

Пояснительная записка
К бухгалтерской отчетности МУП ЖКХ «Каменское»
За 2024 год.

Муниципальное унитарное предприятие жилищно – коммунального хозяйства «Каменское» муниципального образования городского поселения «Каменское», сокращенное наименование МУП ЖКХ «Каменское» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Республике Бурятия 15.10.2019 года.

Предприятие осуществляет свою деятельность по следующим видам услуг :

1. Сбор и обработка сточных вод (ОКВЭД 37.00)
2. Забор, очистка и распределение воды (ОКВЭД 36.00)
3. Производство санитарно – технических работ (ОКВЭД 43.22) с 02.12.2019 года

Уставной капитал предприятия равен 105146,03 (Сто пять тысяч сто сорок шесть рб.03 коп.

Учредитель : Муниципальное образование городское поселение «Каменское».

Средняя численность работающих за отчетный период составила 39 человек.

Филиалов, представительств, дочерних и зависимых подразделений нет.

Предприятие не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл.26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения признаются доходы предприятия , уменьшенные на величину расходов.

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было, учетная политика на 2024 год утверждена приказом директора № 01 от 01.01.2024г.

Предприятие не является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 14.11.2020г. №161-ФЗ (ред.от 23.11.2020 « О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010№167н (Основание-п.3ПБУ8/2010);

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002г.№114н (Основание-п.п.1,2ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н (Основание- п.3ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н (Основание – п.2ПБУ12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» («ПБУ 16/02»), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н (Основание –п.3.1ПБУ16/02)

При формировании своей бухгалтерской отчетности предприятие соблюдает общие требования к бухгалтерской отчетности , изложенные в Положении по бухгалтерскому учету « Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4-99 (утв. приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н).

Бухгалтерская отчетность формируется по формам, приведенным в Приложении №5 к приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

По результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2024 год получен убыток в размере 1637,0 тыс.руб.

Финансовый результат предприятия за 2024 год отражен в отчете о прибылях и убытках за период 01.01.2024 - 31.12.2024г.

Выручка (доходы предъявленные) составили 30863 тыс.руб., основная доля выручки приходится на деятельность по сбору и обработке сточных вод – 20078 тыс.руб., что составляет 64.1 % от общего начисления, холодное водоснабжение - 10785 тыс.руб., (35,9 %).

Себестоимость произведенной продукции (оказанных услуг) за отчетный период составила 25420 тыс.руб., в том числе:

Водоотведение - 15749 тыс.руб (62,0 %);

Холодное водоснабжение - 9671 тыс.руб.(38.0%);

Валовая прибыль (убыток) от основного вида деятельности по видам оказываемых услуг составила:

Водоотведение - 4329 тыс.руб (+) ;

Холодное водоснабжение - 1114,0 тыс.руб (-);

Всего : 5443 тыс руб.(-)

Убыток от основного вида деятельности от продажи (оказания) коммунальных услуг за 2024 год предприятие получило в размере 1637 тыс.руб.

В 2024 году прочие доходы предприятия , не связанные с основным видом деятельности составили 1559 тыс. руб. (плата за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод в централизованную систему водоотведения), которые покрывают образовавшийся убыток предприятия от основного вида деятельности .

Прочие расходы предприятия за 2024год составили 2921 тыс. руб.

К прочим расходам предприятия за отчетный период относим следующие расходы: 110 тыс.руб- услуги банка (комиссия за перевод денежных средств, ежемесячное абонентское обслуживание)

2269 тыс.руб. – оплата пеней , штрафов, в том числе :

Пени по налогам 951 тыс.руб.,

МУФСН по надзору в сфере водопользования по Иркутской области и Байкальской природной территории дело № А10-8021/2021 от 22.11.2022г. – 415 тыс.руб.,

МУ Росприроднадзора по Иркутской области ИП № 64183/23/98003-ИП от 21.02.2023г. – 903 тыс.руб.

Расходы по банкротству – 371 тыс.руб.

Прочие расходы – 171 тыс.руб.

Убыток до налогообложения составил 1283 тыс. руб., после исчисления налога, применяемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 354 тыс.руб., финансовый результат за 2024 год составляет 1637 тыс рублей - **УБЫТОК.**

Анализ статей бухгалтерского баланса.

Активы предприятия за 2024 год составили 22543 тыс.руб.

в том числе:

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2024 года составила 7473 тыс.руб.из них:

Основные средства , принятые от учредителя сверхвклада в уставной капитал 7473 тыс.руб

ЗАПАСЫ

На 31.12.2024 года запасы (материальные ценности) составили 518 тыс.руб.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31.12.2024 года дебиторская задолженность составила 12731 тыс.руб.

