

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год
МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал»

Общие сведения

Полное наименование юридического лица: муниципальное унитарное предприятие городского округа Щелково «Межрайонный Щёлковский Водоканал».

Сокращенное фирменное наименование: МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал».

Адрес (место нахождения) предприятия: 141100, Российская Федерация, Московская область, городской округ Щёлково, ул. Заречная, д.137.

МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Московской области, основной государственный регистрационный номер 1025006526269. Сведения об учете в налоговом органе: ИНН - 5050025306, КПП – 505001001.

Генеральный директор – Цыварев Александр Петрович до 30.01.2024

Генеральный директор – Маслов Денис Альбертович с 31.01.2024.

Учредителем предприятия является городской округ Щелково Московской Области.

Полномочия собственника имущества предприятия осуществляет орган местного самоуправления – Администрация городского округа Щелково Московской Области.

Правовое положение МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал», права и обязанности собственников имущества, порядок создания, реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Уставный капитал составляет 760 028 175,3 руб.

Имущество предприятия находится в собственности муниципального образования: городского округа Щёлково, Московской области, принадлежит предприятию на праве хозяйственного ведения и отражается на самостоятельном балансе.

МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» имеет 4 обособленных структурных подразделений (филиалов), из них действующих -4.

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал». Ответственность по обязательствам филиалов несет МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал».

Основными видами деятельности МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» являются предоставление услуг по водоснабжению, водоотведению, транспортировке стоков через КНС «Соколовская», очистке стоков, теплоснабжению, горячему водоснабжению, содержанию и обслуживанию жилого фонда.

Потребителями услуг МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» являются: население, бюджетные учреждения и прочие абоненты.

Среднесписочная численность сотрудников определяется в соответствии с инструкцией по заполнению Формы № П4 «Сведения о численности и заработной плате работников».

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2022г. составила 1822,1 человека.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023г. составила 1235 человек.

Основные положения учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет предприятия осуществляется в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету и налогообложению, положения которого закреплены в Учетной политике Предприятия (приказ от 30.12.2015г. № 291, 292), с учетом изменений и дополнений.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе

1С: Бухгалтерия 8, с применением форм бухгалтерских регистров, предусмотренных данной программой.

Критерий существенности показателей установлен учетной политикой организации и в 2022 году и в 2023 году составляет 10 % от суммы, соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты, связанные с:

- осуществлением капитального строительства в форме нового строительства;
- реконструкцией, модернизацией, расширением и техническим перевооружением действующих объектов основных средств. Перечень таких работ определяется техническими службами предприятия в соответствии с отраслевыми нормативными актами;
- приобретение зданий, сооружений, отдельных объектов (или их частей) основных средств;
- другими расходами капитального характера.

Учет капитальных вложений ведется пообъектно по статьям затрат и способам строительства.

Классификация основных средств осуществляется по следующим группам однородных объектов:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- компьютерное и прочее офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов за исключением зданий, сооружений транспортный средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков и объектов природопользования) производится линейным способом.

В качестве МПЗ к бухгалтерскому учету принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг, используемых для управленческих нужд

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Доходы предприятия учитываются на балансовом счете 90.1 «Выручка от реализации услуг».

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: водоснабжение, водоотведение, транспортировка стоков, очистка стоков, теплоснабжение, содержание жилого фонда, технологическое присоединение, доходы от оказания прочих услуг.

Прочими доходами являются:

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке, (п.7 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. №32н).
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
поступления в возмещение причиненных предприятию убытков;
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

Учет расходов Предприятия ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Учет расходов осуществляется в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и порядком ведения раздельного учета затрат по видам деятельности предприятия: холодное водоснабжение, водоотведение, транспортировка стоков, очистка сточных вод, доходы по подключению (технологическому присоединению) и прочие доходы.

Прочими расходами предприятия являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые предприятием за предоставленные в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных предприятием убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

Предприятие создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Под гарантиями предусматривается средства (способ), предусмотренные законодательством и (или) договором и повышающие вероятность удовлетворения требований предприятия (задаток, поручительство, банковская гарантия, наличие встречной кредиторской задолженности и пр.).

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство формируется: в связи с предстоящей оплатой отпусков, определяется ежемесячно, оплате годового вознаграждения.

Сведения об имуществе предприятия

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, используемые при оказании услуг по водоснабжению, водоотведению, транспортировке и очистке стоков, вывозу бытовых сточных вод, теплоснабжению, содержанию жилого фонда.

