

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Муниципальное казенное предприятие "Чажемтовское" Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области, сокращенное наименование: МКП «Чажемтовское».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7000012175

Код причины постановки на учет (КПП): 700001001

Предприятие создано на основании постановления Администрации Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области от 28.11.2023 № 256 «О создании муниципального казенного предприятия «Чажемтовское» Чажемтовского сельского поселения».

Дата государственной регистрации юридического лица: 01.12.2023г.

Предприятие представляет бухгалтерскую отчетность за первый отчетный период: с 01.12.2023г. по 31.12.2024г., в соответствии с частью 3 статьи 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов).

МКП «Чажемтовское» осуществляла в отчетном периоде регулируемые виды деятельности, а именно:

- забор, очистка и распределение воды (ОКВЭД 36.00);
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (ОКВЭД 35.30).

Основным видом деятельности, который является преобладающим, является забор, очистка и распределение воды (ОКВЭД 36.00).

Функции и полномочия учредителя и собственника имущества МКП «Чажемтовское» осуществляет Администрация Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области.

Для осуществления деятельности предприятию передано в оперативное управление имущество (основные фонды) на основании:

- постановления Администрации Чажемтовского сельского поселения от 01.12.2023 № 261 «О передаче имущества из муниципальной казны муниципального образования «Чажемтовское сельское поселение» в оперативное управление» (договор о закреплении муниципального имущества Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области на праве оперативного управления за муниципальным казенным предприятием «Чажемтовское»

Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области от 01.12.2023 № 5);

- постановления Администрации Чажемтовского сельского поселения от 04.06.2024 № 99 «О передаче имущества из муниципальной казны муниципального образования «Чажемтовское сельское поселение» в оперативное управление» (договор о закреплении муниципального имущества Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области на праве оперативного управления за муниципальным казенным предприятием «Чажемтовское» Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области от 10.06.2024 № 6).

Указанное имущество принято к бухгалтерскому учету предприятия как основные средства по справедливой стоимости в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», определенной на основании отчетов оценки рыночной стоимости имущества.

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета актив относится к объектам основных средств, если его стоимость более 200 тыс. руб., за исключением объектов водоснабжения, переданных предприятию на правах оперативного управления, которые относятся к объектам основных средств не независимо от их стоимости.

Предприятия осуществляет свою финансовую деятельность на основании утвержденной собственником имущества Сметы доходов и расходов. Анализ кассового исполнения сметы доходов и расходов за 2024 год представлен в приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

Бухгалтерский учет осуществлялся в предприятие в отчетном периоде в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, регулирующего порядок, правила бухгалтерского учета и приказом МКП «Чажемтовское» от 29.12.2023 № 10 «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с нормами действующего законодательства Российской Федерации, регулирующего порядок, правила ведения бухгалтерского учета и на основе достоверных данных бухгалтерского учета МКП «Чажемтовское» (оборотно-сальдовая ведомость прилагается к настоящей пояснительной записке – приложение № 2).

2. Анализ финансового положения Муниципальное казенное предприятие "Чажемтовское" Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области

2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя		Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	тыс.	± %

