

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к бухгалтерскому балансу МУП «Юхновтеплосеть» за 2023 год

#### 1. Сведения о МУП «Юхновтеплосеть»

Муниципальное унитарное предприятие «Юхновтеплосеть» МР «Юхновский район» находится по адресу: г. Юхнов, Угорский проезд, д.4. Организация действует на основании Устава, зарегистрированного Постановлением администрации МР «Юхновский район» от 05.09.2022 г. № 389.

МУП «Юхновтеплосеть» является унитарным предприятием, основанным на праве хозяйственного ведения.

Собственником имущества МУП «Юхновтеплосеть» является муниципальный район «Юхновский район»

Основной деятельностью предприятия является оказание услуг другим предприятиям, организациям, населению, органу местного самоуправления. К основному виду деятельности относится:

- 35.30 – производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

В 2022 году в связи с присоединением предприятия МУП «Грузовые и пассажирские перевозки» добавился новый вид деятельности:

- 49.42 – предоставление услуг по перевозкам.

МУП «Юхновтеплосеть» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, счет в банке, печать со своим наименованием, может быть истцом и ответчиком в суде, арбитражном суде.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением.

Организация является коммерческой, главной конечной целью которой при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности является извлечение прибыли.

Руководитель организации - директор Юрченков Денис Владимирович.

Среднесписочная численность сотрудников МУП «Юхновтеплосеть» составляет в 2023 году – 31 человек.

#### 2. Основные элементы учетной политики.

Имущество, подлежащее амортизации, в бухгалтерском учете распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроком его полезного использования. Срок полезного использования устанавливаются в соответствии с производительностью, указанной в техническом паспорте, а так же предполагаемым режимом эксплуатации и с учетом классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ № 1 от 01.01.2002 г. Амортизация начисляется отдельно по каждому объекту линейным методом начисления.

В отчетном году существенные изменения в учетную политику не вносились.

В 2023 году общехозяйственные расходы распределяются пропорционально объему выпущенной продукции, работ, услуг.

### **3. Учетная политика для целей налогового учета.**

Организация применяет специальный налоговый режим в виде упрощенной системы налогообложения (глава 26.2 НК РФ).

Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.

### **4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.**

Основной финансово-хозяйственной деятельностью МУП «Юхновтеплосеть» является производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) организациям, предприятиям и населению.

За 2023 год МУП «Юхновтеплосеть» предъявлено организациям, предприятиям и населению за:

1. Поставку тепловой энергии и теплоносителя – 28866 тыс. руб.;
2. Содержание и текущий ремонт системы отопления – 13 тыс. руб.;
3. Предоставление услуг по перевозкам – 5515 тыс. руб. ( в том числе по контракту 3914 тыс.руб);
3. Оказано прочих услуг – 1748 тыс. руб.

По итогам 2023 года получено денежных средств на 35362 тыс. руб., в том числе по отраслям:

1. Услуги отопления юридическим лицам – 27555 тыс. руб.
2. Услуги отопления населению – 427 тыс. руб.
3. Услуги населению по текущему ремонту и содержанию системы отопления – 12 тыс.руб.
4. Услуги по перевозке пассажиров по муниципальным рейсам – 5515 тыс. руб.
3. Прочие услуги юридическим лицам – 1853 тыс. руб.

Себестоимость услуг составила – 37114 тыс. руб.

В результате от текущей деятельности предприятия получен убыток – 2198 тыс. руб.

По строке 2340 формы № 2 бухгалтерского баланса отражена сумма доходов в сумме 192 тыс. руб, которая не указана в строке 2110 формы. (Их учитывают по дебету счета 91.1 «Прочие доходы»).

По строке 2350 формы № 2 бухгалтерского баланса отражена сумма расходов в сумме 657 тыс. руб, которая не указана в строке 2120 формы. (Их учитывают по дебету счета 91.2 «Прочие расходы» и проч.).

На финансовый результат списываются: выплаты работникам к праздникам, благотворительная деятельность предприятия, пени, штрафы – 657,0 тыс. руб.

В результате, с учетом всех доходов и расходов, получен убыток – 2663,0 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. сформировалась остаточная стоимость всех основных средств, которая отражается по строке 1150 формы № 1 бухгалтерского баланса - 55795,0 тыс. руб.

Согласно ПБУ 5/01 сырье и материалы в организации принимаются к учету по фактической себестоимости, к ним относят: покупные полуфабрикаты, готовые комплектующие изделия, топливо (бензин, дизельное топливо) и смазочные материалы, запасные части для ремонта основных средств, инвентарь, инструменты и хозяйственные принадлежности, которые не учитывают в составе основных средств, специальная одежда. Сумма запасов отражается в 1 форме бухгалтерского баланса по стр. 1210 – 258,0 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. составила 2054,0 тыс. руб. Это задолженность организаций и населения за предоставленные услуги по отоплению, за прочие услуги, из нее задолженность населения за оказанные услуги – 633 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. составила 820,0 тыс. руб., в том числе расчеты по налогам и сборам – 26,0 тыс. руб., по заработной плате перед работниками предприятия – 0 тыс. руб., по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 795,0 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности (более 12 мес.), в том числе по налогам и сборам, предприятие не имеет.

За 2023 год перечислено налогов в бюджеты всех уровней – 5684 тыс. руб. Перечислено взносов в УФК по Калужской области – 3910 тыс. руб., в фонд социального страхования – 25 тыс. руб., перечислен НДФЛ – 1583 тыс. руб, упрощенный налог 166 тыс. руб.

В течение 2023 года Уставный фонд в организации не изменялся и составляет 1770 тыс. руб.

31.12.2023 г. делается реформация баланса, это последний этап подготовки к заполнению форм бухгалтерской отчетности. Эта операция предусматривает закрытие счетов, по которым учитывают доходы и расходы организации, которые отправляются на счет 99 «Прибыли и убытки». Затем проводится реформация баланса. Для этого сальдо по счету 99 списывается на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Все показатели баланса формируются исходя из правил, установленных положениями по бухгалтерскому учету.

**СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ:** Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных

средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

**Главный бухгалтер  
МУП «Юхновтеплосеть»:**



**Рудова Т.А.**