

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год МУП «Теплосервис» г.п.п. Мошково

1. Основные сведения об организации

Муниципальное унитарное предприятие «Теплосервис» г.п.п. Мошково, юридический и фактический адрес: 633131, Новосибирская область, Мошковский район, р.п. Мошково, ул. Пионерская, дом № 7.

Дата государственной регистрации: 06 мая 2020 года.

ОГРН: 1205400021892

ИНН: 5432002928

КПП: 543201001

Зарегистрировано в МИФНС России №16 по Новосибирской области 07.05.2020 г.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 86 человек.

Размер уставного фонда Предприятия на 31.12.2022 г. составляет **100 000** рублей.

Полномочия учредителей муниципального унитарного предприятия «Теплосервис» г.п.п. Мошково в пределах компетенции, установленной федеральным законодательством и нормативно-правовыми актами осуществляет Администрация рабочего поселка Мошково, Мошковского района, Новосибирской области

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закреплённое за ней Собственником на праве хозяйственного ведения.

Предприятие возглавляет **Директор** – назначаемый на должность на основании постановления Главы рабочего посёлка Мошково, Мошковского района, Новосибирской области.

В соответствии с п. 5.2.1. Устава предприятия Директор осуществляет руководство текущей деятельностью предприятия в пределах установленной компетенции. К компетенции директора предприятия относятся все вопросы руководства текущей деятельностью предприятия, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Учредителя предприятия. Директор предприятия является аффилированным лицом, без доверенности действует от имени предприятия, представляет его интересы и совершает сделки.

В целях предотвращения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путём, и финансирования терроризма должностным лицом, ответственным за разработку правил внутреннего контроля и программы его осуществления, является директор Предприятия.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Предприятием, которые отвечают за надзор над составлением финансовой отчётности, является Администрация рабочего поселка Мошково, Мошковского района, Новосибирской области, которая является единственным учредителем Организации.

Лицом, осуществляющим информационное взаимодействие с аудиторской компанией, назначен директор Организации.

Основными видами деятельности предприятия является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными, распределение воды для питьевых и промышленных нужд и удаление и обработка сточных вод.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Законом о бухучете, Правилами и Стандартами, принятыми в Российской Федерации, с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Учет доходов и расходов учитывается отдельно по каждому виду деятельности по элементам расходов. Бухгалтерский учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства», материально-производственные запасы отражаются на счете 10 «Материалы», затраты по доставке материалов учитываются на балансовом счете 10.15, для калькуляции производственной себестоимости оказываемых (работ, услуг) применяется балансовый счет № 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на балансовый счет № 20 «Основное производство» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу заработной платы.

25.07.2022 года внесены дополнение в учетную политику.

В связи с подписанием договора займа № 48Д/ФНБ от 25.07.2022 г. между Государственной корпорацией – Фонд содействия реформированию жилищно- коммунального хозяйства и МУП «Теплосервис» г.п.р.п. Мошково

Денежные средства займа, зачисленные на открытый в УФК лицевой счет учитывать отдельно на счете 67.1 «Долгосрочные кредиты и займы» в рублях (Дт51(в разрезе открытых счетов) Кт67.1), согласно Плану счетов бухгалтерского учета. По Кт отражаются суммы денежных средств, которые поступили во временное пользование. По Дт – частичное или полное гашение долговых обязательств. Проценты по займу учитывать на счете 67.2 – «Начисленные проценты по договору займа».

При расчете налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов), не учитывать средства займа (возвратные) и не включать налогооблагаемую базу (НК РФ статья 251)

Производственно – хозяйственная деятельность осуществлялась Предприятием на протяжении 2022 года и была направлена на обеспечение бесперебойного теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения населения и объектов социальной сферы, получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили **66 491,0** тыс. руб. (без НДС):

Структура выручки	Доход по основным видам деятельности (тыс. руб.)					
	2022год		2021г.		с 01.06.2020г. по 31.12.2020г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Теплоснабжение	55 657,4	83,7	53 985,9	83,43	22 433,0	79,1
Водоотведение	3 216,2	4,8	3 187,1	4,92	1 709,0	6,0
Водоснабжение	6 765,3	10,2	6 654,2	10,29	3 682,0	13,0
Прочие	852,10	1,3	881,8	1,36	528,0	1,9
Итого	66 491,0	100	64 709,0	100	28 352,0	100