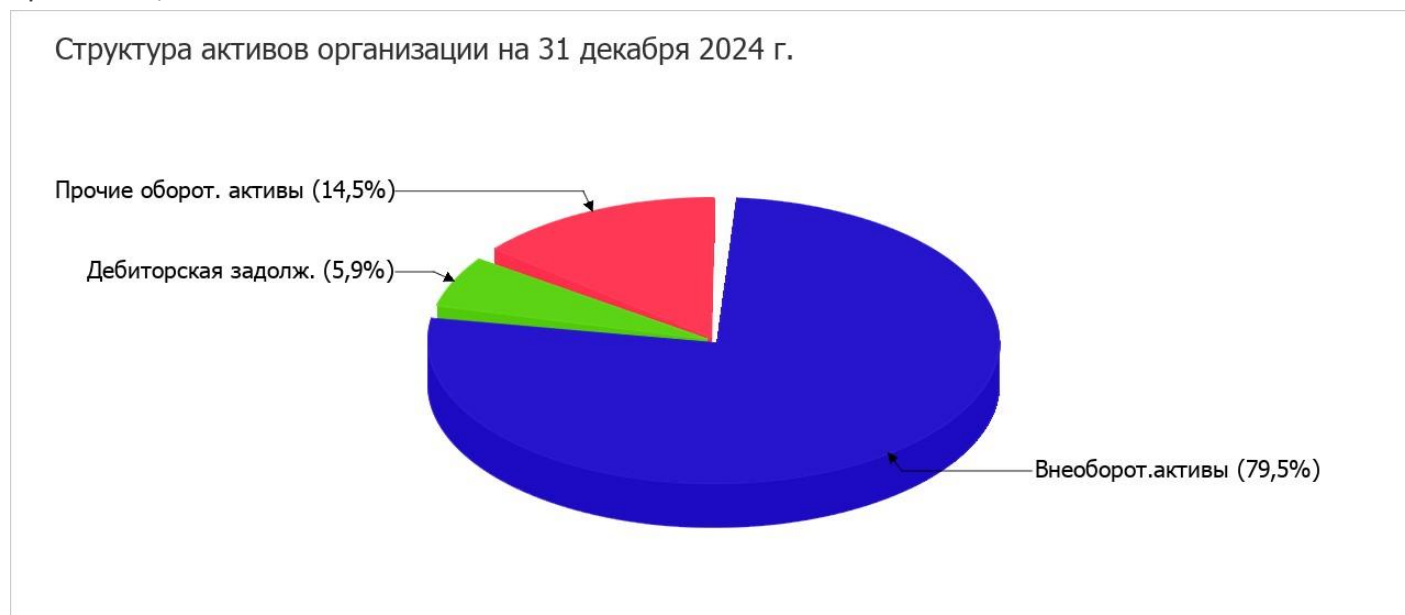
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)	руб. (гр.3гр.2)	((гр.3гр.2) : гр.2)
Актив						
1. Внеоборотные активы	–	10 981	–	79,5	+10 981	–
в том числе:						
основные средства	–	10 981	–	79,5	+10 981	–
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	–	2 827	–	20,5	+2 827	–
в том числе:						
запасы	–	–	–	–	–	–
дебиторская задолженность	–	821	–	5,9	+821	–
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	–	2 006	–	14,5	+2 006	–
Пассив						
1. Собственный капитал	–	222	–	1,6	+222	–
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–
в том числе:						
заемные средства	–	–	–	–	–	–

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3гр.2)	± % ((гр.3гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	–	13 586	–	98,4	+13 586	–
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	–	13 808	100	100	+13 808	–

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на 31.12.2024 характеризуются соотношением: 79,5% внеоборотных активов и 20,5% текущих.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:



собственный капитал организации на 31.12.2024 равнялся 222 тыс. руб.

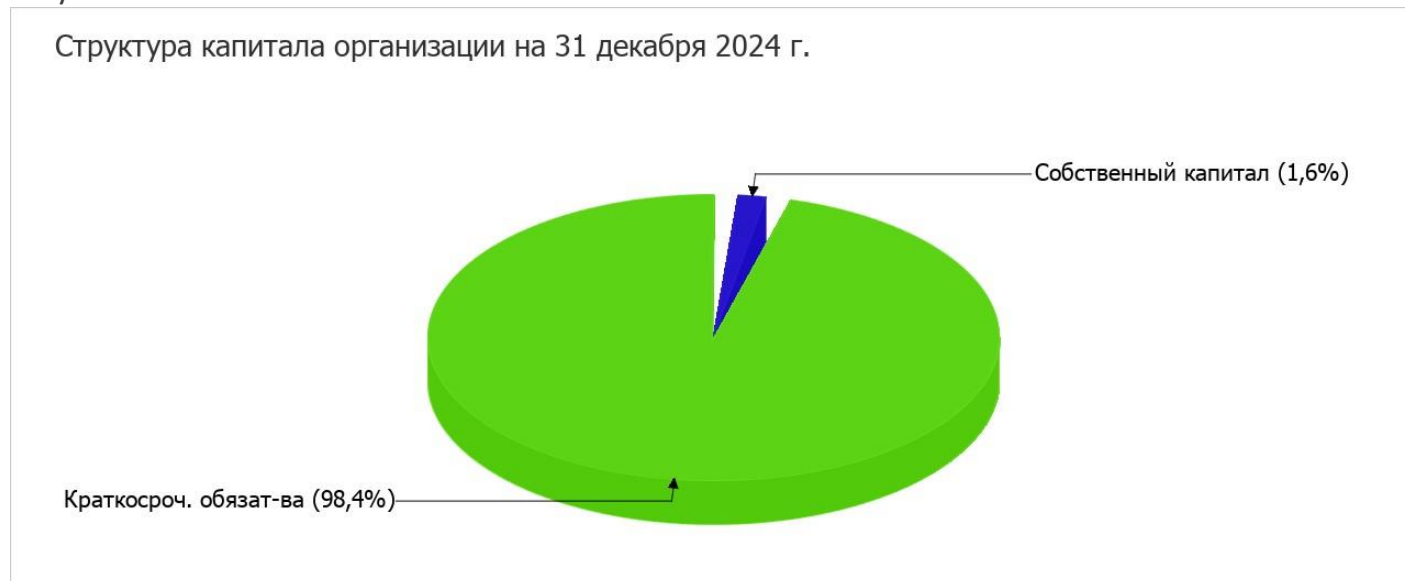
2.2. Анализ финансовой устойчивости организации

