

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Екатеринбургское муниципальное унитарное предприятие «Специализированное  
управление эксплуатации и реабилитации "(ЕМУП "СУЭРЖ")  
за 2022 год**

**1. Сведения об организации**

Полное наименование организации	Екатеринбургское муниципальное унитарное предприятие «Специализированное управление эксплуатации и реабилитации жилья»
Юридический и почтовый адрес	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, 39, тел.: 357-21-00, факс:357-21-30
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе 68.32.1
Среднесписочная численность, человек	101

Следует отметить также, что в январе 2022 года завершилась реорганизация в форме присоединения к ЕМУП "СУЭРЖ" двух предприятий - ЕМУП "Олимп" и ЕМУП "Фортуна".

**2. Информация об учредителях**

Учредителем Предприятия от имени муниципального образования «город Екатеринбург» выступает Администрация города Екатеринбурга в лице Департамента по управлению муниципальным имуществом.

**3. Информация об учетной политике.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- к материально-производственным запасам относятся ТМЦ со сроком службы не более 12 месяцев;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

**4. Основные показатели деятельности ЕМУП "СУЭРЖ"**

В истекшем 2022 году, согласно основному виду деятельности, к которому следует отнести эксплуатацию жилого, в том числе маневренного и иного специализированного жилищного фонда, и нежилого фонда, общежитий, зданий, сооружений, техническое обслуживание, планово-предупредительный ремонт, капитальный ремонт лифтов, монтаж и наладка систем диспетчерской связи лифтов, было оказано услуг на 349 027 (Триста сорок девять тысяч двадцать семь) тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года количество многоквартирных домов, находящихся в управлении ЕМУП «СУЭРЖ», - 136, эксплуатируемая площадь – 249,6 тыс. кв. м, на 31.12.2022 года на обслуживании нашего предприятия находилось – 502 лифта.

Себестоимость оказанных услуг, выполненных работ за 2022 г. составила 293 236 (Двести девяносто три тысячи двести тридцать шесть) тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы», и признаются условно-постоянными расходами. Таким образом, управленческие расходы, аккумулируемые в течение каждого месяца на счете 26, по итогам года отражаются по строке 2220 "Отчета о финансовых результатах". Сумма управленческих расходов по итогам 2022 года составила 56 373 (Пятьдесят шесть тысяч триста семьдесят три) тыс. руб.

#### **Прочие внереализационные доходы и расходы**

Прочие (внереализационные) доходы за 2022 год составили 55 594 (Пятьдесят пять тысяч пятьсот девяносто четыре) тыс. руб., в составе прочих внереализационных доходов поступления от продажи основных средств, прочего имущества, госпошлины, пени полученные, восстановленные суммы резерва по сомнительным долгам. Прочие внереализационные расходы - 85 884 (Восемьдесят пять тысяч восемьсот восемьдесят четыре) тыс. руб., в том числе остаточная стоимость имущества, возвращенного в казну, остаточная стоимость прочего имущества реализованного, госпошлины, пени, проценты за пользование средствами оплаченные, а также сумма резерва по сомнительным долгам, основную долю в составе которого составляют долги населения по оплате коммунальных услуг и содержания жилья.

#### **5.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.**

##### **Актив баланса:**

5.1 По строке 1150 отражены основные средства, учитываемые на балансе организации (счета 01, 08) в размере 184 857 тыс. руб, существенное изменение стоимости внеоборотных активов связано с приемом объектов недвижимости присоединенных муниципальных предприятий в результате реорганизации;

5.2 По строке 1170 отражены финансовые вложения организации в размере 18 634 тыс. руб.;

5.3 По строке 1180 отражены отложенные налоговые активы - 22 125 тыс. руб.

5.4 По строке 1210 отражены остатки материальных запасов по состоянию на 31.12.2022 года в размере 2 548 тыс. руб.;

5.5 Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 53 114 тыс. руб. (с учетом резерва по сомнительным долгам), в т.ч.:

- авансы выданные 915 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 50 839 тыс. руб.
- прочие дебиторы 1 360 тыс. руб.;

5.6 Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты - отражены остатки денежных средств на расчетных счетах, специальных счетах и в кассе предприятия по состоянию на 31.12.2022 года, сумма 13 612 тыс. руб.

##### **Пассив баланса**

5.7 Стр. 1310 Капитал и резервы:

Размер уставного фонда Предприятия 1 883 990,00 (один миллион восемьсот восемьдесят три тысячи девятьсот девяносто) рублей 00 копеек. Уставный фонд Предприятия образован за счет: переданного учредителем Предприятию движимого имущества на сумму 1 630 000,00, перечисленных Предприятию денежных двести тридцать три тысячи четыреста девяносто) рублей 00 копеек;

5.8 Стр. 1340 Переоценка внеоборотных активов, в которой отражена стоимость реконструированной сети наружной канализации в районе расположения жилых домов в районе Полевского тракта (терр. военного городка), № 24/5,24/6,24/7, а также суммирован уставный капитал присоединяемых предприятий, поскольку в решении о реорганизации не было предусмотрено увеличение уставного капитала основной организации.

5.9 Стр. 1350 Добавочный капитал по итогам 2022 года сформирован путем отражения на нем информации о внеоборотных активах, переданных Учредителем сверх уставного фонда, за минусом переоценки, отраженной по строке 1340, сумма добавочного капитала - 88 575 тысяч рублей.

5.10 По строке 1370 отражен нераспределенная прибыль в размере, сформировавшаяся в результате реорганизации, а также перебрасчетов в связи с переходом на работу в соответствии с ФСБУ 6 в размере 41 273 тыс. руб.

5.10 По строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства в размере 15 тыс. руб.

5.11 По строке 1450 отражены целевые взносы на капитальный ремонт, которые сформировались путем начисления взносов на капитальный ремонт на специальные счета, открытые по решению собственников (по состоянию на 2022 год действуют 4 специальных счета по следующим адресам: пер. Коллективный, 6, ул. Техническая, 22 корпус 2, ул. Клемента Готвальда, 19в, ул. Азина, 57) остаток средств по состоянию на 31.12.2022 года составил 9 997 тыс. руб..

5.12 По строке 1520 отражена кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31.12.2022 года в размере 130 726 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики - 112 547 тыс. руб.;
- задолженность по заработной плате - 0 тыс. руб.;
- задолженность перед внебюджетными фондами - 2060 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам - 8 044 тыс. руб.;
- обеспечение исполнения обязательств - 2 200 тыс. руб.
- прочие кредиторы - 5 875 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате отсутствует, заработная плата за декабрь была выплачена в декабре в связи с переходом на новую периодизацию расчетов, по налоговым платежам текущая, просроченной задолженности по выплате заработной платы и платежам в бюджет организация не имеет.

5.13 По строке 1530 отражены доходы будущих периодов в сумме 12 193 тыс. руб.

5.14 По строке 1540 отражены оценочные обязательства на оплату отпусков в сумме 5 920 тыс. руб.

Генеральный директор



Карташев В.В.

Главный бухгалтер

Плаксина Н.А.