалы	14 152	15 810	-1 658	89,5%
прочие	2 090	2 876	-786	72,7%
Отклонения в стоимости МЦ	1 119	1 159	-40	96,6%
Прочие запасы			0	
ИТОГО стр.1210 баланса "Запасы"	17 984	20 638	-2 654	87,1%

Прочие внеоборотные активы (Строка 1190 Баланса)

В статью баланса вошли расходы будущих периодов, которые включают в себя затраты по программному обеспечению, аттестации, лицензированию.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменение, тыс.руб. ("+"увеличение ,"-"снижение) (2-3)	темп роста, % (2/3)*100
1	2	2	4	5
Покупатели и заказчики	109 785	111 364	-1 579	98,6%
Авансы, выданные прочим организациям	2 077	8 473	-6 396	24,5%
Расчеты по налогам и сборам	2 026	454	1 572	446,4%
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	0	
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18 279	28 994	-10 715	63,0%
Всего по строке 1230 Баланса:	132 168	149 285	-17 117	88,5%

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменение, тыс.руб. ("+"увеличение ,"-"снижение) (2-3)	темп роста, % (2/3)*100
1	2	2	4	5
Денежные средства (по строке 1250 Баланса) составили всего, в том числе:	424 832	330 455	94 378	128,6%
- денежные средства в кассе	1	0	1	436,1%
- расчетный счет	424 826	330 372	94 454	128,6%
- специальный счет в банке	3	78	-75	3,9%
- переводы в пути	2	4	-2	

*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса)**

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменение, тыс.руб. ("+"увеличение ,"-"снижение) (2-3)	темп роста, % (2/3)*100
1	2	2	4	5
Нераспределенная прибыль (по строке 1370), в том числе:	1 294 316	1 263 961	30 355	102,4%
- прибыль, подлежащая распределению	70 767	70 767	0	100,0%
- непокрытый убыток	-255 382	-204 655	-50 727	124,8%
- имущество в хозяйственном ведении	1 478 931	1 397 849	81 082	105,8%

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

В 2020-2022 году займы и кредиты предприятием не брались.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности МУП «Водоканал» по строке 1520 Баланса на конец 2022 года составила 456 548 тыс.рублей (на начало 2022 года –397 375 тыс.рублей).

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменения, тыс.руб. ("+"увеличение ,"-"снижение) (2-3)	темпы роста, % (2/3)*100
1	2	2	4	5
Расчеты с поставщиками	20 632	39 766	-19 135	51,9%
Авансы, полученные от прочих организациям	407 013	339 927	67 087	119,7%
Задолженность перед персоналом организации	5 839	5 007	832	116,6%
Расчеты по налогам и сборам	22 877	11 968	10 909	191,2%
Прочая кредиторская задолженность	187	706	-520	26,4%
Всего по строке 1520 Баланса:	456 548	397 375	59 173	114,9%

Доходы будущих периодов (статья 1530 Баланса) - на 31.12.2022 г. – 6 946 тыс.руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности предприятия выделены следующие виды деятельности (укрупненные виды деятельности):

- Водоснабжение;
- Водоотведение;
- Услуги бани п. Исеть;
- Инвестиционная программа по водоотведению – плата за подключение;
- Инвестиционная программа по водоснабжению – плата за подключение;
- Обслуживание пожарных гидрантов;
- Ремонт тепловых сетей;
- Прочие виды деятельности.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности предприятия включают, главным образом, услуги по предоставлению услуг строительного характера, диспетчерские услуги, автотранспортные услуги, услуги по техническому надзору и прочие услуги. Выручка (доходы) по видам деятельности формируются в результате операций с внешними покупателями.

В 2022 году по МУП «Водоканал» выручка от оказания услуг (без НДС) составила 340 838 тыс.руб. Себестоимость услуг по всем видам деятельности составили в отчетном году 317 322 тыс.руб., величина управленческих расходов составила 83 491 тыс.руб.