2.2.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2023	31.12.2024		
Коэффициент автономии	–	0,02	+0,02	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,8).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	–	-3,81	-3,81	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2023	31.12.2024		
Коэффициент покрытия инвестиций	–	0,02	+0,02	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: не менее 0,75.
Коэффициент маневренности собственного капитала	–	-48,46	-48,46	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: 0,15 и более. (коэффициент не рассчитывается при отрицательном собственном капитале)
Коэффициент обеспеченности запасов	–	–	–	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	–	1	+1	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода составил **0,02**. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение показывает, что ввиду недостатка собственного капитала (**2%** от общего капитала) предприятие в значительной степени зависит от кредиторов.

Структура капитала организации представлена ниже на диаграмме: При этом необходимо отметить, что долгосрочные обязательства не нашли отражение на диаграмме ввиду их отсутствия.



коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на последний день анализируемого периода (31.12.2024) равнялся **-3,81**. На последний день анализируемого периода значение коэффициента является явно не соответствующим норме.

коэффициент покрытия инвестиций составил **0,02**. Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2024 значительно ниже нормативного значения (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет **2%**).

Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

2.3. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2023	31.12.2024		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	–	0,21	+0,21	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,7 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	–	0,21	+0,21	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент	–	0,15	+0,15	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное

абсолютной ликвидности				значение: 0,15 и более.
------------------------	--	--	--	-------------------------

На конец периода значение коэффициента текущей ликвидности (0,21) не соответствует норме.

Значение коэффициента быстрой ликвидности (0,21) тоже оказалось ниже допустимого. Это свидетельствует о недостатке ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

При норме 0,15 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,15. Анализ эффективности деятельности организации

2.4. Обзор результатов деятельности

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности Муниципальное казенное предприятие "Чажемтовское" Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области в течение анализируемого периода.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за последний год организация получила убыток от продаж в размере 5 792 тыс. руб., что составляет 120,3% от выручки. прибыль от прочих операций за весь анализируемый период составила 6 221 тыс. руб.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.
	2024 г.
1. Выручка	4 814
2. Расходы по обычным видам деятельности	10 606
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-5 792
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	6 221
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	429
6. Проценты к уплате	–
Показатель	Значение показателя, тыс. руб.
	2024 г.
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-207
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	222

Справочно: Совокупный финансовый результат периода	222
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	222

За отчетный период выручка предприятия составила 4 814 272,70 руб., в том числе по видам деятельности:

- услуги холодного водоснабжения: 3 644 522,91 руб., что составляет 75,7% от общего объема выручки за отчетный период. Реализовано 67 979,100 м.куб. холодной воды;

- услуги теплоснабжения: 1 169 749,79 руб., что составляет 24,3% от общего объема выручки за отчетный период (начисление доходов от реализации осуществлялось с сентября 2024 года). Реализовано 419,420 Гкал тепловой энергии.

В отчетном периоде заключены Соглашения о предоставлении субсидии из бюджета Чажемтовского сельского поселения на финансовое обеспечение текущих затрат предприятия на общую сумму 18 246 429,10 руб.

Поступило на расчетный счет предприятия средств субсидий в сумме 18 420 596,86 руб. Возвращены в бюджет поселения остатки не использованных средств субсидий в сумме 174 167,76 руб. Осуществлены расходы (списания с расчетного счета) за счет средств субсидий на общую сумму 16 391 228,99 руб., остаток средств субсидий (срок использования по которым не истек) по состоянию на 31.12.2025г. составил 1 855 200,11 руб.