ИП Александрова Л.А.	177,42
ИП Бусовикова Т.А.	742,56
Алтынников В.К.	23666,73
АЛЬЯНС ООО	1662,06
Белоусов Алексей Александрович	200,89
ИП Гапоненко И.В.	1176,29
Гр. Синицина Е.А.	237,50
Димов Александр Андреевич	3148,83
ЕДА ООО	1297,75
Ильина Альбина Алексеевна	3025,62
ИП Попова Т.В.	41,47
ИП Березовская Т.Н.	601,43
ИП Григорян А.А.	12849,76

ИП Ильин О.Д.	21378,79
ИП Кыштымова М.В.	1593,36
ИП Лобанов Олег Анатольевич	191,98
ИП Малых Екатерина Владимировна	3439,59
ИП Помазкин С.И.	241,93
ИП Секерина Е.Е.	570,36
ИП Соломина Т.И.	3586,50
ИП Цыцырунова С.Т.	97,48
ИП Якунин О.Г.	286,30
Кабанская ЦРБ ГБУЗ	20825,23
Коренева Лариса Ивановна	407,44
Ланцова Мария Александровна	490,43
Логунов Николай Николаевич	1147,63
Морозова Мария Сергеевна	221,19
Муфлиханова Ольга Александровна	398,76
Население поселка	11891709,05
Оганисян Армен Григорьевич	17681,76
ООО «Каменская ПМК»	464,20
ООО «Лакомка»	4201,80
ООО «Терра Биони»	940,85
ООО «Техпром»	2209,50
ООО «Фаворит»	3602,46
ООО «Байкалстроймонтаж»	1311,53
ООО «УК Наш дом»	1989,67
ПАО «Ростелеком»	1098,72
Поломошнова Людмила Васильевна	1222,33
Почта России АО	1415,98
Россети Сибирь ПАО	17308,75
Таникова Вера Дмитриевна	149,56
Татарникова Мария Михайловна	104,72
ТГК-14 ПАО	253754,58
Тимлойцемент ООО	422692,95
УО Наш дом ООО	857,08
Фанерный завод Селенга	4736,36
Федотова Людмила Ивановна	43,75

Значительная доля задолженности приходится на население, собираемость платежей по этой группе потребителей не превышает в среднем 95,4 % ежемесячно. По юридическим лицам задолженность является текущей.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2024 года остаток денежных средств в кассе предприятия составил 199941,20 руб.

На расчетном счете – 1524867,30 руб. (остаток подтвержден выпиской банка)

Итого : 1724808,50 руб.

Пассив баланса составляет 22543 тыс.руб., в том числе:

УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

Уставной капитал составляет 105 тыс.руб., учредителем предприятия является Администрация МО ГП «Каменское», что подтверждается выпиской ЕГРЮЛ.

НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК

Убыток за период деятельности предприятия составил 1637 тыс.руб.

Финансовый результат деятельности предприятия за 2024 год отражен в отчете о финансовых результатах за период с января по декабрь 2024года.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2024 года кредиторская задолженность составила 21495 тыс. руб.

Счет	кредиторская задолженность		
	всего	просроченная	
Контрагенты			
АО Читаэнергосбыт	10868601,37	10438748,78	
ТГК 14 ПАО	1972317,40	1791641,11	
ИП Никонов Е.В.	10000,00	0,00	
Кабанская ЦРБ	2604,00	0,00	
Ростелеком ПАО	6225,81	0,00	
Бурятский ЦСМ	8073,14	0,00	
Центр гигиены и эпидемиологии РБ	18612,00	0,00	
ООО Экоальянс	8855,97	8855,97	
Итого поставщикам	12895289,69	12239245,86	
Налоги и взносы	в том числе;	7935151,44	7332765,33
налоги		1079295,03	862254,03
взносы		6855856,41	6470511,30

Министерство природных ресурсов и экологии РБ		664551,21	664551,21
ИТОГО :		21494992,34	20236562,40

ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

На 31.12.2024 года эта статья бухгалтерского баланса составила 11391 тыс.руб.,
Остаточная стоимость ОС переданных от учредителя сверх УК.

Статья баланса «Доходы будущих периодов» показывает размер остаточной стоимости основных средств, принятых от учредителя сверх вклада в УК и предполагает получение прочих доходов от амортизации этих основных средств в размере начисленной амортизации в дальнейшем.

Стоимость чистых активов (далее – ЧА) по состоянию на 31.12.2024 года составила 2238 тыс.руб. Расчет чистых активов составляется по данным бухгалтерского баланса предприятия на 31.12.2024 года.. Чистые активы – это реальная стоимость имущества, имеющегося на предприятии, ежегодно определяемая за вычетом его долгов, то есть разница между активами и обязательствами предприятия.

Главный бухгалтер :

Матвеева В.И.