

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ
ХОЗЯЙСТВО АЛАТЫРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»

429811, Чувашская Республика, Алатырский район, с. Миренки, ул. Советская 2-я, 42

Email: zhkh.m@yandex.ru, Телефон: 8(83531) 2-49-27

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2022 год**

Расхождение суммы доходов по бухгалтерской отчетности и суммы доходов, отраженных в декларации по УСН допускается на основании того, что:

1. В бухгалтерской отчетности МУП «ЖКХ Алатырского муниципального округа» за 2022год отражена выручка, которая признается в бухгалтерском учете на основании п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н (в редакции от 06.04.2015 г. № 57н.).

2. В Декларации по УСН за 2022год учет доходов и расходов для целей исчисления налоговой базы по налогу, определяется в соответствии со ст.346.15,ст. 346.17, ст. 249, ст.250 НК РФ.

3. В связи с деятельностью предприятия на 31 декабря 2022 года образовалась дебиторская задолженность в размере 1 232 394,45 руб. (стр.1230):

1. От населения п. Восход за услуги теплоснабжения на 31.12.2022года в размере 779973,20 руб.;
2. МУП «Водоканал г.Алатыря ЧР» ИНН 2122007310 на 31.12.2022 года в размере 780,61 руб.;
3. Государственная корпорация по страхованию вкладов Конкурсный управляющий АКБ «ЧУВАШКРЕДИТПРОМБАНК» ПАО на 31.12.2022 года в размере 19661,19руб.;
4. Бюджетное учреждение Чувашской Республики «Социально-оздоровительный центр граждан пожилого возраста и инвалидов «Вега» Министерства труда и социальной защиты Чувашской Республики ИНН 2116810030 на 31.12.2022 года в размере 419328,00руб.;
5. Местная Религиозная Организация Православный Приход Храма Иверской Иконы Божией Матри п.Восход Алатырского района ЧР Алатырской Епархии Русской Православной Церкви (Московский Патриарх) ИНН 2101003481 на 31.12.2022 года в размере 12651,45руб.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составила 335 550,26 руб.(стр.1520).:

1. ООО «Газпром межрегионгаз Чебоксары» ИНН 2126003807 от 31.12.2022г. в сумме 196837,86руб.;
2. АО «Чувашская энергосбытовая компания» ИНН 2128700232 от 31.12.2022г. в сумме 554,97 руб.;
3. ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» ИНН 7707049388 от 31.12.2022г. в сумме 1840,15руб.
4. ИП Герасимов Роман Андреевич ИНН 212204325154 от 30.12.2022г. в сумме 47174,40 руб.
5. БУ ЧР "Республиканская психиатрическая больница" Министерства здравоохранения Чувашской Республики ИНН 2129009317 от 31.12.2022г. в сумме 325 ,00 руб.
6. Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование от 31.12.2022г. в сумме 9842,01руб.;
7. Расчеты по страховым взносам страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством от 31.12.2022 г. в сумме 2183,33руб.;

8. Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний от 31.12.2022 года в сумме 68,52 руб.
9. Расчеты по пенсионному страхованию страховая часть от 31.12.2022 г. в сумме 41632,02руб.
10. Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов за 2022 год в сумме 35092 руб.

4. Всего за отчетный 2022 год в связи с деятельностью предприятия МУП «ЖКХ Алатырского муниципального округа» на расчетный счет поступили денежные средства в сумме **9 358 319,00 руб.** (стр.4110), от продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 9 332 399, 59руб.(стр.4111), прочие поступления составили 25 919,41 руб.(стр.4119):