Средства субсидий использованы в отчетном периоде на цели, установленные соглашениями, в том числе на:

- выплату заработной платы в сумме 1 493 829,84 руб.;

- уплату страховых взносов в сумме 747 621,71 руб.;

- оплату поставщикам и подрядчикам в сумме 14 149 777,44 руб., из них оплачены работы по капитальному ремонту сетей водоснабжения в сумме 11 184 259,24 руб., по текущему ремонту сетей водоснабжения в сумме 1 617 873,00 руб.

Бухгалтерский учет субсидий из бюджета поселения осуществлялся на счете 86 «Целевое финансирование». По данным бухгалтерского учета использовано средств субсидий (принято затрат) в сумме 16 490 811,05 руб.

Налоговый учет доходов от полученных субсидий осуществлялся в соответствии с нормами п. 2.1 ст. 273 Налогового кодекса РФ, то есть, субсидии, полученные на финансирование расходов, учитывались в доходах по мере признания расходов, фактически осуществленных за счет этих средств.

Бухгалтерский учет затрат предприятия осуществлялся на счетах бухгалтерского учета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу» и 91.02 «Прочие расходы»:

Затрат по счету 20 «Основное производство»

Счет Номенклатурные группы Продукция Статьи затрат	Сумма затрат, руб.	Примечание
20.01	7 218 035,27	
Услуги теплоснабжения	1 543 528,67	

Амортизация	16 822,62	
Земельный налог	132,00	
Иные работы и услуги производственного характера	164 000,00	
Оплата труда	336 208,88	Оплата труда по структурному подразделению «Газовый участок»
Прочие услуги (другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции)	7 000,00	
Расходы на обучение персонала	7 500,00	
Расходы на страхование производственных объектов	3 000,00	
Списание материалов	675 217,85	В основном расходы на приобретения Газа природного
Страховые взносы	101 535,10	
Услуги связи	938,80	
Электрическая энергия	170 778,92	
Юридические, информационные, аудиторские и консультационные услуги	60 394,50	
Услуги холодного водоснабжения	5 674 506,60	
Амортизация	1 017 099,86	
Земельный налог	940,00	
Иные работы и услуги производственного характера	153 198,38	
Медицинский осмотр	3 546,00	
Оплата труда	1 030 397,18	Оплата труда по структурному подразделению «Участки водопроводных сетей в с.Чажемто и в с.Озерное»
Списание материалов	10 625,00	
Страховые взносы	319 922,20	
Текущие ремонты объектов водоснабжения	1 847 037,78	
Транспортные услуги по договорам	29 700,00	
Электрическая энергия	1 076 488,70	
Юридические, информационные, аудиторские и консультационные услуги	185 551,50	
Итого	7 218 035,27	

Затраты по счету 26 «Общехозяйственные расходы»

Счет	Сумма затрат, руб.	Примечание
Статьи затрат		
26	2 543 854,91	

Арендная плата не производственных объектов	54 000,00	
Оплата труда	1 747 387,03	Оплата труда по структурному подразделению «Управление»
Прочие общехозяйственные расходы	42 353,00	В основном расходы на заправку картриджей
Списание материалов	172 403,99	Канцелярские принадлежности, машины и оборудование
Страховые взносы	527 710,89	
Итого	2 543 854,91	

Затраты по счету 44 «Расходы на продажу»

Счет	Сумма затрат, руб.	Примечание
Статьи затрат		
44.02	843 830,91	
Оплата труда	588 785,17	Оплата труда по структурному подразделению «Отдел сбыта»
Расходы на сбыт	73 771,07	В основном расходы на доставку счетов-квитанций
Страховые взносы	181 274,67	
Итого	843 830,91	

Затраты по счету 91.02 «Прочие расходы»

Счет	Сумма затрат, руб.	Примечание
Прочие доходы и расходы		
Реализуемые активы		
91.02	11 395 590,42	
Прочие внереализационные доходы и расходы	11 185 009,24	в основном расходы на капитальный ремонт объектов водоснабжения
Расходы на услуги банков	33 295,49	
Резервы по сомнительным долгам	175 347,29	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 938,40	
Итого	11 395 590,42	

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета затраты по видам деятельности организации распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально выручке от реализации услуг.

