

МУП «Ерцевские теплосети» муниципального образования

«Коношский муниципальный район»

«Утверждаю»

Директор МУП «Ерцевские теплосети»

Н.Н. Розов

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчётности за 2023 год

МУП «Ерцевские теплосети» создано 18.07.2012 года. Организационно-правовая форма – муниципальное унитарное предприятие. ОГРН 1122918000534. Учредитель - муниципальное образование «Коношский муниципальный район» доля в уставном капитале 100 %. Размер уставного капитала 100000 рублей. За отчётный период размер уставного капитала не изменялся.

Юридический адрес 164000 Архангельская область Коношский район п. Ерцево ул. Гагарина д. 23, кв.1. Фактический адрес офиса предприятия соответствует юридическому адресу предприятия, изменение которого произошло в апреле 2023 года.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 31 человек.

МУП «Ерцевские теплосети» имеет обособленные подразделения в МО «Климовское» (ОКТМО 11622424), МО «Коношское» (ОКТМО 11622151)

Предприятие в 2023 году осуществляло следующие виды деятельности (в основном) : Производство пара и горячей воды котельными, Распределение воды, Сбор и очистка воды, Физкультурно-оздоровительная деятельность (деятельность бань), Деятельность автомобильного неспециализированного транспорта, Деятельность сухопутного пассажирского транспорта – перевозка пассажиров в городском и пригородном сообщении, Сбор неопасных отходов, в том числе лицензируемые виды деятельности - Распределение воды, Сбор и очистка воды, Деятельность сухопутного пассажирского транспорта – перевозка пассажиров в городском и пригородном сообщении. Предприятие имеет лицензию на пользование недрами АРХ 01511 ВЭ от 22.10.2013 года, срок действия лицензии – до 30.09.2033 года, лицензию на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами АК-29-000652 от 08.08.2019 года.

Основной вид деятельности за 2023 год – 35.30.14 «Производство пара и горячей воды котельными», доля доходов от данного вида экономической деятельности в общем объёме доходов составила 65%.

В 2023 году существенных изменений в учётной политике предприятия не происходило.

Предприятие применяет упрощённую систему налогообложения, на основании информационного письма Межрайонной ИФНС № 5 по Архангельской области и НАО 419 от 31.05.2023 года. Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

На 31.12.2023 года на счёте 01 МУП «Ерцевские теплосети» числятся следующие основные средства :

Наименование	Балансовая стоимость, тыс. рублей	Остаточная стоимость, тыс. рублей
Автобус ГАЗ 322132 (2021)	400	400
Автобус ГАЗ 322132 (желтый)	400	400
Автобус ГАЗ-А65R33	1519	1519
Автобус ГАЗ-А65R52	1805	1805
Автобус ПАЗ-32053-70	1126	1126
Автобус ПАЗ-32053-70	1125	0
Автобус ПАЗ-32053-70	1125	0
Автомобиль ГАЗ 322132	774	0
Автомобиль ГАЗ 322132	393	0
Артезианская скважина № 15208 ул. Пересечная 7а	16	0
Артезианская скважина № 484 ул. Владимирская 15 а	48	7
Буровая скважина Ерцево ул. Терешковой 19 а	130	20
Буровая скважина Ерцево ул. Центральная 15 а	101	15
Разведочно-эксплуатационная скважина ул. Южная 35 а	236	18
Котельная ул. Комсомольская 9 б	569	73
Котельная ул. Северная 7 а	1139	145
Тепловые сети 15305 м	11311	0
Водогрейный котёл КВр-2,0	990	256
Водогрейный котёл КВр-2,0	1100	862
Водогрейный котёл КВр-1,6	490	277
Водогрейный котёл КВр-1,6	611	291
Наружные сети водоснабжения 231 метр п. Ерцево ул. Южная 16а	6467	5147
Наружные сети теплоснабжения п. Ерцево ул. Южная 16а	3454	2763
Регистратор Навтелеком	29	29
Весы автомобильные	677	637
Водопроводные сети 2581	110	110
Водопроводные сети д.Климовская	24	24
Земельный участок ул.Комсомольская	613	613
Земельный участок полигон ТБО	57	57
Площадка накопления ТБО	2033	1970
Твердотопливная модульная котельная	6415	6200
Артезианская скважина «Глотиха»	442	422
Буровая скважина д.Климовская	75	75
ИТОГО	45804	25261

В 2023 году в МУП «Ерцевские теплосети» были поставлены на бухгалтерский учет два Автобуса ПАЗ-32053-70 и автомобиль ГАЗ 322132 для осуществления регулярных пассажирских перевозок. Так же в 2023 году в МУП «Ерцевские теплосети» был передан автомобиль Газ 322132, используемый для подвоза материалов и доставки работников на места ремонта. Амортизация по ним не начисляется, в связи с полным начислением амортизации у передающей стороны.