В том числе по потребителям:

Потребители	Выручка (тыс.руб.)	% от дохода
Население	36 628,8	55,1
Бюджетные организации	24 796,5	37,3
Прочие	5 065,7	7,6
Итого	66 491,0	100

Отпуск тепловой энергии потребителям(Гкал):

Потребители	Факт 2022г.	Факт 2021г.	Факт 2020г.
Население	11 688	11 587	12 107
Бюджетные организации	9 643	9 215	9 672
прочие	1 441	1 408	1 831
Итого	22 772	22 210	23 610

Пропуск сточных вод составил 98,666 тыс. м³,

Расшифровка прочих работ (услуг) за 2022 год:

подключение к системе хол.водоснабжения объектов 351,8 тыс. руб

Повышающий коэф.ХВС 475,2 тыс. руб

Прочие 31,9 тыс.руб

ИТОГО: 858,9 тыс.руб

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на балансовый счет 20 «Основное производство» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу заработной платы.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили - **103 342,3** тыс. руб.

Основные виды деятельности	расходы по основным видам деятельности (тыс. руб.)					
	2022 год		2021год		с 01.06.2020 г. по 31.12.2020г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Теплоснабжение	88 340,4	85,49	77 056,8	83,42	30 246,4	79,7
Водоотведение	6 371,7	6,16	5 879,6	6,36	2 858,1	7,5
Водоснабжение	8 506,4	8,23	9 286,1	10,06	4 839,5	12,8
прочие	123,8	0,12	151,5	0,16	-	-
Итого	103 342,3	100	92 374,00	100	37 944,0	100

в том числе по элементам расходов:

Расходы по основным видам деятельности	2022 год		2021 год		с 01.06.2020 г. по 31.12.2020г	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс.руб.	%
Материальные затраты	6 1102,1	59,1	53 361,8	57,8	21 249,9	56,0
в том числе:						
Уголь	37 150,6	35,95	31 077,1	33,7	12 263,9	32,3
Электроэнергия	13 188,5	12,76	11 889,1	12,8	5 236,0	13,8
Сырье и материалы	5 412,3	5,24	4 460,4	4,9	1 278,1	3,4
услуги транспорта	661,0	0,64	502,6	0,6	358,8	0,9
Прочие производственные расходы	4 689,7	4,54	5 584,00	6,0	2113,1	5,6
Заработная плата	23 883,6	23,11	20 880,8	22,6	8 758,6	23,1
Платежи во внебюдж.фонды	7 620,2	7,37	6 659,3	7,2	2 780,2	7,3
Налоги	1 294,4	1,25	3 029,3	3,3	1 646,9	4,3
Общекорпоративные	9 442,0	9,14	8 291,4	8,9	3 508,4	9,3

расходы						
Итого	103 342,3	100	92 374,00	100	37 944,0	100

Расшифровка прочих затрат, тыс.руб.

биотестирование сточ.вод.	30,2
мониторинг прир.воды пруда накоп. ручья Боровушка	76,2
охрана труда	661,0
плата за негат. возд.на окр. среду	35,4
хим анализ сточных вод	573,8
амортизация	1 846,2
ГСМ	1 078,2
анализ загр. веществ	84,8
страх. платежи по ОС АГО	10,6
услуги сторонних организаций	160,8
лаборат. исслед. питьевой воды	70,6
декларация о плате за негативное воздействие на ОС,ЗТП воздух	38,4
складские расходы	6,2
обезвреживание отходов	17,3
ВСЕГО	4 689,7

Основным элементом себестоимости услуг являются материальные затраты (их доля в структуре затрат составляет 59,12 %, удельный вес внешних затрат (уголь+эл.энергия), зависящих в основном от внешних факторов в 2022 году составил 49%. Основную роль в росте себестоимости производства тепловой энергии сыграл рост цены и превышение нормативного расхода электроэнергии.