2.5. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)
	2024 г.
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 4%.	-120,3
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	8,9
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 1%.	4,6

[За последний период] организация по обычным видам деятельности получила убыток в размере -120,3 копеек с каждого рубля выручки от реализации.

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (ЕВІТ) к выручке организации, за последний год составила 8,9%. То есть в каждом рубле выручки Муниципальное казенное предприятие "Чажемтовское" Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области содержалось 8,9 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала представлена в следующей таблице.

Показатель рентабельности	Значение показателя, % 2024 г.	Расчет показателя
Рентабельность собственного капитала (ROE)	199,5	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 10%.

Рентабельность активов (ROA)	3,2	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 3% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	385,4	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации обеспечил чистую прибыль в размере 1,995 руб. за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 рентабельность активов вполне укладывается в норму (3,2%).

2.6. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях 2024 г.	Коэфф. 2024 г.
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к средневенной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 124 дн.)	107	3,4
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к средневенной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: не более 6 дн.)	0	—
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к средневенной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 86 дн.)	31	11,7
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к средневенной выручке)	25	14,4
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к средневенной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 293 дн.)	525	0,7
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к средневенной выручке)	8	43,3

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за год показывает, что предприятие получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 525 календарных дней.

3. Выводы по результатам анализа

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности Муниципальное казенное предприятие "Чажемтовское" Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области за весь анализируемый период.

Следующие 6 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют критические значения:

- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет критическое значение (-3,81); коэффициент текущей (общей) ликвидности существенно ниже нормального значения; коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности значительно ниже нормального значения; коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 2% (нормальное значение: не менее 75%); крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств; за 2024 год получен убыток от продаж (-5 792 тыс. руб.).

В ходе анализа были получены следующие показатели, имеющие исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период; прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год составила 222 тыс. руб.

С негативной стороны финансовое положение организации характеризуют следующие показатели:

- высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 2%); коэффициент абсолютной ликвидности ниже нормального значения.

Положительно характеризующим результаты деятельности организации показателем является следующий – чистая прибыль составляет существенный процент от совокупной стоимости активов организации (3,2% за 2024 год).

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Проведенный анализ показывает, что финансовое состояние Муниципальное казенное предприятие "Чажемтовское" Чажемтовского сельского поселения Колпашевского района Томской области не в полной мере соответствует общепринятым стандартам. Тем не менее, угроза банкротства организации незначительная, и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности.

Анализ исполнения Сметы доходов и расходов МКП «Чажемтовское» за 2024 год

Наименование затрат	Всего на 2024 год, руб.		
	ПЛАН*	ФАКТ	Отклонение +/-
Сальдо на начало периода		86 460,09	
ПОСТУПЛЕНИЯ			
Поступления от операционной деятельности (выручка), ВСЕГО	2 253 137,45	3 814 043,99	1 560 906,54
Направление Холодное водоснабжение	2 253 137,45	2 944 506,36	691 368,91
Направление Отпуск тепловой энергии		869 537,63	869 537,63
Поступления от финансовой деятельности (СУБСИДИИ), ВСЕГО	-	17 870 816,10	17 870 816,10
Субсидия на содержание предприятия	-	2 700 000,00	2 700 000,00
Субсидии на капитальные ремонты водопроводных сетей		11 184 259,24	11 184 259,24
Субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с организацией водоснабжения и теплоснабжения		3 986 556,86	3 986 556,86
ИТОГО поступлений	2 253 137,45	21 684 860,09	19 431 722,64
ВЫБЫТИЯ			
Постоянные расходы (содержание предприятия)	4 971 690,00	6 745 089,67	1 773 399,67
Сырье и материалы		39 224,00	39 224,00
Фонд оплаты труда (з/плата с отчислениями), ВСЕГО	3 810 290,00	4 321 570,44	511 280,44
Фонд оплаты труда АУП, всего, в т.ч.:	1 886 190,00	2 083 235,12	197 045,12
Фонд оплаты труда АУП, распределенный на вид деятельности "Холодное водоснабжение"	1 886 190,00	1 763 291,73	- 122 898,27
Фонд оплаты труда АУП, распределенный на вид деятельности "Теплоснабжение"		319 943,39	319 943,39
Фонд оплаты труда ОПП, всего, в т.ч.:	1 924 100,00	2 238 335,32	314 235,32
Фонд оплаты труда ОПП по виду деятельности "Холодное водоснабжение"	1 924 100,00	1 769 553,03	- 154 546,97
Фонд оплаты труда ОПП по виду деятельности "Теплоснабжение"		468 782,29	468 782,29
Прочие расходы на персонал		11 046,00	11 046,00
Медицинские услуги		3 546,00	3 546,00