В 2023 году в МУП «Ерцевские теплосети» были поставлены на бухгалтерский учет артезианская скважина «Глотиха»; буровая скважина, расположенная в д. Климовская, ул. Энергетиков, д.2а; водопроводные сети в дер. Климовская, сооружение 3 и 4; земельный участок для полигона ТБО и сооружение полигона ТБО. Амортизация по данным объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Так же в 2023 году администрацией муниципального образования «Коношский муниципальный район» была передано в МУП «Ерцевские теплосети» твердотопливная модульная котельная и земельный участок, расположенный по адресу п.Ерцево, ул. Комсомольская, д. 9б. Амортизация по данным объектам основных средств начисляется ежемесячно.

В 2023 году были приобретены весы автомобильные, стоимостью 677460 рублей, амортизация по которым начисляется ежемесячно.

На 31.12.2023 года сумма начисленной амортизации по основным средствам, учитываемым на бухгалтерском счёте 01, составила 20543 тыс. рублей.

Амортизация по объектам основных средств начислялась линейным способом.

Стоимость запасов ТМЦ, находящихся на складах МУП «Ерцевские теплосети», на 31.12.2023 года составила 9890 тыс. рублей, в том числе:

- Запасы, учитываемые на бухгалтерском счёте 10.03 «Топливо» - 9571,8 тыс. рублей,
- Запасы, учитываемые на бухгалтерском счёте 10.06 «Прочие материалы» - 9 тыс. рублей,
- Запасы, учитываемые на бухгалтерском счёте на счёте 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» – 309,2 тыс. рублей.

В 2023 году предприятие осуществляло безналичные и наличные расчёты. Наличные расчёты – через кассу предприятия, безналичные – через расчётный счёт, открытый в Архангельском РФ ОАО «Россельхозбанк» г. Архангельск. Номер расчётного счёта – 40702810448100000050.

Остаток наличных средств в кассе предприятия на 31.12.2023 года составил 113361,48 рублей, на расчётном счёте предприятия – 37069,19 рублей.

Дебиторская МУП «Ерцевские теплосети» на 31.12.2023 года составила 25676 тыс. рублей, по сравнению с 2022 годом дебиторская задолженность увеличилась значительно, за счет образования задолженности Министерства ТЭК и ЖКХ по выплате недополученных доходов от оказания услуг населению. Наибольший удельный вес в дебиторской задолженности составила задолженность населения за оказанные услуги –

17737 тыс. рублей, что составляет 69 % от общей дебиторской задолженности предприятия. Основные контрагенты – покупатели МУП «Ерцевские теплосети» за 2023 год – МБОУ «Ерцевская СШ» (ИНН 2912003644), МБУК «Библиотечная система Коношского района» (ИНН 2912003965), МБУК «Ерцевский ЦД» (ИНН 2912005176), Детская школа искусств № 8 (291200379), Администрация МО «Ерцевское» (ИНН 2912004768), АО «Почта России» (ИНН 7724490000), ГБУЗ «Коношская ЦРБ» (ИНН 2912003154), ИП Денисов В.П. (ИНН 291000022979), ФКУ ОИУ ОУХД-4 УФСИН России по Архангельской области (ИНН 2912003370), МБОУ «Климовская СШ» (ИНН 2912003570), ООО «ЭкоИнтегратор» (ИНН 7743274766) и т.п.

Кредиторская задолженность МУП «Ерцевские теплосети» на 31.12.2023 года составила 29474 тыс. рублей, в том числе задолженность поставщикам и прочим кредиторам – 24297 тыс. рублей (82 % от общей задолженности), задолженность по уплате налогов и платежей за НВОС - 1135 тыс. рублей (3,9 % от общей задолженности), задолженность по взносам в ПФР, ФОМС, ФСС – 3997 тыс. рублей (14 % от общей задолженности), задолженность по заработной плате сотрудникам предприятия на 31.12.2022 года незначительная и составляет менее 1 тыс. рублей, прочая задолженность - 44 тыс. рублей (0,1 % от общей задолженности). По сравнению с 2022 годом кредиторская задолженность увеличилась на 11606 тыс. рублей.