Имущество, эксплуатируемое МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал», отражается на самостоятельном балансе. По состоянию на 31.12.2023 года за предприятием закреплено:

- 1) муниципальное имущество водопроводно-канализационного назначения, принятое в хозяйственное ведение и учтенное на балансовых счетах предприятия в целях обеспечения качественного, надежного, бесперебойного водоснабжения и водоотведения на территории городского округа Щелково;
- 2) имущество Московской области, имущественный комплекс Щёлковских межрайонных очистных сооружений (далее ПП «ОСК»), арендованное в целях обеспечения качественной, бесперебойной очистки стоков и учитываемое на забалансовых счетах предприятия (договор аренды от 27.12.2016г.);
- 3) муниципальное имущество водопроводно-канализационного назначения городского округа Фрязино, арендованное в целях обеспечения качественного, надежного, бесперебойного водоснабжения и водоотведения на территории городского округа Фрязино и учитываемое на забалансовых счетах предприятия (договор аренды от 01.09.2015г. № 1-А-Ф, № 2-А-Ф);
- 4) муниципальное имущество водопроводно-канализационного назначения Пушкинского района, арендованное в целях обеспечения качественного, надежного, бесперебойного водоснабжения и водоотведения на территории Пушкинского муниципального района и учитываемое на забалансовых счетах предприятия (договор аренды от 30.06.2017г. № 1-А-П, № 2-А-П).
- 5) муниципальное имущество системы теплоснабжения, принятое в хозяйственное ведение в целях обеспечения качественного, надежного, бесперебойного теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории городского округа Щёлково и Лосино-Петровского городского округа;

Балансовая стоимость основных производственных фондов на 31.12.2022 года составила 2 457 380 тыс. рублей. В т.ч. Основные средства в организации 2 115 533 тыс. рублей. Права пользования активами 203 900 тыс. рублей.

За 2022 год сумма начисленной амортизации составила 355 059 тыс. рублей.

Балансовая стоимость основных производственных фондов на 31.12.2023 год составила 2 501 802 тыс. рублей. В т.ч. Основные средства в организации 2 206 391 тыс. рублей. Права пользования активами 120 478 тыс. рублей.

За 2023 год сумма начисленной амортизации составила 230 835 тыс. рублей.

В соответствии с Законом Московской области № 254/2022-03 от 28.12.2022 г. Имущество водоснабжения и водоотведения на территории г.о Щелково передано по концессионному соглашению № 1 от 25.11.2022 г. ООО «Щелковский Водоканал».

Стоимость имущества, переданного по концессионному соглашению и амортизация за 2023 год показаны в таблице:

Основные средства	Первоначальная ст-ть. 01.01.23	Амортизация 01.01.23	Остаточная ст-ть. 01.01.23	Амортизация за 2023г.	Первоначальная ст-ть. 31.12.23	Амортизация 31.12.23	Остаточная ст-ть. 31.12.23
Здания	91 710	50 127	41 583	2 352	91 710	52 479	39 231
Сооружения	898 632	403 860	494 772	41 400	898 632	445 260	453 372
Транспортные средства	94 801	63 160	31 641	6 670	94 009	69 038	24 971
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 488	815	672	83	1 488	897	590
Машины и оборудование	361 472	190 206	171 265	24 746	361 472	214 952	146 520
Другие виды основных средств	5 730	4 631	1 098	213	5 730	4 845	885
Итого	1 453 835	712 801	741 033	75 464	1 453 043	787 474	665 569

Запасы

Движение запасов в отчетном периоде представлено в пояснениях к балансу.

Основные показатели производственной деятельности

МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» осуществляет виды деятельности в соответствии с учредительными документами: услуги водоснабжения, водоотведения, транспортировки, очистки сточных вод, теплоснабжения, горячего водоснабжения, содержанию и обслуживанию жилого фонда.

Предприятие взаимодействует со своими абонентами и контрагентами во всех сферах хозяйственной деятельности на основе договоров, соглашений и контрактов.

Расчёты с абонентами за услуги водоснабжения, водоотведения, транспортировки стоков КНС «Соколовская», очистки стоков, теплоснабжения и горячего водоснабжения с 01.01.2023 года велись по тарифам, утверждённым Комитетом по ценам и тарифам Московской области на основании Распоряжений 206-Р от 20.11.2022, 209-Р от 20.11.2022, 212-Р от 20.11.2022, №208-Р от 21.11.2023, №211-Р от 21.11.2023. Объём реализации питьевой воды сторонним потребителям в 2023 году составил 20 985,3 тыс. м³, в том числе, на территории городского округа Фрязино 7 138,4 тыс. м³ и на территории городского округа Пушкино в объеме 13 846,9 тыс. м³.