Доходы и расходы МУП "Водоканал"
за 2022 год по отгрузке

Вид оказываемых услуг	2022 год						2021 год					
	Доход от реализации, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Управленческие расходы, тыс.руб.	Итого расходы, тыс.руб.	Результат, тыс.руб. ("+"прибыль, "-"убыток) (2-3)	рентабельность услуг, % (2/3)*100	Доход от реализации, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Управленческие расходы, тыс.руб.	Итого расходы, тыс.руб.	Результат, тыс.руб. ("+"прибыль, "-"убыток) (2-3)	рентабельность услуг, % (2/3)*100
1	2	3			4	5	2	3			4	5
Водоснабжение (УВС)	155 207	134 111	30 667	164 778	-9 572	94,2%	145 125	123 896	39 296	163 192	-18 067	88,9%
Водоотведение (УЭОС)	111 475	161 010	52 240	213 250	-101 775	52,3%	97 098	157 381	34 275	191 656	-94 557	50,7%
Итого основной вид деятельности	266 681	295 122	82 907	378 028	-111 347	90,4%	242 223	281 277	73 571	354 847	-112 624	86,1%
Баня п.Исеть	270	1 190	90	1 280	-1 009	21,1%	288	1 056	82	1 139	-850	25,3%
Прочие услуги	55 718	8 046	372	8 419	47 300	661,8%	48 858	10 044	1 174	11 217	37 641	435,6%
инвест программа водоотведение_подключение (общий тариф)	11	476		476	-465	2,2%	0	2 132		2 132	-2 132	0,0%
инвест программа водоотведение_подключение (индивидуальный тариф)	0	0		0	0		0	0		0	0	
инвест программа водоснабжение_подключение (общий тариф)	1 827	3 785		3 785	-1 958	48,3%	23 432	20 703		20 703	2 730	113,2%
инвест программа водоснабжение_подключение (индивидуальный тариф)	16 331	6 412		6 412	9 919	254,7%	20 669	5 373		5 373	15 296	384,7%
Обслуживание пожарных гидрантов		1 510	122	1 633	-1 633	0,0%		1 572	22	1 594	-1 594	0,0%
ремонт тепловых сетей (субсидия)		782		782	-782	0,0%				0	0	
Всего по предпринятию (по форме 2 код строки 2200)	340 838	317 322	83 491	400 814	-59 975	85,0%	335 471	322 156	74 849	397 005	-61 534	84,5%

* По данным услугам предусмотрены субсидии на возмещение затрат по содержанию объектов за счет средств местного бюджета на территории городского округа Верхняя Пышма

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) МУП «Водоканал», тыс.руб.:

Состав расходов	2022 год	2021 год	Изменение, тыс.руб. ("+"увеличение, "- "снижение) (2-3)	темп роста, % (2/3)*100
1	2	3	4	5
Материальные затраты	112 800	120 966	-8 166	93,2%
Затраты на оплату труда	113 274	108 406	4 868	104,5%
Отчисления на социальные нужды	33 756	32 341	1 415	104,4%
Амортизация основных фондов	105 926	91 704	14 222	115,5%
Прочие расходы	35 057	43 588	-8 530	80,4%
ИТОГО:	400 814	397 005	3 809	101,0%

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы, стр 2340	2022 год		2021 год		Изменение, тыс.руб. ("+"увеличение, "- "снижение) (3- 5)	темп роста, % (3/5)*100
	%	сумма, руб.	%	сумма, руб.		
1	2	3	4	5	6	7
- амортизация безвозмездно полученных основных средств	8,15	3 464	10,48	2 446	1 018	141,6%
- возврат имущества из хоз.ведения Администрации	0,00		16,48	3 847		
- госпошлина, неустойка по решению суда	0,91	388	3,53	824	-436	47,1%
-штраф за нарушение договорных обязательств	1,90	809	17,60	4 107	-3 298	19,7%
- списание кредиторской задолженности	0,37	158	0,39	90	68	175,0%
-сомнительные долги	10,60	4 501	33,92	7 917	-3 416	56,9%
- убытки по эксплуатации бани	2,35	998	3,73	871	127	114,5%
- обслуживание пожарных гидрантов	4,05	1 720	6,41	1 497	224	114,9%
- ремонт тепловых сетей	1,84	782	0,00		782	
-прочие доходы	69,82	29 657	7,45	1 739	27 918	1705,4%
ИТОГО	100,00	42 476	100,00	23 337	19 139	182,0%

