

*Муниципальное унитарное предприятие «Вода» Борисоглебского городского округа  
Воронежской области*

**Пояснительная записка**

**к бухгалтерскому балансу за 2023 год**

***1. Информация об организации***

Муниципальное унитарное предприятие «Вода» Борисоглебского городского округа Воронежской области зарегистрировано 31.03.2006 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Воронежской области

ИНН 3604015990

КПП 360401001

ОГРН 1063604010018

Учредитель Администрация Борисоглебского городского округа

Юридический адрес: 397163, Воронежская область, Борисоглебский район, г. Борисоглебск, ул. Воронежская, б/а

Руководитель директор Гарцев Игорь Борисович

Главный бухгалтер Зайцевская Надежда Александровна

Среднегодовая численность работников на 31.12.2022 г. составила 82 человека

Уставный капитал 102 000 (Сто две тысячи) рублей 00 копеек

Вид экономической деятельности 36.00. забор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма: унитарное предприятие

Форма собственности: муниципальная

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

В 2023 году применялась упрощенная система налогообложения.

***2. Основные положения учетной политики***

Учетная политика МУП «Вода» Борисоглебского городского округа Воронежской области утверждена приказом директора от 30.12.2021 г. № 294.

Первоначальная стоимость ОС Предприятия погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Предприятие не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость услуг, работ отчетного периода.

Инвентаризация ОС и МПЗ производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения.

Стоимость специальной оснастки списывается единовременно при выбытии.

Стоимость специальной одежды списывается линейным способом в течение всего периода эксплуатации.

Финансовый результат от продажи услуг определяется по отгрузке.

### **3. Основные показатели деятельности МУП «Вода» Борисоглебского городского округа Воронежской области**

Выручка за 2023 год составила 86 376 тыс. рублей от основного вида деятельности, что на 14% больше, чем за 2022 год. Это произошло в основном за счет роста тарифа на водоснабжение, за счет оказания платных услуг по нерегулируемым видам деятельности. Прочие доходы – 2 222 тыс. рублей, что на 8% выше уровня 2022 года.

Затраты на производство услуг составили 81 792 тыс. рублей, в т.ч.

Наименование показателя	Код	за 2022г	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 322	6 808
Расходы на оплату труда	5620	28 822	26 442
Отчисления на социальные нужды	5630	8 689	7 930
Амортизация	5640	4 608	3 978
Прочие затраты	5650	31 351	27 215
Итого по элементам	5660	81 792	72 373
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>81 792</b>	<b>72 373</b>

Прочие затраты 5 156 тыс. рублей.

Таким образом, прибыль до налогообложения составила 1 650 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость основных средств и капитальных вложений в незавершенное строительство составила 1 144 903 тыс. рублей,  
из них стоимость основных средств – 198 419 тыс. рублей;

### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	169 076	(62 899)	30 666	(1 323)	590	(4 791)	-	-	-	198 419	(67 100)
	5210	за 2022г.	167 172	(58 922)	2 193	(289)	264	(4 241)	-	-	-	169 076	(62 899)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	99 044	(36 470)	475	(395)	344	(1 948)	-	-	-	99 124	(38 074)
	5211	за 2022г.	97 761	(34 282)	1 283	-	-	(2 188)	-	-	-	99 044	(36 470)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	2 952	(1 102)	23 243	-	-	(1 017)	-	-	-	26 195	(2 119)
	5212	за 2022г.	2 331	(1 120)	910	(289)	264	(246)	-	-	-	2 952	(1 102)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	12 141	(5 657)	6 836	-	-	(1 207)	-	-	-	18 977	(6 864)
	5213	за 2022г.	12 141	(4 525)	-	-	-	(1 132)	-	-	-	12 141	(5 657)
Здания	5204	за 2023г.	54 428	(19 261)	-	(874)	199	(606)	-	-	-	53 554	(19 668)
	5214	за 2022г.	54 428	(18 601)	-	-	-	(660)	-	-	-	54 428	(19 261)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	511	(409)	-	(54)	47	(13)	-	-	-	457	(375)
	5215	за 2022г.	511	(394)	-	-	-	(15)	-	-	-	511	(409)
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	-	-	112	-	-	-	-	-	-	112	-
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составила 131 319 тыс. рублей

стоимость незавершенного строительства – 1 013 584 тыс. рублей.

МУП «Вода» Борисоглебского городского округа планирует поэтапный ввод в эксплуатацию незавершенных объектов основных средств по мере их готовности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составила – 9 882 тыс. рублей, в том числе

- ✓ расчеты с покупателями и заказчиками – 9 691 тыс. рублей (задолженность населения 85%);
- ✓ авансы выданные – 151 тыс. рублей;
- ✓ прочая – 40 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составила – 4 156 тыс. рублей, в том числе:

- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками – 969 тыс. рублей;
- ✓ авансы полученные – 279 тыс. рублей;
- ✓ расчеты по налогам и взносам – 1 934 тыс. рублей;
- ✓ прочая кредиторская задолженность – 974 тыс. рублей.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

По итогам 2023 года Предприятием перечислен в бюджет единый налог, исчисляемый при применении упрощенной системы налогообложения, в сумме 1 588 тыс. рублей.

Получена чистая прибыль в сумме 62 тыс. рублей.

Директор МУП «Вода»

и.о. Главного бухгалтера



И.Б. Гарцев

Н.А. Зайцевская