Обучение, сертификация		7 500,00	7 500,00
Содержание оргтехники	5 000,00	13 050,00	8 050,00
Расходы на приобретение программного обеспечения, неисключительных прав на их использование		8 888,00	8 888,00
Канцелярские товары и принадлежности	7 000,00	13 660,00	6 660,00
Аренда офисных помещений	54 000,00	54 000,00	-
Расходы на электрическую энергию (технологические нужды), ВСЕГО	619 800,00	1 092 184,54	472 384,54
Участок водоснабжения	619 800,00	976 906,64	357 106,64
Участок теплоснабжения		115 277,90	115 277,90
Расходы на ГАЗ (технологические нужды), ВСЕГО	47 000,00	421 737,60	374 737,60
Участок водоснабжения	47 000,00		- 47 000,00
Участок теплоснабжения		421 737,60	421 737,60
Консультационные услуги, аутсорсинг	135 000,00	230 506,00	95 506,00
Услуги по составлению и проверке локальных сметных расчетов (смет), актов формы №КС-2 (договор ГПХ с физическим лицом)		13 506,00	13 506,00
Консультационные услуги по работе бухгалтерских программ 1С, включая обновления (договор с индивидуальным предпринимателем)	15 000,00		- 15 000,00
Юридические услуги по вопросам соблюдения и применения трудового законодательства Российской Федерации, законодательства о закупках товаров, работ и услуг для нужд предприятия		120 000,00	120 000,00
Услуги по подготовке документации, информации для получения лицензий на пользование недрами и подготовка отчетной документации по недропользованию	70 000,00		- 70 000,00
Услуг по постановке на учет Объекта НВОС (котельная по адресу Томская обл., Колпашевский р-н, с. Чажемто, ул. Школьная, 2/3) в государственном реестре		7 000,00	7 000,00
Консультационные услуги по установлению тарифов на 2023 и 2024 годы	50 000,00	90 000,00	40 000,00
Услуги по доставке счетов-квитанций		53 854,83	53 854,83
Услуги банков	100 000,00	32 259,15	- 67 740,85
Работы и услуги производственного характера	103 400,00	354 338,38	250 938,38

Транспортные услуги (услуги ассенизаторской машины)	23 400,00	29 700,00	6 300,00
Услуги по осуществлению производственного контроля качества воды	80 000,00		- 80 000,00
Услуги по обслуживанию опасных производственных объектов, по обеспечению проведения мероприятий по поддержанию в постоянной готовности сил и средств к реагированию на чрезвычайные ситуации (ЧС), аварии, на опасном производственном объекте		14 000,00	14 000,00
Услуги по обследованию станции водоподготовки с.Чажемто (проведение экспертизы причин возникновения несоответствия средних уровней показателей проб питьевой воды в течение календарного года качества питьевой воды, полученной в процессе водоочистки на станции обезжелезивания воды в с. Чажемто)		153 198,38	153 198,38
Работы по проведению технического диагностирования двух водогрейных котлов КВ-0,4г.		100 000,00	100 000,00
Проведение режимно-наладочных испытаний водогрейного котла		50 000,00	50 000,00
Услуги по проверке достоверности определения сметной стоимости		7 440,00	7 440,00
Налоговые платежи и сборы	90 200,00	91 612,86	1 412,86
Штрафы, пени и неустойки к уплате		1 931,47	1 931,47
Услуги нотариуса		1 500,00	1 500,00
Услуги связи		726,40	726,40
Услуги страхования		3 000,00	3 000,00
Переменные расходы (Аварийно-восстановительные работы), ВСЕГО		13 031 297,02	13 031 297,02
ВСЕГО ВЫБЫТИЙ:	4 971 690,00	19 776 386,69	14 804 696,69
наличие(+)/дефицит(-) оборотных средств	- 2 718 552,55	1 994 933,49	4 713 486,04

* Плановые показатели на основании Сметы ДиР от 01.12.2023г.