Расшифровка прочих поступлений (стр.4119):

| Номер и дата документа | Сумма, руб. | Назначение платежа |
|---------------------------|-----------------|---|
| п/п 46142 от 14.02.2022 | 1880,17 | Пл-к КУ АКБ "ЧУВАШКРЕДИТПРОМБАНК" ПАО расч.с кред. 3 оч., чьи треб. включ. в реестр в сост. осн. долга в разм. увел. % удовл. до 32.48% суммы уст. треб-й |
| п/п 138432 от 30.03.2022 | 1070,54 | Пл-к КУ АКБ "ЧУВАШКРЕДИТПРОМБАНК" ПАО расч.с кред. 3 оч., чьи треб. включ. в реестр в сост. осн. долга в разм. увел. % удовл. до 35.27% суммы уст. треб-й |
| п/п 633823 от 15.04.2022 | 653,48 | 18210803010011050110; Возврат госпошлины по п/п 382 от 10.12.2021. Должник Алтухова О.А. ст. <N> НК РФ, год: 2022 решение N 37313 от 13.04.2022 Наименование: МУП "ЖКХ АЛАТЫРСКОГО РАЙОНА", ИНН: 2101006027, КПП: 2 |
| п/п 207370 от 28.04.2022 | 959,27 | Пл-к КУ АКБ "ЧУВАШКРЕДИТПРОМБАНК" ПАО расч.с кред. 3 оч., чьи треб. включ. в реестр в сост. осн. долга в разм. увел. % удовл. до 37.77% суммы уст. треб-й |
| п/п 159 от 16.06.2022 | 6470,00 | ВОЗВРАТ ПП 159 ОТ 16.06.2022 НА СУММУ РУБ 6470,00. РЕКВИЗИТЫ ПОЛУЧАТЕЛЯ НЕКОРРЕКТНЫ/НЕ НАЙДЕНЫ |
| п/п 314327 от 22.06.2022 | 928,58 | Пл-к КУ АКБ "ЧУВАШКРЕДИТПРОМБАНК" ПАО расч.с кред. 3 оч., чьи треб. включ. в реестр в сост. осн. долга в разм. увел. % удовл. до 40.19% суммы уст. треб-й |
| п/п 4354135 от 21.07.2022 | 763,58 | Пл-к КУ АКБ "ЧУВАШКРЕДИТПРОМБАНК" ПАО расч.с кр.3 оч., чьи тр.вкл. в р-р в сост.осн.долга в разм.ув.%удовл. до 42.18% суммы уст. тр. |
| п/п 78 от 08.08.2022 | 10669,00 | ОШИБОЧНО ПЕРЕЧИСЛЕННАЯ СУММА ПО П/ П 224 ОТ 19.07.2022Г.СУММА 10669-00БЕЗ НАЛОГА (НДС) |
| п/п 436494 от 01.09.2022 | 1066,70 | Пл-к КУ АКБ "ЧУВАШКРЕДИТПРОМБАНК" ПАО расч.с кр.3оч., чьи тр.вкл. в р-тр в сос.осн.долга в разм.ув.%уд.до44.96%сум.уст.тр-й |
| п/п 506816 от 27.10.2022 | 1458,09 | Пл-к КУ АКБ "ЧУВАШКРЕДИТПРОМБАНК" ПАО расч.с кред. 3 оч., чьи треб. включ. в реестр в сост. осн. долга в разм. увел. % удовл. до 48.76% суммы уст. треб-й |
| ИТОГО | 25919,41 | |

Платежи за 2022 год составили **9 566 573, 32 руб.** (стр.4120), в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги – 7 398 837,46 руб. (стр.4121), в связи с оплатой труда работников- 1 868 496,07руб.(стр.4122), налог на прибыль организации (УСН) – 168 520 руб. (стр.4124), прочие платежи – 130 719,79 руб. (стр.4129):

