

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2022 год по МУП «ЖКХ Городищенского
района»**

Юридический адрес: 403003, Волгоградская область, Городищенский р-н, р.п. Городище, ул. Автомобилистов, д.4, пом.1

Расположено: 403003 Волгоградская область Городищенский район р.п. Городище ул. Промышленная д.3

ИНН/КПП: 3455051734 / 345501001

ОГРН/ОКПО 1163443051969 / 22518499

ОКТМО: 18605151051

Уставной фонд, размер (в рублях) - 3 215 000,00

Осуществляет деятельность по: теплоснабжению и горячему водоснабжению, водоснабжению и водоотведению на территории Городищенского муниципального района.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2023 года за 2022 год – 198 человек,

Учредитель: Администрация Городищенского муниципального района

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган в лице:

С 04.02.2020 г по 03.02.2023 г генерального директора Воробьев Петр Владимирович,

С 04.02.2023 по 08.02.2023 года и.о. генерального директора Богуславская Наталья Анагольена,

С 09.02.2023 г генеральный директор Давыдов Евгений Владимирович, является для предприятия связанной стороной.

Выплат, вознаграждений управленческому персоналу и дивидендов не производилось.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и с соблюдением всех ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия за 2022 года подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что предприятие способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Руководство предприятия считает, что МУП «ЖКХ Городищенского района» способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, несмотря на то, что его чистые активы по состоянию на 31 декабря 2022 года меньше законодательно установленной величины минимального уставного капитала и составляют (350 030) тыс. руб.

Инвентаризация основных средств, запасов и обязательств проводилась за 2022 год №45-п/а от 01.12.2022 года, недостачи и излишки отсутствуют.

Сомнительных долгов нет.

Согласно утвержденной Учетной Политике МУП «ЖКХ Городищенского района» применяет:

- линейный метод амортизации;
- стоимость МПЗ определяется по фактической себестоимости;
- списание МПЗ в эксплуатацию производится по себестоимости средней стоимости одинаковой единицы товара;

- финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

События после отчетной даты отсутствуют. Бенефициаров нет.

Итоги 2022 года

Чистая прибыль предприятия за 2022 год составила 0,00 тыс. руб.

Убыток предприятия составил – **195 593 тыс.руб.**

Совокупный финансовый результат – 194 044 тыс.руб

Выручка предприятия за 2022 год составила – **211 620 тыс руб**

Себестоимость составила - **332 927 тыс.руб.**

Управленческие расходы – **24 537 тыс руб**

Прочие доходы – **28 969 тыс.руб.**

Прочие расходы – **78 718 тыс.руб**

Основные статьи затрат (без НДС) в 2022 году являются:

- Газ – 85 682,4 тыс.руб.
- Вода, стоки- 75 898,7 тыс.руб
- Эл.энергия – 41 658,2 тыс.руб.
- Оплата труда (начисление) – 62 929,9 тыс руб (в тч НДФЛ – 7 984,6 тыс.руб)
- Страховые взносы – 18 953,2 тыс.руб
- Агентское вознаграждение – 9 979,8 тыс.руб

Стоимость чистых активов за 2020 год – **(73 453) тыс.руб.**

Стоимость чистых активов за 2021 год – **(160 691) тыс.руб.**

В 2022 году чистые активы составили (350 030) тыс.руб

По состоянию на **31.12.2022 года**

Дебиторская задолженность составила – **114 212 тыс.руб**

- покупатели, заказчики – 101 434,0 тыс.руб
- поставщики, подрядчики – 9 925,6 тыс.руб
- прочая – 2 852,4тыс.руб

Кредиторская задолженность – **573 885,6 тыс.руб.**

- поставщики, подрядчики – 550 237,3 тыс.руб
- покупатели, заказчики – 55,5 тыс.руб
- налоги и сборы – 20 874,6 тыс.руб
- расчеты по оплате труда – 1 998,4 тыс.руб
- прочая – 719,8 тыс.руб.

Убыточность предприятия объясняется тем что:

Основной причиной убыточности и образования кредиторской задолженности это недостаточность тарифа. МУП ЖКХ «Городищенского района» **самостоятельно не устанавливает стоимость (цену) на ресурсы.**

Ежегодно организация подаёт экономически-обоснованную заявку на установление или корректировку тарифных значений в Комитет тарифного регулирования

Волгоградской области, по факту которой регулирующий орган производит анализ, перерасчёт и утверждение цен на ресурсы.

