

2023

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023г**

**ЧЕЛНО-ВЕРШИНСКОЕ МУП ПОЖКХ**

Единица измерения: тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

**Сведения о деятельности фирмы.**

Ч-Вершинское МУП ПОЖКХ осуществляет свою деятельность на праве хозяйственного ведения. Учредителем предприятия и собственником имущества является муниципальное образование сельское поселение Челно-Вершины муниципального района Челно-Вершинский Самарской области.

Директором организации является:

Никитин Дмитрий Сергеевич

Уставный капитал составляет 845628 руб.

Среднесписочная численность работающих в 2023г. составила --53-- чел.

Основным видом деятельности предприятия является производство и оказание коммунальных услуг. Объем реализации в 2023г. составил 68638 т.р., в том числе коммунальных услуг населению 39836 т. руб.

**Структура предоставленных услуг :**

		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>1</b>	Теплоснабжение	35811	35347	38518	39446	41787
<b>2</b>	Водоснабжение	7759	8035	8348	8520	9107
<b>3</b>	Канализация	4050	3987	4045	4229	4524
<b>4</b>	Вывоз мусора	7999	8000	9375	9547	10300
<b>5</b>	Рем строительн	1217	1272	2306	49	
<b>6</b>	Прочие	1355	564	1288	1394	1385
<b>7</b>	Откачка ст вод	644	631	1036	1212	1248
<b>8</b>	Работа бани	159	191	221	255	287
	<b>Итого (без НДС)</b>	<b>58991</b>	<b>58027</b>	<b>65138</b>	<b>64672</b>	<b>68698</b>

**Финансовые результаты деятельности от реализации за 2023г.:**

		выручка	Затраты	Результат деятельности от реализации
1	Теплоснабжение	41787	41705	+82
2	Водоснабжение	9107	10765	-1658
3	Водоотведение	4524	6605	-2081
4	Вывоз ТКО	10300	10722	-422
5	Работа бани	287	301	-14
6	Откачка ст. вод	1248	915	+333
7	Ремонтно-строительные работы			
8	Текущее содержание административного здания	771	793	-22
8	Прочие услуги	614	573	+41
	<b>ИТОГО</b>	<b>68638</b>	<b>72378</b>	<b>-3740</b>

**Прочие доходы и расходы , конечный результат:**

		Проч расходы	Проч Доходы	Фин результат
1	Продажа материалов	-10	10	
2	Резервы(начисление,восстан)	-6965	2952	-4013
3	Штрафы,пени	-88		-88
4	Работы для нужд поселения	-2440	6770	+4330
5	Единовр вознаграждения	-441		-441
6	Материальная помощь	-64		-64
7	Аренда имущества	-167	356	+189
8	Списание задолженности	-240	2	-238
9	Налоги	-88		-88
1	Остальные расходы, доходы	-593	178	-415
	Итого доходов и расходов	<b>-11096</b>	<b>10268</b>	<b>-828</b>
	Убыток(прибыль) до налогообложения			<b>-4568</b>

Налог УСН

- 750

**УБЫТОК**

**-5318**

## РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

### ПРОЧИЕ ДОХОДЫ 10268т.р :

Госпошлина начислена, получена	101
Субсидии за работы для нужд сельского поселения	6770
Доходы от арендуемого имущества	356
Пени ,штрафы полученные	
Продажа материалов	10
Доходы от списания кред .задолженности	2
Восстановление резерва по сомнит. Долгу	2952
Прочие доходы	77

### ПРОЧИЕ РАСХОДЫ 11096 т.руб.:

Госпошлина	196
Создание резерва по сомнит. Долгу (более1 года)	6965
Расходы по работам для нужд с. поселения	2440
Списание дебиторской задолженности	240
Единовременные выплаты	441
Материальная помощь	64
Услуги банка	97
Пени штрафы к оплате	88
Продажа материалов	10
Продажа О С	99
Компенсация за молоко	13
Налог на имущество	88
Расходы по арендуемому имущ	167
Прочие	188

За 2023г организацией получен убыток ( до налогообложения) в сумме 4568 т. руб.  
Сумма единого налога составила 750 т.руб

По строке 470 баланса «Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток»  
на начало года отражена сумма:

На начало года :

35118 в т ч -80694 (-78404 -2290 ) убыток подлежащий покрытию  
+115812 сальдо по основным средствам, полученным на праве  
хозяйственного ведения.

На конец года :

22085 в т ч -86012 (-80694 -5318) убыток подлежащий покрытию  
+108097 (115812-7715) сальдо по основным средствам, полученным на  
праве хозяйственного ведения.

Объем реализации в 2023г. увеличился, по сравнению с 2022г ( 68698/64672 т. р) на 6%  
По всем видам деятельности - теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение, работа бани, вывоз мусора произошло увеличение объемов реализации в суммовом выражении .  
В натуральных показателях :

по теплоснабжению – снижение на 3% ( 18831,6/19356 Г.кал)  
по водоснабжению - снижение на 5% ( 144851,9/152503 м.куб.)  
по водоотведению – снижение 6% (67902,4/72366 м. куб.)