Расшифровка прочих платежей (стр. 4129):

| Номер и дата документа | Сумма, руб. | Назначение платежа |
|------------------------|-------------|--------------------|
|------------------------|-------------|--------------------|

| | | |
|--|----------|---|
| п/п17 от 21.01.2022 | 6424,98 | Выплата социального пособия на погребение в связи со смертью работника Варлашкина Павла Вячеславовича, на основании Распоряжения №2 от 21.01.2022г. Сумма 6424руб. 98коп. НДС не облагается. |
| п/п 16 от 21.01.2022 | 12494,59 | Выплата материальной помощи и не полученной заработной платы в связи со смертью работника Варлашкина Павла Вячеславовича, на основании Распоряжения №1 от 21.01.2022г. Сумма 12494 руб. 59коп. НДС не облагается. |
| п/п 68 от 17.03.2022 | 0,03 | Пени на недоимку по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваниях. Рег.№2101055636. НДС не облагается. |
| п/п 69 от 17.03.2022 | 43500,00 | Перечисление части прибыли, остающейся после оплаты налогов и иных платежей в бюджет Алатырского района за 2019-2020гг. Сумма 43500 руб. 00коп. НДС не облагается. |
| п/п 89 от 05.04.2022 | 12650,00 | Перечисление части прибыли, остающейся после оплаты налогов и иных платежей в бюджет Алатырского района за 2021г. Сумма 12650 руб. 00коп. НДС не облагается. |
| п/п 127от 29.04.2022 | 37,54 | Пени по страховым взносам на обязательное медицинское страхование работающего населения зачисляемые в бюджет ФФОМС.Рег.№015-001-003027. НДС не облагается. |
| п/п 126 от 29.04.2022 | 162,43 | Пени по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР на выплату страховой части трудовой пенсии Рег.№015-001-003027 НДС не облагается. |
| п/п 125 от 29.04.2022 | 1428,16 | Пени по налогу, взимаемых с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов за 2021 год. НДС не облагается. |
| п/п 117 от 29.04.2022 | 3405,33 | Пени по части прибыли, остающейся после оплаты налогов и иных платежей в бюджет Алатырского района за 2019-2020гг. Сумма 3405 руб. 33коп. НДС не облагается. |
| п/п 228 от 27.07.2022 | 83,80 | Пени по налогу на доходы физических лиц с заработной платы 2022г. НДС не облагается. |
| п/п 224 от 19.07.2022 | 10669,00 | Оплата по договору розничной купли-продажи №Р-80 от 19.07.2022г. Сумма 10669 руб. 00 коп. НДС не облагается.(ОШИБОЧНО) |
| п/п 275 от 31.08.2022 | 800,00 | Государственная пошлина за регистрацию изменений, вносимых в учредительные документы ЮЛ, или ликвидацию ЮЛ |
| п/п 424 от 20.12.2022 | 55,98 | Пени по страховым взносам на обязательное медицинское страхование работающего населения зачисляемые в бюджет ФФОМС.Рег.№015-001-003027. НДС не облагается. |
| п/п 423 от 20.12.2022 | 242,08 | Пени по Страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР на выплату страховой части трудовой пенсии Рег.№015-001-003027 НДС не облагается. |
| п/п №2 от 10.01.2022 №30от 07.02.2022, №35от 22.02.2022, №99 от 12.04.2022, №102 от 14.04.2022, №113от 25.04.2022, №127 от 29.04.2022, №131 от 11.05.2022, №143 от 18.05.2022, | 38765.87 | ИНН 7704824695 Акционерное общество "ТЭК-Торг" пополнение лицевого счета №6000433887 участие в электронной процедуре |

| | | |
|---|------------------|--|
| №161 от 16.06.2022, №163 от 16.06.2022, №183 от 30.06.2022, №192 от 05.07.2022, №309 от 03.10.2022, №320 от 06.10.2022, №381 от 17.11.2022, №378 от 15.11.2022, №417 от 15.12.2022, №418 от 16.12.2022, №422 от 19.12.2022, № 434 от 23.12.2022, №445 от 28.12.2022, №382 от 21.11.2022, №386 от 23.11.2022 | | |
| ИТОГО | 130719,79 | |

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022 года (стр.4500) – 264 036,49 руб.

Директор
МУП «ЖКХ Алатырского муниципального округа»



И.В.Ляпина