Объём оказанных услуг по водоотведению сторонним потребителям за 2023 год составил 20 731,1 тыс. м³, в том числе, объем реализации услуг по водоотведению на территории городского округа Фрязино 6 889,3 тыс. м³ и на территории городского округа Пушкино в объеме 13 841,8 тыс. м³.

Транспортировка сточных вод осуществляется через КНС «Соколовская», поступающих от городских округов Королёв, Ивантеевка, Фрязино, Щёлково и Пушкино. За 2023 год через КНС «Соколовская» транспортировано сточных вод в объеме 43 615,11 тыс. м³.

Объем оказанных услуг по теплоснабжению сторонним потребителям на территории городского округа Щелково за 2023 год составил 669,3 тыс. гкал.

Объем оказанных услуг по содержанию жилого фонда на территории городского округа Щелково составил 322 дома.

Всего в 2023 году предприятием оказано услуг по очистке сточных вод в объеме 62 106,58 тыс. м3.

Финансовые показатели деятельности предприятия

Все показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности и настоящих пояснений (если не указано иное при раскрытии) формируются в тысячах рублей.

Выручка от реализации услуг за 2022 год в соответствии с бухгалтерским балансом получена выручка в сумме 4 203 535 тыс. руб. (без НДС), в том числе по основным видам деятельности:

Водоснабжение 1 056 520 тыс. руб.
Водоотведение 893 737 тыс. руб.
Очистка стоков 340 979 тыс. руб.
Содержание жилого фонда 151 420 тыс. руб.;
Теплоснабжение – 1 631 121 тыс. руб.
Прочие услуги 38 000 тыс. руб.
Технологическое присоединение 55 389 тыс. руб.
Транспортировка стоков КНС Соколовская 36 388 тыс. руб.
Себестоимость продаж за 2022 год составила 3 523 070 тыс. руб.
Структура себестоимости представлена в пояснениях.
Прибыль от продаж по результатам работы предприятия за 2022 год составляет 248 531 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 год 655 442 тыс. руб.

- Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба 50 974 тыс. руб.;
- Возмещение затрат 20 142 тыс. руб.
- Прибыль прошлых лет 68 366 тыс. руб.;
- Госпошлина 4 728 тыс. руб.;
- Доходы за сброс загрязняющих веществ 138 780 тыс. руб.;
- Резервы по сомнительным долгам (восстановленные) 360 160 тыс. руб.;
- Списанная кредиторская задолженность 63 тыс. руб.;
- Проценты к получению 27 395 тыс. руб.
- Реализация прочего имущества 12 362 тыс. руб.
- Долевое участие в российских организациях 653 тыс. руб.
- Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации 2 364 тыс. руб.
- Амортизация, не принимаемая в НУ 3 707 тыс. руб.
- Прочие операционные доходы 13 992 тыс. руб.;

Прочие расходы за 2022 год 834 003 тыс. руб.

- Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба 20 802 тыс. руб.;
- Амортизация, не принимаемая в НУ 108 453 тыс. руб.
- Негативное воздействие на окружающую среду 26 676 тыс. руб.
- Убытки прошлых лет 28 786 тыс. руб.;
- Госпошлина 7 822 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков 2 991 тыс. руб.;
- Ликвидация основных средств 19 291 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам (начисленные) 577 662 тыс. руб.;

- Списанная дебиторская задолженность 10 115 тыс. руб.;
 - Возмещение затрат 15 478 тыс. руб.
 - Пени по налогам 1 227 тыс. руб.
 - Реализация прочего имущества 9 378 тыс. руб.
 - Процентные расходы по аренде 32 429 тыс. руб.
 - Прочие расходы 24 951 тыс. руб. (выплаты социального характера, материальная помощь, расходы, связанные с реализацией прочего имущества, недостачи и потери от порчи ценностей, исправительные записи по операциям прошлых лет, чрезвычайные расходы, амортизация ОС)
- Прибыль до налогообложения составила 65 589 тыс. рублей;

Выручка от реализации услуг за 2023 год в соответствии с бухгалтерским балансом получена выручка в сумме 3 899 486 тыс. руб. (без НДС), в том числе по основным видам деятельности:

- Водоснабжение 526 718 тыс. руб.
 - Водоотведение 704 184 тыс. руб.
 - Очистка стоков 620 961 тыс. руб.
 - Содержание жилого фонда 156 433 тыс. руб.;
 - Теплоснабжение – 1 754 752 тыс. руб.
 - Прочие услуги 26 320 тыс. руб.
 - Технологическое присоединение 63 124 тыс. руб.
 - Транспортировка стоков КНС Соколовская 46 995 тыс. руб.
 - Себестоимость продаж за 2023 год составила 3 290 976 тыс. руб.
- Структура себестоимости представлена в пояснениях.
- Прибыль от продаж по результатам работы предприятия за 2023 год составляет 280 928 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2023 год 505 240 тыс. руб.

- Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба 18 990 тыс. руб.;
- Возмещение затрат 13 839 тыс. руб.
- Госпошлина 2 776 тыс. руб.;
- Негативное воздействие на окружающую среду 21 993 тыс. руб.
- Исправительные записи по операциям прошлых лет 23 294 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам (восстановленные) 258 443 тыс. руб.;
- Списанная кредиторская задолженность 147 тыс. руб.;
- Оценочные обязательства по оплате труда 2 244 тыс. руб.
- Проценты к получению 16 214 тыс. руб.
- Реализация прочего имущества 25 786 тыс. руб.
- Долевое участие в российских организациях 1374 тыс. руб.
- Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации 505 тыс. руб.
- Прочие операционные доходы 130 914 тыс. руб.;
- Прочие доходы 6 309 тыс. руб.;

Прочие расходы за 2023 год 686 493 тыс. руб.

- Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба 13 200 тыс. руб.;
- Амортизация, не принимаемая в НУ 891 тыс. руб.
- Выплаты социального характера (путевки, материальная помощь и т.д.) 984 тыс. руб.
- Негативное воздействие на окружающую среду 19 207 тыс. руб.
- Убытки прошлых лет 3 865 тыс. руб.;

- Госпошлина 6 813 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков 2 856 тыс. руб.;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет 29 050 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам (начисленные) 403 150 тыс. руб.;
- Списанная дебиторская задолженность 39 507 тыс. руб.;
- Возмещение затрат 8 143 тыс. руб.
- Штрафы пени по налогам 1 979 тыс. руб.
- Реализация прочего имущества 22 287 тыс. руб.
- Процентные расходы по аренде 22 563 тыс. руб.
- Прочие расходы 111 998 тыс. руб. (выплаты социального характера, материальная помощь, расходы, связанные с реализацией прочего имущества, недостачи и потери от порчи ценностей, исправительные записи по операциям прошлых лет, чрезвычайные расходы, амортизация ОС)

Прибыль до налогообложения составила 94 699 тыс. рублей;

Временные и постоянные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом

Чистая прибыль за 2022 год составила 9 546 тыс. руб., налог на прибыль по декларации за 2022 год составил 65 275 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 11 494 тыс. руб., Налог на прибыль по декларации 2023 года составил 72 027 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения за 2022 года составила 326 375 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения за 2023 года составила 360 137 тыс. руб.

В 2022 и 2023 годах возникли временные разницы в виде отложенных налоговых активов и обязательств. Информация об активах и обязательствах представлена в таблице.

Отложенные обязательства за 2022 год					
Виды отложенных обязательств	Остаток на 01.01.2022 г.		Обороты за период		Остаток на 31.12.2022 г.
Внеоборотные активы		84	130	837	792
Дебиторская задолженность		8000	8000		
Доходы будущих периодов		430		492	922
Косвенные производственные расходы		5			5
Материалы		228	127	15	117
Основные средства		10 147	3 997	3261	9 412
Оценочные обязательства и резервы		12 874	200	300	12 974
Резервы сомнительных долгов		73 415	59 651	67 817	81 581
Итого		105 188	72 106	72 721	105 803

Отложенные активы за 2022 год

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2022г.		Обороты за период		Остаток на 31.12.2022г.	
Внеоборотные активы	177		739	86	830	
Дебиторская задолженность	10 109			8 223	1 886	
Кредиторская задолженность	7				7	
Материалы	16		1 605	1 464	157	
Нематериальные активы			550	55	495	
Основные средства	3 253		25 106	7 274		
Оценочные обязательства и резервы			1 616	1 616	21 085	
Резервы сомнительных долгов	2 743		350	1 401	1 691	
Итого	16 305		9 206	20 123	26 151	