Сравнительный анализ тарифной заявки и фактически установленных тарифных значений приказами КТР ВО на 2022 год

НВВ - в тыс.руб. без НДС

Тариф - в руб. без НДС

Показатель	Тарифная заявка (фактически сложившийся финрезультат)		Утверждено регулирующим органом(факт)		Разница (заявка минус установленный факт)	
	необходима я валовая выручка	экономичес ки- обоснован ый тариф	необходима я валовая выручка	экономичес ки- обоснован ый тариф	необходим ая валовая выручка	экономич ески- обоснован ный тариф
Теплоснабжение						
р.п. Городище	149 832,10	2 641,33	118 241,70	1 967,53	31 590,40	673,80
п. Котлубань	9 395,47	2 226,41	8 604,16	2 038,90	791,31	187,51
Кузьмичёвское	40 672,12	2 840,43	34 682,20	2 253,85	5 989,92	586,58
ОПХ Новожиженское						
п. Степной						
Итого, по виду деятельности	199 899,69	-	161 528,06	-	38 371,63	-
Холодное водоснабжение						
р.п. Городище	79 388,31	63,46	47 715,32	31,33	31 672,99	32,13
Росошенское с.п.	6 622,98	36,58	3 904,03	25,46	2 718,95	11,12
п. Котлубань	5 963,93	32,86	3 046,06	25,47	2 917,87	7,39
Сельские поселения	28 850,58	59,24	15 795,79	31,34	13 054,79	27,90
Техническая вода	420,66	34,48	541,28	7,75	-120,62	26,73
Краснопахаревское с.п.	4 322,82	138,93	1 523,18	41,38	2 799,64	97,55
Орловское с.п.	2 282,94	95,70	974,16	29,08	1 308,78	66,62
Царицынское с.п.	3 036,58	57,89	1 389,16	26,49	1 647,42	31,40
п. Радужный	1 558,16	63,16	1 142,36	33,04	415,80	30,12
Итого, по виду деятельности	132 446,96	-	76 031,34	-	56 415,62	-
Водоотведение						

р.п. Городище	37 534,01	59,58	25 914,84	36,75	11 619,17	22,83
Россошенское с.п.	1 685,40	46,60	1 622,75	40,08	62,65	6,52
п. Котлубань	1 295,26	24,11	1 046,40	18,54	248,86	5,57
Сельские поселения	7 035,66	42,91	4 395,20	19,93	2 640,46	22,98
Итого, по виду деятельности	47 550,33	-	32 979,19	-	14 571,14	-
Итого, по предприятию	379 896,98	-	270 538,59	-	109 358,39	-

При регулировании на 2022 год экспертами Комитета не были учтены реальные обоснованные потребности предприятия на осуществление хозяйственной деятельности, проведение текущих и аварийных ремонтных работ в полном объеме, аварийно-диспетчерское обслуживание, мероприятий промышленной безопасности, охраны труда и т.д.

Ввиду дефицита денежных средств на осуществление ремонтной кампании, предприятие не в состоянии провести модернизацию оборудования, реконструировать и/или заменить изношенные тепловые и водные сети. С учётом их высокой изношенности (по некоторым видам объектов износ составляет 100%) будут чаще возникать аварийные ситуации, меняться качество и температура теплоносителя.

Дефицит предусмотренных в тарифном предложении плановых операционных расходов влечёт за собой рост задолженности перед ресурсоснабжающими организациями, прекращение режимно-наладочных мероприятий, срыв ремонтной кампании, невозможность обеспечить должный уровень оплаты труда работникам предприятия, невыполнение запланированных мероприятий по замене оборудования, проведение модернизации.

Из сравнительного анализа видно то, что по всем видам деятельности утверждено от заявленно-планового в следующих размерах:

- теплоснабжение – в общем по предприятию утверждённая средняя стоимость 1Гкал составила 2 086,76 руб., т.е. 81% от заявленной экономически-обоснованной потребности предприятия;

- холодное водоснабжение – в общем по предприятию утверждённая средняя стоимость 1м3 составила 27,29 руб., т.е. 42% от заявленной экономически-обоснованной потребности предприятия;

- водоотведение - в общем по предприятию утверждённая средняя стоимость 1м3 составила 28,83 руб., т.е. 67% от заявленной экономически-обоснованной потребности предприятия.

Исходя из вышесказанного, следует сделать вывод о заведомо занижаемых утверждённых тарифных решениях регулируемого органа, которые привели предприятие к сложившейся убыточной финансовой ситуации.

