

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2023 год

Муниципальное Унитарное Предприятие
«Мценск-Тепло»

В связи с принятием решения Мценского городского Совета народных депутатов от 01 июня 2018 года №24/278-ГС «О создании муниципального унитарного предприятия «Мценск-Тепло» г.Мценска» создано муниципальное унитарное предприятие «Мценк-Тепло»

Устав зарегистрирован Межрайонной ИФНС №9 по Орловской области рег.№ 1185749003516
13 июня 2018 года

Юридический адрес : Орловская область, г.Мценск д.Кузьмина д.11

Учредителем Предприятия является- Муниципальное образование-город Мценск в лице
Управление по муниципальному имуществу г.Мценска

Регистрация Предприятия:

Свидетельство о постановке на учет РФ в налоговом органе по месту ее нахождения от
13.06.2018 года ОГРН: 1185749003516 ИНН5703008066 КПП 570301001

Уставный капитал Предприятия:

Уставный капитал Общества на дату государственной регистрации составляет 207 540
(Двести семь тысяч пятьсот сорок)рублей.

Среднесписочная численность работников Предприятия составила:

- за 2023 года – 158 человек.

Основной вид деятельности Предприятия:

Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Предприятие осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- 1.Лицензия №ВХ-10-008070 от 14.12.2018 года. «Эксплуатация взрывопожарных и химически опасных объектов I,II и III классов опасности»;
- 2.Свидетельство о регистрации А10-21801 от 18.09.2018 года опасные производственные объекты, зарегистрированные в государственном реестре опасных производственных объектов в соответствии с федеральным законом от 21.07.1997 года №116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»

Директор Предприятия:

Фокин Анатолий Михайлович.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2015г., утвержденной приказом №214 от 31.12.2014г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано, с помощью программного комплекса 1С Предприятие версии 8.3.

1. Основные средства- строка 1150 бухгалтерского баланса:

Группа учета ОС Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода	За период с 01.01.2023 по 31.12.2023				На конец периода 31 декабря 2023 года		
	Остаточная стоимость на 01.01.2023	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	13 958		539			16 157	2 738	13 418
Сооружения	28 735		1 737			36 232	9 234	26 998
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 352	183	894			12 611	3 970	8 641
Транспортные средства	3 554		481			5 180	2 107	3 073
Офисное оборудование	64		47			207	190	17
Итого	55 663	183	3 698			70 387	18 239	52 147

2. Приобретение объектов основных средств:

Предприятие в 2023 году приобрело основных средств на сумму 182 500 рублей:

1. Портативный ультразвуковой расходомер Streamlux SLS-720P – 182 500 рублей

3. Запасы – строка 1210 бухгалтерского баланса:

На 31 декабря 2023 года на складах предприятия находится материальных ценностей на сумму 7 337 151,43 рублей.

4. Дебиторская задолженность – строка 1230 бухгалтерского баланса:

	тыс. руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Задолженность покупателей и заказчиков	79 373	91 403
2. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	470	3 702
3. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	757	822
4. Прочие налоги	26	45
5. Расчеты с прочими дебиторами	1 824	1 510
6. НДС с авансов полученных	469	240
7. Расчеты с подотчетными лицами		13
Итого:	82 919	97 735

5. Денежные средства и денежные эквиваленты - строка 1250 бухгалтерского баланса:

На расчетных счетах предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года находится 4 798 312,88 рублей. В кассе – 33 833,48 рублей.

6. Кредиторская задолженность – строка 1520 бухгалтерского баланса:

	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	117 618	130 857
2. Авансы полученные	2 817	1 443
3. Задолженность перед персоналом по оплате труда	2 913	2 805
4. Подоходный налог	456	1 201
5. Транспортный налог	15	122
6. Налог на добавленную стоимость	4 486	6 953
7. Налог на имущество	89	282
8. Расчеты по социальному страхованию	1 781	1 485
9. Прочие расчеты с кредиторами	26	38
10. Расчеты по налогу на прибыль	321	
Итого:	130 522	145 186

Обороты по возникновению и погашению кредиторской задолженности отражены в полном объеме.

7. Выручка от продаж.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) за 2023 год составляет 427 846 812,25 рублей.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по статьям затрат и представлены в таблице:

тыс. руб.			
№ п/п	Показатели	За 2023 год	За 2022 год
1.	Себестоимость продаж, в том числе:	401 929	400 786
1.1	Амортизация	3 639	3 653
1.2	Затраты на энергоресурсы	327 931	327 697
1.3	Расходы на оплату труда	44 216	41 111
1.4	Отчисления на социальные нужды	13 389	12 450
1.5	Материальные расходы	7 529	12 796
1.6	Аренда земли	47	51
1.7	Работы (услуги) сторонних организаций	5 021	2 862
1.8	Прочие затраты	157	166

9. Учет управленческих расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на продажу, оказанием услуг без учета общехозяйственных расходов.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место.

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	за 2023 год	За 2022 год
1.	Управленческие расходы, в том числе:	15 685	14 581
1.1	Амортизация	59	87
1.2	Материальные затраты	314	244
1.3	Расходы на оплату труда	10 561	9 653
1.4	Отчисления на социальные нужды	3 155	2 901
1.5	Работы (услуги) сторонних организаций	1 124	1 275
1.6	Прочие затраты	472	421

10. Учет прочих доходов и расходов

Прочие доходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2023г.	За 2022год
Пени, госпошлина к получению	4 098	1 590
Передача ОС	306	1 339
Прочие доходы	27	22
Реализация прочего имущества (черный лом)	305	22
Итого:	4 736	2 973

Прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Проценты к уплате, исполнительные сборы	7 071	19 682
Госпошлины	1 403	909
Материальная помощь, премии	1207	872

Услуги банка	387	364
Штрафы, пени, неустойки к уплате	251	261
Прочие расходы	29	292
Реализация прочего имущества	305	1 068
Резервы по сомнительным долгам	4092	
Итого:	14 745	23 448

Директор

Главный бухгалтер



Handwritten signature in blue ink.

А.М. Фокин

И.А. Моховых