Задолженность покупателей и заказчиков на конец года составила 17632т.р., В 2022г. эта цифра составляла 19566 т.руб. то есть снижение составило 10%. Резерв по сомнительным долгам на 31,12,2023г составляет 6965т.р.

Задолженность Населения на конец 2023г. составила - 14870т.руб. ( в т.ч. 6523 – на взыскании.) ее снижение составило 13% (/14870/17141) или 2271 тыс. руб.

Но это снижение объясняется списанием просроченной задолженности населения сроком более 3 лет. Эта сумма составляет 3750 т.руб.

Долг за комуслуги сирот, получивших квартиры по спецпрограмме составляет 742 т.р.

Уровень собираемости денежных средств от населения составил 97 %, что на 5 % выше, чем в 2022г.(начислено 39704т. руб. оплачено 38783т.руб) В том числе по с. Кр строитель 76%.

В 2023г. было вынесено решений судом по заявлениям о выдаче судебных приказов на 213должников,(в 2022г- на 31 абонента) на сумму 5348т. руб. – взыскано в текущем году по всем исполнительным листам 2158 т.р.(в 2022г -1000т.р.)

По состоянию на 01,01,2024г сумма удовлетворенных исков составляет 6523т.руб.

Однако не ведется работа с судебными приказами вынесенными ранее , полученными от приставов. Не ведется дальнейшая работа с судебными приказами на сумму3186т.руб.

Кредиторская задолженность снизилась по сравнению с 2022г. на5% (9150/9632), в т. ч. задолженность поставщикам на 11% , Задолженность по зарплате – текущая .

Анализ финансового состояния и оценка структуры баланса предприятия за 2022г. показывают, что финансовое положение предприятия является неустойчивым, платежеспособность ниже нормативных значений, постоянные убытки приведут к прерыванию деятельности предприятия .

#### **Основные средства:**

На балансе на конец года числятся:

\_\_\_ 2 \_\_\_ котельных промышленных  
\_\_\_ 10 \_\_\_ миникотельных  
\_\_\_ 12,6 \_\_\_ км. теплосетей  
\_\_\_ 34,76 \_\_\_ км. водопроводных сетей  
\_\_\_ 8 \_\_\_ артезианских скважин  
\_\_\_ 14,96 \_\_\_ км канализационных сетей,  
\_\_\_ 1 \_\_\_ очистные сооружения  
\_\_\_ 2 \_\_\_ КНС  
\_\_\_ 6 \_\_\_ мини КНС

На конец года на балансе предприятия числилось основных средств с остаточной стоимостью на 20622т.р. В том числе находящихся в эксплуатации на 18443т.р., не эксплуатируемых – стоимостью 2179т.р. (в том числе:

1. трансформаторная подстанция, поступившая от учредителя, для работы еще не построенных дополнительных скважин на станции 2 подъема в с Новое Аделяково (1639 т.р.)

540 т.р – приобретенные газовые котлы (4 шт), не введенные в эксплуатацию .

**Числятся за балансом о.с.**, не приносящие экономической выгоды, поступившие на основании решения администрации сельского поселения.

Детские игровые комплексы общей стоимостью 741т.руб.

Детские площадки 4535 т.руб.

Трактор гусеничный ДТ75 м 0 руб

Трактор колесный 164 т.руб.

Контейнерные площадки 1049 т.руб.

Нежилое помещение (Советская 15) 685 т.р.

Фонтан РДК 1991 т. руб.

В 2023г **поступило** о.с. первоначальной стоимостью 685т.р:

В том числе:

1 Достроен участок канализационной сети ( ул. Мира д17-29) 160т.р

2.Котел газовый отопительный 135 тыс. руб

3.Режимная наладка котлов 390 тыс.руб.

Организация **арендует** основных средств на сумму 6895 т.руб.в т.числе:

У ООО « ЖКХ» - Автомобиль УАЗ 390995 381 т.руб.

Экскаватор погрузчик ЭО 2626 1231 т.руб.

У сельского поселения Красный строитель: 3259т.руб

Миникотельная №1

Миникотельная №2

Миникотельная №3

Миникотельная №4

У ООО «Сети»:

Автомашина вакуумная КО520 1547т.руб

Автомобиль ГАЗ 3009Д6 грузовой фургон 477 т.руб.

На конец года за балансом числятся малоценные основные средства, используемые в работе на 4734 т.р.

### **Финансовые вложения**

На конец года предприятие владеет :

15% долей уставного капитала ООО СЕТИ(1500руб)

### **Резервы**

В 2023г. начислен резерв по сомнительным долгам населения в сумме 6965т.руб.

Восстановлено 2952 т. руб

Списан за счет резерва безнадежный долг 3514 т.руб.

### **Список аффилированных и взаимосвязанных лиц:**

Директор - Никитин Д.С.( осуществляет оперативное руководство с 04.03.20г)

Учредитель - Администрация сельского поселения Челно-Вершины муниципального района Челно-Вершинский Самарской области. (приобретает коммунальные услуги, заказывает другие работы для нужд поселения у ПОЖКХ в 2023г - на 7330 т.р.)  
Глава сельского поселения – Ухтверов С.А

Главный бухгалтер



Матвеева Л В