

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
МУП «СКИ»
ЗА 2023 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1 Наименование Общества на русском языке:

- ✓ Полное: Муниципальное унитарное предприятие «Системы коммунальной инфраструктуры городского округа Красноармейск Московской области»
- ✓ Сокращенное: МУП «СКИ».

1.2 Место нахождения Общества и место нахождения исполнительного органа:
Московская область, г. Красноармейск, проспект Испытателей дом 16.

1.3 Сведения о регистрации:

- ✓ зарегистрировано Межрайонная ИФНС №3 по г. Пушкино 12.02.2009 в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером внесена запись (ОГРН) 1095038000749
- ✓ присвоены: ИНН: 5023010332 КПП: 502301001

1.4. Органы управления:

МУП «СКИ» (далее – Предприятие) учреждено на основании Решения Совета депутатов города Красноармейска Московской области №21-3 от 21.01.2009г., Постановлением Главы города Красноармейска 05.02.2009 №28;

Высшим органом управления «Предприятия» является «Учредитель». Учредителем «Предприятия» является Администрация города Красноармейск Московской области.

Текущее управление «Предприятием» осуществляется его руководителем.

На основании Решения Арбитражного суда Московской области от 28 августа 2018 года по делу № А41-4372/13 «Предприятие» признано банкротом. Введено конкурсное производство. Конкурсным управляющим утвержден Шаврин Андрей Павлович.

1.5 Информация о размере и структуре уставного капитала.

Размер Уставного капитала «Предприятия» составляет 100 000 (Сто тысяч рублей).

1.6 Основной вид деятельности: 35.13 Распределение электроэнергии

Основными видами деятельности организации в отчетном году были:

- ✓ Сдача в аренду объектов электросетевого имущества
- ✓ Аренда объектов холодного водоснабжения и водоотведения
- ✓ Аренда нежилого помещения
- ✓ Услуги по обеспечению функционирования оборудования БС (базовых станций)
- ✓ Другие виды деятельности, предусмотренные Уставом «Предприятия» и не запрещенные законодательством РФ.

1.7. Среднесписочная численность сотрудников организации за 2023 год составила 3 человек.

2. ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

2.1. Бухгалтерский учёт и отчётность

2.1.1. Бухгалтерская отчётность «Предприятия» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

2.1.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой отчётности) несет конкурсный управляющий.

2.1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

2.1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие». Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

3. Сведения об учетной политике

3.1. Основные средства.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из срока службы объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп.а п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (пп.б п.33 ФСБУ 6/2020).

3.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2000 "Учет нематериальных активов", утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н (с изменениями и дополнениями).

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Для нематериальных активов, срок полезного использования которых не определен договором на их приобретение, устанавливается срок амортизации 10 лет.

3.3. Запасы.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Под снижение стоимости морально устаревших материально-производственных запасов создается резерв.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

3.4. Выручка, доходы.

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателями (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

3.5. Расходы.

Управленческие расходы списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества в конце каждого месяца.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. №156н (с изменениями и дополнениями).

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

В 2023 году выручка МУП «СКИ» за год составила:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Выручка от реализации продукции, работ, услуг всего (тыс.руб.), в том числе:	9937	9937
- сдача в аренду объектов электросетевого имущества	6429	6429
- сдача в аренду объектов холодного водоснабжения и водоотведения	286	286
- сдача в аренду нежилого помещения	664	664
- услуги по обеспечению функционирования оборудования БС (базовых станций) и средств связи	2505	2505
- прочие услуги	53	53

Себестоимость, всего (тыс.руб.),	805	858
в том числе:		
- сдача в аренду объектов холодного водоснабжения и водоотведения	448	448
- прочая	357	410

Управленческие расходы

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Расходы на оплату труда	7 077	8 879
Отчисления на социальные нужды	2 253	2 720
Прочие затраты	1 787	2 359
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 117	13 958

Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Прочие доходы:	8723	32383
Судебные издержки предприятия, взысканные судебными приставами с должников за коммунальные услуги	1209	814
Оприходование ОС по результатам инвентаризации	271	
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	7236	30161
Прочие	7	1408
Прочие расходы:	11064	34014
Амортизация	1802	1851
Аренда автотранспорта	634	1030
Начислены резервы по сомнительным долгам	7415	27628
Списание дебиторской задолженности		917
Прочие	1213	2588

Учитывая все виды полученных доходов и произведенных расходов, Предприятие получило убыток до налогообложения 4 326 тыс. рублей.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности совокупный финансовый результат периода - убыток 4008 тыс. рублей.

Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах МУП «СКИ» за 2023 год приведено в табличных пояснениях ниже (тысяч рублей):

Материальные внеоборотные активы.

Основные средства													
1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено от амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	44 123	(29 619)	-	177	(177)	(2 556)	-	-	-	44 571	(32 352)
	5210	за 2022г.	44 123	(27 014)	-	-	-	(2 605)	-	-	-	44 123	(29 619)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	12 295	(9 619)	-	-	-	(1 026)	-	-	-	12 362	(10 645)
	5211	за 2022г.	12 295	(8 546)	-	-	-	(1 073)	-	-	-	12 295	(9 619)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	4 461	(4 085)	-	177	(177)	(302)	-	-	-	4 637	(4 564)
	5212	за 2022г.	4 461	(3 782)	-	-	-	(302)	-	-	-	4 461	(4 085)
Сооружения	5203	за 2023г.	22 255	(13 649)	-	-	-	(1 005)	-	-	-	22 255	(14 654)
	5213	за 2022г.	22 255	(12 643)	-	-	-	(1 006)	-	-	-	22 255	(13 649)
Здания	5204	за 2023г.	5 113	(2 266)	-	-	-	(223)	-	-	-	5 317	(2 489)
	5214	за 2022г.	5 113	(2 042)	-	-	-	(224)	-	-	-	5 113	(2 266)

Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в кассе		2
Средства на расчетных счетах	5994	3454
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	5994	3456

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присягающиеся проценты, штрафы и иные начисления									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	33 386	(27 238)	3 133	-	(7 767)	-	(7 236)	-	-	60	-	28 812	(27 414)
	5530	за 2022г.	37 912	(29 771)	361	-	(4 718)	(213)	(30 161)	-	-	38	6	33 386	(27 238)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	28 108	(27 238)	643	-	(3 080)	-	(7 236)	-	-	-	-	25 671	(27 414)
	5531	за 2022г.	31 548	(29 771)	203	-	(3 549)	(94)	(30 161)	-	-	-	-	28 108	(27 238)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	668	-	20	-	(18)	-	-	-	-	-	-	671	-
	5532	за 2022г.	649	-	158	-	(19)	(120)	-	-	-	-	-	668	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 610	-	2 470	-	(4 670)	-	-	-	-	60	-	2 470	-
	5533	за 2022г.	5 715	-	-	-	(1 150)	-	(22 980)	-	-	38	6	4 610	-

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	187 400	24 932	7	(25 216)	-	-	60	-	187 183	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками												
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5562	за 2022г.	650	-	-	(621)	(28)	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	341	(7)	7	(320)	-	-	60	-	80	
	5563	за 2022г.	713	(90)	94	(422)	-	-	38	6	341	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы												
прочая												
	5566	за 2022г.	2 805	305	-	-	(53)	-	-	-	3 058	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5560	за 2023г.	187 400	24 932	7	(25 216)	-	X	60	-	187 183	
	5570	за 2022г.	188 287	216	94	(1 160)	(82)	X	38	6	187 400	

5. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕМ УПРАВЛЕНИЕ ПРЕДПРИЯТИЕМ

Конкурсный управляющий – Шаврин Андрей Павлович.

Выплаты в виде вознаграждения, утвержденного Решением Арбитражного суда Московской области от 28 августа 2018 года по делу № А41-4372/13 за 2023г. составили 910 тыс.руб.

Возмещение расходов составило 990 тыс.руб.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности на Предприятии не было. Определением Арбитражного суда Московской области от 26.02.2024г. по делу № А41-4372/13 конкурсное производство продлено до 23.08.2024г.

7. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ И УСЛОВНЫЕ.

24.02.2022г. в отношениях России и Украины произошли события, которые окажут существенное влияние на экономику России.

Указанные события окажут влияние на деятельность нашей организации в виде роста дебиторской задолженности ввиду неуплаты за потребленные ресурсы нашими контрагентами.

Деятельность нашей организации не связана с иностранными покупателями и поставщиками.

В отношении нашей организации мы ожидаем незначительное снижение выручки и увеличение стоимости ресурсов, однако по нашим оценкам это не будет иметь значительные величины и не повлияют на возможность продолжения деятельности.

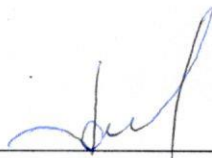
Мы не можем оценить степень влияния этих событий на деятельность нашей организации в суммовом выражении.

Условных обязательств и условных активов нет.

8. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Конкурсный управляющий _____



Шаврин А.П.