

# Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

Муниципальное унитарное предприятие «Жилищно-коммунальное хозяйство г. Нестерова»  
Юридический и фактический адрес  
238010 Калининградская область г. Нестеров, ул. Черняховского, дом 24

Отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2023 года.

Среднегодовая численность персонала за отчетный период составила – 26 чел.

Выручка в отчетном периоде признавалась методом (ПБУ 9/99) и составила - 16730,0 тыс. руб., в т.ч. по видам деятельности

водоснабжение – 12947,4 тыс. руб.

водоотведение – 3720,4 тыс. руб. (при существенности размера выручки 5% и более).

За 2023 год получено субсидий от МО «Нестеровский муниципальный округ» на обеспечение понесенных затрат - 3989,3 тыс. руб.

В том числе на погашение задолженности за потребленную электроэнергию перед АО Янтарьэнергосбыт – 2392,4 тыс. руб.

На погашение налогов и сборов перед ФНС – 1596,9 тыс. руб.

Полученная субсидия отражена в бух. балансе за 2023 год по строке 2110 отчета о финансовых результатах.

Уставный капитал составляет 271,7 тысяч рублей.

Основной вид деятельности, осуществляемый в 2023 году

- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд – 36.00.2
- Сбор и обработка сточных вод - 37,00
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса - 96,09

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами, установленными в РФ, а так же с концепцией достоверного представления финансового состояния в бухгалтерской отчетности, на основании принципа исторической стоимости, в национальной валюте - российский рубль, и представлена в тысячах рублей.

По состоянию на дату утверждения отчетности в адрес организации *санкции не предъявлялись и о судебных разбирательствах не известно (известно ..).*

За отчетный период, умышленных или недобросовестных действий, лиц из числа руководства, отвечающих за корпоративное управление, сотрудников или третьих лиц, в результате которых, финансовая отчетность могла быть существенно искажена, не зарегистрировано. Обвинений или подозрений в недобросовестных действиях со стороны контролирующих органов или других лиц в адрес организации не поступало. Случаев хищения, конфликтных ситуаций в 2023 году не имелось. В организации постоянно осуществляется контроль со стороны финансового контролера, уполномоченного единственным учредителем.

Ключевые сотрудники финансовой службы не менялись и осуществляли свои полномочия весь подотчетный период. Риск существенного влияния на показатели отчетности вследствие недобросовестных действий и искажений оценивается как ничтожный.

В 2023 году фактов злоупотреблений служебным положением, а так же фактов превышения полномочиями, коммерческого подкупа, дачи либо получения взятки, и других

противоправных действий со стороны руководства, сотрудников или иных лиц не имело места.

Годовая бухгалтерская отчетность МУП «ЖКХ г. Нестерова» была подготовлена в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» и Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются методом директ-костинг на счет 90 «Продажи» в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Членами исполнительных и контрольных органов организации являются (ПБУ 4/99): директор Портнов Роман Николаевич

Операции между связанными сторонами (ПБУ 11/2008):

Состав связанных сторон - Администрация МО «Нестеровский Муниципальный округ Калининградской области», учредитель.

Операции между связанными сторонами, которые подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности (с остатками на 31.12.2022 г. по заключенным договорам):

№	Постановление Администрации МО «Нестеровский муниципальный округ Калининградской области»	Договор о передаче муниципального имущества в хозяйственное ведение МУП «ЖКХ г. Нестерова»	АКТ приема-передачи муниципального имущества в хозяйственное ведение МУП «ЖКХ г. Нестерова»
	№1090 от 07.12.2023г	№25/2023 от 08.12.2023г	№173 от 07.12.2023
	№1106 от 11.12.2023г	№27/2023 от 26.12.2023	№174 от 11.12.2023г
1	№ 1161 от 01.12.2022 г.  Имущество изъято из безвозмездного пользования и передано в хоз. ведение	№ 23/2022 от 09.12.2022 г.	№ б/н от 09.12.2022 г.

**Выплаченные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:**

Виды начислений	сумма	отчисления
Всего начислено	3392,0	1024,4
в том числе зар. плата	2476,2	
отпускные	320,0	
месячная премия	419,4	
стажевые	176,4	

### **Основные средства**

Сроки полезного использования объектов определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисление амортизации по всем объектам определяется линейным способом

В 2023 году ОС не приобретались. По состоянию на 31.12.2023 г. остаточной стоимости основных средств (движимого имущества) нет.