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы, ст.2350	2022 год		2021 год		Изменение, тыс.руб. ("+"увеличение, "-" "снижение") (3-5)	темпы роста, % (3/5)*100
	%	Сумма, тыс.руб	%	Сумма, тыс.руб		
1	2	3	2	3	8	9
Прочие расходы, в том числе:	100,00	22 813	100,00	11 942	10 871	191,0%
- госпошлина по решению суда, судебные издержки	7,20	1 643	8,62	1 029	613	159,6%
- неустойка, возмещение расходов, ущерба по решению суда	3,38	772	0,13	15	757	5146,3%
- расходы на оплату услуг кредитных организаций (ведение счета)	3,17	722	7,26	867	-145	83,3%
- выплата материальной помощи	3,18	724	3,24	387	338	187,4%
- возврат имущества из хоз.ведения Администрации (собственнику)	0,00	0	4,15	495	-495	0,0%
- списание дебиторской задолженности	2,23	509	18,71	2 234	-1 725	22,8%
- резерв по сомнительным долгам	71,70	16 356	48,33	5 772	10 584	283,4%
- расходы и доходы прошлого периода	4,51	1 028	2,18	261	767	394,2%
- штрафы	3,29	750	1,87	223	527	336,7%
- премия	0,30	68	0,50	60	8	114,1%
- детские подарки	0,00		0,91	109	-109	0,0%
- прочие расходы	1,05	240	4,10	490	-250	49,0%

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства, направленные на расчеты по палогам и сборам

	2022 год		2021 год		Изменение, тыс.руб. ("+"увеличени е, "- "снижение) (3-5)	темп роста, % (3/5)*100
	тыс.руб.	структур а, %	тыс.руб.	структур а, %		
1	2	3	4	5	6	7
1.Остаток на начало	330 455		246 342		84 113	134,1%
2.Поступило:	453 829	100,00%	432 952	100,00%	20 877	104,8%
В т.ч. выручка	411 073	90,58%	414 201	95,67%	-3 128	99,2%
Прочие доходы	42 756	9,42%	18 751	4,33%	24 005	228,0%
Доходы от продажи основных средств						
3.Направлено:	359 452	100,00%	348 839	100,00%	10 613	103,0%
В т.ч. оплата работ, услуг, товаров	153 486	42,70%	156 009	44,72%	-2 523	98,4%
Оплата труда	145 804	40,56%	141 073	40,44%	4 731	103,4%
Прочие выплаты, включая налог на прибыль	30 564	8,50%	27 803	7,97%	2 761	109,9%
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	29 598	8,23%	23 954	6,87%	5 644	123,6%
4.Остаток на конец	424 832		330 455		94 377	128,6%

7. Аффилированные лица

Аффилированных лиц у МУП «Водоканал» - нет.

8. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде по МУП «Водоканал» о годовой бухгалтерской отчетности, включая бухгалтерский баланс и приложения к нему, производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 17.01.2013 №6 «О стандартах раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения» на официальном сайте <http://vodokanal-vpishma.ru>.

9. Информация о совершенных предприятием крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 14.11.2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» крупными сделками, предприятием в 2021 году совершались, получено разрешение.

Директор

Главный бухгалтер



С.А. Барменков

С.А. Барменков

О.В. Черпобровкина