Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2023 год

Муниципальное унитарное предприятие «Горкомхоз МО «г.Красноуфимск»

ИНН 6619008310

Вид деятельности по ОКВЭД 36.00.2; ОКВЭД 41.00.2

Форма собственности – муниципальная

Система налогообложения – общая система налогообложения

МУП «Горкомхоз МО «г.Красноуфимск» создано и действует в соответствии с Постановлением Главы МО г. Красноуфимск от 5 января 2003 г. №3 «О создании МУП Горкомхоз МО «г.Красноуфимск» и на основании Решения Комитета имущественных отношений МО г. Красноуфимск от 8 января № 2 «О создании муниципального унитарного предприятия». Учредителем предприятия является МО г. Красноуфимск в лице Комитета имущественных отношений МО г. Красноуфимск.

Основная деятельность предприятия – предоставление коммунальных услуг водоснабжения и водоотведения с последующей очисткой сточных вод, услуги по помывке населения. Производственную деятельность предприятие ведет с 11 ноября 2004 г.

Показатели по видам деятельности представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Управленческие расходы		Результат продаж	
Период	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Водоснабжение	53851,9	49728	56500,9	46832	11001,4	11 483	(13650,4)	(8 587)
Водоотведение	32731,1	30779	24915,4	24035	6686,6	7 107	1129,1	(363)
Вывоз сточных вод	958,2	1188	4252,4	5432	195,8	274	(3490)	(4 518)
Услуги по помывке населения	2346,9	2235	2726,4	2671	479,4	516	(858,9)	(952)
Проч. работы (услуги)	8622,8	5662	2166,5	1907	1761,6	742	4694,7	3 013
Итого	98 510,9	89 592	90561,6	80 877	20124,8	20 122	(12175,5)	(11407)

В результате производственной деятельности МУП «Горкомхоз МО «г.Красноуфимск» за 2023 г. получен убыток от реализации услуг

(выполненных работ) в сумме 12 175,5 тыс. руб., что равняется 12,3% от выручки.

В таблице ниже представлены элементы себестоимости и управленческих расходов (тыс.руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Материальные затраты	48 885,3	47 150	46 053
Расходы на оплату труда	39 994,3	36 352	34 524
Страховые взносы	12 045,0	10 993	10 327
Амортизация	6 289,2	2 835	3 690
Налог на имущество	1 505,3	690	683
Водный налог	1 366,8	1 170	1059
Прочие затраты	600,6	1 808	1 418
Итого по элементам	110 686,5	100 998	97 754

Индексация тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения от 01.12.2022 г. обеспечила увеличение объема выручки по отношению к 2022 году на 3,5% или 1 735,3 тыс.рублей.

Увеличение расходов наблюдается по некоторым основным затратным статьям, от общей суммы затрат материальные расходы составляют 44,2%. Материальные затраты возросли по отношению к 2022 г. на 1 735,3 тыс.руб. и по отношению к 2021 году на 2 832,3 тыс.рублей (увеличение стоимости материалов и ГСМ; увеличение в денежном выражении расхода эл.энергии, за счет повышения тарифа на эл/энергию). Расходы на оплату труда увеличились по отношению к 2022 году на 9,1%, что так же повлекло увеличение страховых взносов, за счет произведенной индексации в 2023 году. Увеличение суммы водного налога за отчетный год по отношению к 2022 г., а также к 2021 г. на 14,4% и 22,5% соответственно, обусловлено с ежегодным повышением налоговых ставок. Ежегодное строительство сетей при технологическом присоединении, а также передача в хозяйственное ведение сетей водоснабжения и водоотведения привело к повышению налога на имущество в 2023 году по отношению к 2022 г. на 815,3 тыс.рублей.

Понесенные расходы в отчетном периоде превысили сумму выручки, что привело к получению убытка от продаж. Сумма полученного убытка от реализации за 2023 год увеличилась в сравнении с предыдущим периодом (2022 г.) на 768,5 тыс. руб. или 6,7%.

За 2023 г. МУП «ГКХ» получило в хоз.ведение основных средств и ТМЦ на сумму 61 564,5 тыс.рублей. (сети водоснабжения и водоотведения, станция очистки холодного водоснабжения).

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 14 047,2 тыс. руб., в т. ч.

Статья прочих доходов	Сумма, тыс.руб.
- субсидия на ремонт сетей водоснабжения и водоотведения	6 570,8
- субсидия на возмещение затрат по электроэнергии	2 103,2
- субсидия на возмещение расходов по бане	374,8
- субсидия на содержание блочно-модульной станции	642,7
- прочие субсидии	323,1
- выручка от реализации ОС, м/лома и прочего имущества	1 773,5
- списание кредитор.задолженности	818,9
- прочие доходы	1 440,2

Сумма прочих расходов составила 5 891,4 тыс.рублей, в т.ч.:

Статья прочих расходов	Сумма, тыс.руб.
- списан восстановленный НДС	733,7
- стоимость МЦ	1 251,2
- прочие выплаты сотрудникам, вкл.страховые взносы	2 771,0
- госпошлина	38,5
- проценты по лизинг.обязательству	885,1
- прочие расходы	211,9

С учетом прочих доходов и расходов совокупный финансовый результат от деятельности предприятия за 2023 г. - убыток в сумме 3 388,6 тыс. руб. Сумма прибыли прошлых лет на начало года составила 18 034,9 тыс. руб.; с учетом полученного убытка отчетного года величина дохода по состоянию на 01.01.2024 г. составляет 14 646,3 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2023 г. составляет 18 932,6 тыс. руб. в сравнении на 31.12.2022 г. - снижение составило 9 360,5 тыс. руб. (33,1%). Из общей суммы дебиторской задолженности потребителей, величина просроченной задолженности составила 4 704,5 тыс. руб. при этом, со сроком задолженности более 90 дней – 3 647,9 тыс. руб. (величина резерва по сомнительным долгам). Дебиторская задолженность МУП ГО Красноуфимск «ЖКУ» (доля

потребления 71,2%) составляет 7 572,6 тыс. руб., это меньше аналогичного периода прошлого года на 9 576,3 тыс.рублей

По состоянию на 31.12.2023 г. кредиторская задолженность составляет 10 042,4 тыс.рублей, в том числе перед поставщиками и подрядчиками составляет 1 817,6 тыс. руб. (18,1 %); текущая задолженность по налогам и страховым взносам 5 523,8 тыс.рублей (55%); текущая задолженность перед персоналом по оплате труда 1 314,2 тыс.рублей (13,1%); прочая дебиторская задолженность 1 386,8 тыс.руб. (13,8%).

Убыток, полученный от реализации услуг по водоснабжению, услуг по помывке населения, услуг по вывозу сточных вод, несвоевременность и не полнота оплаты за предоставленные коммунальные ресурсы населением и юридическими лицами, отрицательно влияют на платежеспособность предприятия.

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в хозяйственном ведении и амортизируемых на 01.01.2024 года, составила 107 685,6 тыс. руб.

Стоимость недвижимого имущества и земельных участков, переданных учредителем по договору безвозмездного пользования и аренды, составляет 97 711,1 тыс. руб. и учитывается на забалансовом учете.

Главный бухгалтер МУП «ГКХ» Аксанова Н.Н.