Основные поставщики и кредиторы МУП «Ерцевские теплосети» в 2023 году – ООО «Кредо Юнион» (7118019320), ООО "ТГК-2 Энергосбыт" (ИНН 7604193710), ПАО «Ростелеком» (ИНН 7707049388), ООО «Надежда» (ИНН 2912003450), ИП Быков Ю.М. (ИНН 291202018936), ИП Хачиров А.А. (ИНН 151207416940), ФКУ ИК-28 ОУХД УФСИН России по Архангельской области (ИНН 2912003370), ИП Макшанов Д.С. (ИНН 291200093896).

Основная причина наличия кредиторской задолженности – большой размер дебиторской задолженности, в том числе нереальной к взысканию.

Выручка от реализации услуг МУП «Ерцевские теплосети» за 2023 год составила 36281 тыс. рублей, в том числе :

- выручка от оказания услуг водоснабжения – 2473 тыс. рублей
- выручка от оказания услуг теплоснабжения – 21280 тыс. рублей
- выручка от оказания услуг бани - 546 тыс. рублей
- выручка от оказания услуг по автобусным перевозкам – 6949 тыс. рублей
- выручка от оказания услуг по захоронению отходов – 3640 тыс. рублей.
- выручка от оказания услуг по расчистке дорог – 1202 тыс. рублей
- прочая выручка – 191 тыс. рублей

Прочие доходы МУП «Ерцевские теплосети» за 2023 год составили 19668 тыс. рублей, в том числе :

- возмещение из бюджетов разных уровней недополученных доходов от предоставления услуг населению (по теплоснабжению, водоснабжению, пассажирским перевозкам) – 19052 тыс. рублей

- возврат гос. пошлины по судебным приказам – 4 тыс. рублей
- взысканные с населения и предприятий пени за просрочку платежей – 140 тыс. рублей
- субсидия ЦЗН- 457 тыс. рублей
- прочие доходы – 15 тыс. рублей

Общая сумма доходов МУП «Ерцевские теплосети» за 2023 год составила 55949 тыс. рублей., что на 7281 тыс. рублей больше аналогичного показателя за 2022 год. (на 15 %), Существенное повышение выручки связано с увеличением тарифов.

В процессе деятельности МУП «Ерцевские теплосети» использует тарифы, утверждённые Агентством по тарифам и ценам Архангельской области, нормативы предоставления коммунальных услуг, утверждённые Министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области.

Сумма прямых расходов МУП «Ерцевские теплосети» за 2023 год составила 49175 тыс. рублей, в том числе по подразделениям :

- затраты на содержание котельных – 32777 тыс. рублей (66,6 %)
- затраты на содержание водопроводных сооружений и сетей – 4131 тыс. рублей (8.4 %)
- затраты на содержание бани - 1386 тыс. рублей (2.8 %)
- затраты на работы по благоустройству и содержание полигона – 3502 тыс. рублей (7.1 %)
- затраты на содержание автобуса – 7379 тыс. рублей (15.1 %).

Так же были произведены прочие расходы, а именно:

- минимальный налог уплачиваемый в связи с применением УСН – 484 тыс. рублей,
- гос. пошлина – 96 тыс. рублей,
- штрафы –84 тыс. рублей,
- списание дебиторской задолженности – 741 тыс. рублей,
- прочие расходы – 276 тыс. рублей,
- затраты АУП - 6119 тыс. рублей.

Общая сумма расходов за 2023 год составила 56975 тыс. рублей.

В общей структуре расходов за 2023 год наибольший удельный вес составили расходы по заработной плате – 12436 тыс. рублей (21,8 %), расходы на топливо – уголь – 13374 тыс. рублей (23,5 %), дрова – 4631 тыс. рублей (8,1 %), ГСМ-2753 тыс. рублей (4,8%), страховые взносы -3741 тыс. рублей (6,6 %), электроэнергию –2662 тыс. рублей (4,6 %), транспортные услуги – 1290 тыс. рублей (2,3 %).

Показатель нераспределённой прибыли МУП «Ерцевские теплосети» на 31.12.2023 года составляет 21636 тыс. рублей.

Гл. Бухгалтер МУП «Ерцевские теплосети» А.В.Сидорова

25.03.2023 года