МКП "ЧАЖЕМТОВСКОЕ"

Оборотно-сальдовая ведомость за Декабрь 2023 г. - Декабрь 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01			12 015 000,00		12 015 000,00	
01.01			12 015 000,00		12 015 000,00	
02				1 033 922,48		1 033 922,48
02.01				1 033 922,48		1 033 922,48
08			12 015 000,00	12 015 000,00		
08.04			12 015 000,00	12 015 000,00		
08.04.1			12 015 000,00	12 015 000,00		
10			858 246,84	858 246,84		
10.01			13 004,99	13 004,99		
10.03			675 217,85	675 217,85		
10.03.1			675 217,85	675 217,85		
10.05			6 900,00	6 900,00		
10.06			12 610,00	12 610,00		
10.08			2 957,00	2 957,00		
10.09			147 555,00	147 555,00		
10.21			2,00	2,00		
10.21.1			2,00		2,00	
10.21.2				2,00		2,00
20			7 218 035,27	7 218 035,27		
20.01			7 218 035,27	7 218 035,27		
26			2 543 854,91	2 543 854,91		
44			843 830,91	843 830,91		
44.02			843 830,91	843 830,91		
51			23 181 452,10	21 175 199,23	2 006 252,87	
60			15 828 563,56	16 245 717,07	212,60	417 366,11
60.01			15 455 214,16	15 872 580,27		417 366,11
60.02			373 349,40	373 136,80	212,60	
62			5 184 843,82	4 281 846,56	904 587,57	1 590,31
62.01			4 819 305,36	3 914 717,79	904 587,57	
62.02			365 538,46	367 128,77		1 590,31
63			91 769,67	175 347,29		83 577,62
68			2 028 318,72	2 155 428,08		127 109,36
68.01			447 529,00	447 529,00		
68.06			771,00	1 072,00		301,00
68.10			750,00	750,00		
68.12			80 132,00	206 943,00		126 811,00
68.90			1 499 136,72	1 499 134,08	2,64	
69			977 084,18	1 088 588,63		111 504,45
69.09			970 695,15	1 081 461,18		110 766,03
69.11			6 389,03	7 127,45		738,42
70			3 564 188,12	3 564 188,12		
71			1 500,00	1 500,00		
71.01			1 500,00	1 500,00		
73			3 546,00	3 546,00		
73.03			3 546,00	3 546,00		
75			12 015 002,00	12 015 002,00		
75.01			12 015 002,00	12 015 002,00		

76			19 495 141,93	19 506 461,31		11 319,38
76.01			3 000,00	3 000,00		
76.01.1			3 000,00	3 000,00		
76.02			1 931,47	1 931,47		
76.05			41 136,46	41 136,46		
76.09			19 302 355,06	19 313 674,44		11 319,38
76.41			146 718,94	146 718,94		
84			163 639,92	386 161,31		222 521,39
84.01				386 161,31		386 161,31
84.02			163 639,92		163 639,92	
86			16 490 811,05	18 246 429,10		1 755 618,05
86.01			16 490 811,05	18 246 429,10		1 755 618,05
90			26 045 945,53	26 045 945,53		
90.01			4 814 272,70	4 814 272,70		
90.01.1			4 814 272,70	4 814 272,70		
90.02			7 218 035,27	7 218 035,27		
90.02.1			7 218 035,27	7 218 035,27		
90.07			843 830,91	843 830,91		
90.07.1			843 830,91	843 830,91		
90.08			2 543 854,91	2 543 854,91		
90.08.1			2 543 854,91	2 543 854,91		
90.09			10 625 951,74	10 625 951,74		
91			46 630 229,91	46 630 229,91		
91.01			17 616 503,20	17 616 503,20		
91.02			11 395 590,42	11 395 590,42		
91.09			17 618 136,29	17 618 136,29		
96				180 444,37		180 444,37
96.01				180 444,37		180 444,37
96.01.1				138 590,14		138 590,14
96.01.2				41 854,23		41 854,23
97			14 153,00	14 153,00		
97.21			14 153,00	14 153,00		
98			17 524 733,53	28 505 813,05		10 981 079,52
98.02			17 524 733,53	28 505 813,05		10 981 079,52
99			6 406 416,44	6 406 416,44		
99.01			6 406 416,44	6 406 416,44		
99.01.1			6 406 416,44	6 406 416,44		
Итого			231 141 307,41	231 141 307,41	14 926 053,04	14 926 053,04