Отложенные обязательства за 2023 год

Виды отложенных обязательств	Остаток на 01.01.2023 г.		Обороты за период		Остаток на 31.12.2023 г.	
Внеоборотные активы		792	83	59		768
Доходы будущих периодов		922		1390		2312
Косвенные производственные расходы		5				5
Материалы		117	78	3		42
Основные средства		9 412	2070	841		8182
Оценочные обязательства и резервы		12 974	283			12 691
Резервы сомнительных долгов		81 502	65492	58177		74 187
Итого		105 724	68 007	60 470		98 188

Отложенные активы за 2023 год

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2023г.		Обороты за период		Остаток на 31.12.2023г.	
Внеоборотные активы	830		14	117	728	
Дебиторская задолженность	1 886			188	1 698	
Кредиторская задолженность	7				7	
Материалы	157		340	422	74	
Нематериальные активы	495			330	165	
Основные средства	21 085		3 299	24 309	74	
Оценочные обязательства и резервы			3 302	28	3 274	
Резервы сомнительных долгов	1 691		9 239	9513	1 416	
Итого	26 151		16 193	34 908	7 438	

Наличие и движение дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде.

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 год составила 1 152 448 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составила 1 104 115 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 год составила 1 338 428 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 год составила 1 320 264 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено в пояснениях к балансу.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 года составил 869 261 тыс. руб. Списана дебиторская задолженность в размере 10 115 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 года составил 1 013 968 тыс. руб. Списана дебиторская задолженность в размере 39 507 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

При формировании показателей ОДДС налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в ОДДС свернуто.

Информация по движению денежных средств представлена в пояснениях.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 г. вложения в уставный капитал ООО «Водоканал» ИНН 5078018370 составляет 11 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. вложения в уставный капитал ООО «Водоканал» ИНН 5078018370 составляет 11 тыс. руб.

Дивиденды, полученные за 2022 год, составляют 653 тыс. руб.

Дивиденды, полученные за 2023 год, составляют 1 374 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу

Выплаты управленческому персоналу за 2022 год составили:

Начисления сотрудникам	Сумма выплат включая НДФЛ (13%), тыс. руб.	Сумма страховых взносов, в тыс. руб.	ИТОГО, тыс. руб.
Всего начислено	8 887	1 777	10 664

Выплаты управленческому персоналу за 2023 год составили:

Начисления сотрудникам	Сумма выплат включая НДФЛ (13%), тыс. руб.	Сумма страховых взносов, в тыс. руб.	ИТОГО, тыс. руб.
Всего начислено	10 754,5	2 883,7	13 638,2

Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов на Предприятие ведется в соответствии с ПБУ 15/2008. В 2023 году заемные средства отсутствовали.

Условные активы и обязательства

На балансе организации в течение года условные активы и обязательства не числились.

Информация о валютных операциях

Валютные операции отсутствуют.

Информация об участии в совместной деятельности

Предприятие не осуществляет совместную деятельность.

Противодействие коррупции и коммерческому подкупу

В рамках соблюдения требований законов «О противодействии коррупции» от 28.12.2008 года РФ №273-ФЗ (в редакции от 01.03.2023г.) и противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 года №115-ФЗ (в редакции от 09.01.2023 г.) МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФРСФДЮЛ, ИНФОРМАЦИОННАЯ СИСТЕМА «Контур»), и другими доступными способами.

События после отчетной даты

МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» находится в состоянии реорганизации в форме присоединения к нему ФРЯНОВСКОЕ МП ЖКХ ГОЩ ИНН 5050037781

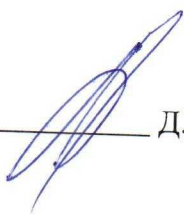
Остальные факты хозяйственной деятельности, которые возникли между 31.12.2023 г. и датой утверждения бухгалтерской отчетности, исправление ошибок прошлых лет

и пересмотр отчетности; форс-мажор в компании, который повлиял на отчетность - не выявлены.

В связи с отсутствием валютных счетов и валютных обязательств в МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» такие события как Covid-19, СВО, санкции против РФ, не повлияли и не влияют на текущее финансовое состояние МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал»

Генеральный директор

< ____ > ____ 2024 г.


____ Д.А. Маслов

Исп. Мальцева Е.А.