В утвержденном тарифе на теплоснабжение затраты на покупную эл. энергию заложены в сумме **4163,17** тыс. руб., по факту затраты составили **11 148,1** тыс. руб.,

Дополнительно понесенные расходы за 2022 год составили:

-ГСМ -11 718,93 тыс.руб.

-эл. энергия- 6 984,93 тыс.руб.

-заработная плата с отчислениями – 9 339,82 тыс. руб.

-ремонт – 3 414,72 тыс. руб.

-амортизация – 273,5 тыс. руб.

-прочие – 1 217,53 тыс.руб.

-безнадежная дебиторская задолженность по населению - 456,8 тыс. руб.

Итого 33 406,23 тыс.руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил убыток в сумме **36 852,0** тыс. руб. (**66 491,0 – 103 343**)

В том числе по :

Теплоснабжение	убыток	32 430,60 тыс.руб.
Водоснабжение	убыток	1 265,9 тыс.руб.
Водоотведение	убыток	3 155,5 тыс.руб.

5. Прочие доходы

Прочие доходы

40 835,0 тыс. руб.

В том числе:

пеня оплаченная населением (кварт.плата)	202,42 тыс. руб.
прочие доходы	3 765,94 тыс.руб.
субсидий	36 866,64 тыс.руб.

6. Прочие расходы

Прочие расходы	1 741,00 тыс. руб.
В том числе:	
материальная помощь в связи со смертью	64,00 тыс. руб.
прочие расходы(пени налоги, услуги банка)	206,27 тыс. руб.
прочие расходы (ремонт водопровода р.п. Мошково)	1 470,73 тыс. руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году, составил **2 242** тыс. руб., то есть Предприятием получена прибыль (-36 852,0 + 40 835,0-1 741,0)

Фактический уровень оплаты коммунальных услуг **93,78%**

Кредиторская задолженность предприятия на 31.12.2022

составила	11 517 тыс. руб.
в том числе:	
Поставщики:	7 935,9тыс. руб.
ООО «НТК»	6 918,4 тыс. руб.
Новосибирскэнергосбыт	689,6 тыс.руб.
ООО «Рубин»	55,0 тыс. руб.
ООО «Томик»	94,5 тыс. руб.
Прочие организаций	178,4 тыс.руб.
Заработная плата	1 415,6 тыс. руб.
Налоги	651,0 тыс.руб.
Внебюдж.платежи	946,0 тыс. руб.
Прочие	569,5 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022

составила	11 202,2 тыс. руб.
в том числе:	
Бюджетные организации	576,0 тыс. руб.
Население	9 740,8 тыс. руб.
Прочие организации	803,0 тыс. руб.
Прочие организации (авансовые платежи)	82,4 тыс. руб.

Предприятием ведется работа по взысканию дебиторской задолженности за коммунальные услуги с населения.

Подано 91 исков на сумму	-	1 899,1 тыс. руб.
Выдано судебных приказов: 83 штуки	-	1 748,90 тыс. руб.
Направлено исковых заявлений: 111 штук	-	2 049,60 тыс. руб.

8. Сведения по полученным займам и кредитам

Заключен договор займа № 48 Д/ФНБ между МУП «Теплосервис» г.п.р.п. Мошково и Публично-правовая компания «Фонд развития территории» с 25.07.2022 г. по 25.07.2047г.

9. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы: проектно – сметная и рабочая документация, технические отчеты по результатам инженерных изысканий на строительство газовых котельных и тепловых сетей , переданная по акту № 3 от 25.10.2022 г. Администрацией рабочего поселка Мошково Мошковского района Новосибирской области в сумме 30 909 733,47 руб.

10. Оплата труда

Среднесписочная численность – 78 чел.

Среднемесячная заработная плата персонала
по предприятию составила (руб.) **32 232,4** тыс. руб.

Директор

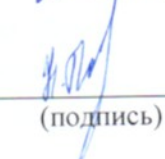
МУП «Теплосервис» г.п.р.п. Мошково


(подпись)

Черных В.Б

Главный бухгалтер

МУП «Теплосервис» г.п.р.п. Мошково


(подпись)

Псковыкина Н.И

Дата **03.05.2023г.**