Списаны насосы погружные 3 шт. на сумму -169,8 тыс. руб. (полный моральный и физический износ).

Сведения о первоначальной стоимости основных средств на начало и конец периода (тыс. руб.)

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	
	На начало отчетного года	На конец отчетного года
<b>Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь</b> - насосы ЭЦВ - 1шт-68,8 т.р., дымосос ДН-74,3т.р., токарный станок,--26,0т.р.хоз. инвентарь -131,0т.р. ,электрогенератор - 1шт-64,9т.р	535	365
<b>Сооружения</b> (артезианские скважины-35 шт.-2685,9 т.р., башни Рожновского-21 шт., -875,4 т.р.,очистные сооружения -1шт - 4079,9т.р.,станция обезжелезивания -1 шт - 39049,6т.р.водопроводная сеть -37,0т.р	46496	46728
<b>Транспортные средства а/м ГАЗ-53</b>	53	53
Итого:	47084	47146

Группа основных средств	Амортизация	
	На начало отчетного года	На конец отчетного года
<b>Амортизация машин и оборудования, включая , хозяйственный инвентарь</b> ,эл.генератор -64,9т,р дымосос-50,7т.р., токарный станок-26,0, хоз инвентарь -131,0т.р.	430	273
<b>Амортизация сооружений</b> - станция обезжелезивания- 9762,0т. руб, очистные сооружения – 2037,0 тыс.руб,скважины- 2686,0 тыс. руб, башни -875,0 тыс. руб, водопроводная сеть -37,0т.р	13660	15397
<b>Амортизация транспортных средств</b>	53	53
Итого:	14143	15723

Финансовые вложения в 2023 году не осуществлялись.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г составила -7957,0 тыс. рублей. В том числе население за коммунальные услуги – 7783,3 тыс. руб., или 97,8% организации –173,7 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила 13627,0 тыс. руб., в том числе долг перед АО «Янтарьэнергосбыт» 10991,9 тыс. руб., или 80,6 %.

Краткосрочные обязательства - кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г составляет- 13627 тыс. рублей. Из которых – 11243,0 тыс. руб. это задолженность поставщикам и подрядчикам – (в том числе АО «Янтарьэнергосбыт»), налоги и сборы - 686,0 тыс. руб., расчеты по оплате труда – 1072,0 тыс. руб. ,по соц. страхованию -587,0 тыс. руб., прочие кредиторы -35,0 тыс. руб.

Заемных средств на конец года у организации нет.

#### Сведения о доходах и расходах организации.

Выручка в отчетном периоде признавалась методом начисления. (ПБУ 9/99)

В 2023 году организация осуществляла деятельности по предоставлению коммунальных услуг по водоснабжению, водоотведению, прочих услуг.

Общая выручка составила – 16730,0тыс. руб. в том числе -

выручка от реализации услуг по водоснабжению составила – 12947,4 тыс. руб. по водоотведению – 3720,4 тыс. руб., прочая реализация – 62,2 тыс. руб.

Сведения о составе затрат на производство по экономическим элементам (себестоимость)

Состав затрат	Сумма, тыс. рублей	Процент от общей суммы
Материальные затраты	1761,2	6,5
Затраты на оплату труда	10561,4	39,1
Отчисления на социальные нужды	3168,0	11,7
Амортизация	1517,9	5,6
электроэнергия	8691,0	32,2
налоги, сборы	344,9	1,3
Прочие затраты (услуги организаций)	985,6	3,6
<b>Итого</b>	<b>25792,0</b>	<b>100</b>

Сведения о составе прочих (внереализационных) доходов и расходов

Виды прочих доходов и расходов	Сумма, тыс. рублей	
	Доходы	Расходы
Прочие внереализационные расходы (доходы)	667	79
<b>Итого</b>	<b>667</b>	<b>79</b>

#### Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

В составе пассива подлежат дополнительной расшифровке раздел «Капитал и резервы»

Наименование статьи	Сумма тыс. рублей
Уставный капитал	272
Непокрытый убыток	15797

Совместной деятельности в отчетном периоде организация не вела

Событий после отчетной даты, которые бы существенно повлияли на отраженное в отчетности финансовое состояние организации, не происходило, информацией о такого рода событиях мы не располагаем.

Уплаченные в отчетном периоде 2023 году налоговые санкции составили –455,0 тыс. руб.

Директор

Главный бухгалтер