Так же при реорганизации в 2018 году принята задолженность реорганизованных

предприятий в сумме **14 871,2 тыс.руб.** (25110,2-8087,8)

В результате реорганизации предприятию передана:

кредиторская задолженность в размере 25 110,2 тыс. руб. в том числе:

- задолженность за газ 10 813,3 тыс. руб.
- задолженность за электроэнергию- 5 853,0 тыс. руб.
- задолженность по налогам – 5 352,8 тыс. руб.
- задолженность по заработной плате - 1 925,3 тыс. руб.
- прочая задолженность -1 165,9 тыс. руб.

дебиторская задолженность в размере 10 239 тыс. руб. в том числе:

- задолженность по населению - 7 717,7 тыс. руб.
- задолженность по юр.лицам – 370,1 тыс. руб.
- прочая – 2 151,2 тыс.руб

Реальность ДЗ не подтверждена. Выявлены факты, что у реорганизованных предприятий ДЗ не соответствует бухгалтерскому учету и сальдо входящее у многих абонентов отсутствует.

В результате передачи ресурсоснабжения по р.п. Городище с 01.11.2018 года предприятие недополучило выручку на покрытие расходов части отопительного сезона 2018-2019 г

18 700 тыс.руб. (в том числе по тепловой энергии и ГВС -14 500 тыс руб, и безтарифные периоды: по водоснабжению – 2 500 тыс.руб, водотведению – 1 700 тыс.руб.)

В результате в 2022 году сальдо образовавшееся и не подтвердившаяся списана в сумме **14 600 849,57 рублей**.

На предприятии наблюдается неэффективные расходы в части суммы пени и госпошлины, так как поставщики ресурсов ООО «Концессии водоснабжения», ПАО «Волгоградэнергосбыт», ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград» подают иски в суд о взыскании просроченной задолженности.

Службой судебных приставов Предприятию начислен исполнительский сбор в размере **19 373 968,84 руб** погашен полностью.

В 2022 году прекращено в отношении МУП «ЖКХ Городищенского района» Производства по делу №А12-27509/2021 о признании несостоятельным (банкротом).

Подписаны Соглашения о рассрочке погашения (реструктуризации) задолженности сроком до 31.12.2034 г с ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград», ООО «Концессии водоснабжения». Подписано мировое соглашение №19/1/2022 от 07.10.2022 г с ПАО «Волгоградэнергосбыт».

- Соглашения о рассрочке погашения (реструктуризации) задолженности сроком до 31.12.2034 г с ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград» на сумму **141 399,88 тыс.руб.**, с ежегодным погашением 11 952,0 тыс руб с 2023 по 2033 гг, и 9 927,88 тыс.руб в 2034 году;

- Соглашения о рассрочке погашения (реструктуризации) задолженности сроком до 31.08.2034 г с ООО «Концессии водоснабжения» на сумму **176 591,68 тыс.руб.**, с ежегодным погашением 14 716,0 тыс руб с 2023 по 2033 гг, и 14 715,68 тыс.руб в 2034 году;

- Мировое соглашение №19/1/2022 от 07.10.2022 г с сроком до 31.12.2034 с ПАО «Волгоградэнергосбыт» на сумму **77 284,10 тыс.руб.**, с ежегодным погашением 6 540,0 тыс руб с 2023 по 2033 гг, и 5 344,1 тыс.руб в 2034 году

На предприятии имеются лицензии:

- Лицензии на осуществлении эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности №ВХ-39-015170 от 05.12.2019 г.;
- Лицензии на осуществлении деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I – IV классов опасности Серия 034 №7442-Т от 21.03.2019 г.;
- Лицензия на пользование недрами серия ВЛГ №009536 тип ВР участок Новая Надежда;
- Лицензия на пользование недрами серия ВЛГ №011322 тип ВР участок Кузьмичи;
- Лицензия на пользование недрами серия ВЛГ №009520 тип ВР участок Котлубань;
- Лицензия на пользование недрами серия ВЛГ №009219 тип ВР участок Степной;

Руководство предприятия считает, что МУП «ЖКХ Городищенского района» способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, несмотря на то, что его чистые активы по состоянию на 31 декабря 2022 года меньше законодательно установленной величины минимального уставного капитала и составляют (350 030) тыс. руб.

Главный бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Н.А. Богуславская', written over the stamp.

Н.А. Богуславская