

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 ГОД**

Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунальным хозяйством муниципального образования Виллозское сельское поселение»

1. Сведения о предприятии

Полное наименование на русском языке: **Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунальным хозяйством муниципального образования Виллозское сельское поселение»** «» (в дальнейшем «Предприятие»)

Сокращенное наименование: **МУП УЖКХ МО Виллозское СП**

Место нахождения: 188508, Ленинградская область Ломоносовский район г.п. Виллози, дом 8

Фактический адрес: 188508, Ленинградская область Ломоносовский район г.п. Виллози, дом 8

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным №1064720005240 (серия 47 №001874784 от 27 марта 2006 г).

Уставный капитал Предприятия составляет 111 287,00 (сто одиннадцать тысяч двести восемьдесят семь) рублей и состоит из следующих долей участников: Местная администрация муниципального образования Виллозское городское поселение - 100 %;

МУП УЖКХ МО Виллозское СП осуществляет управление многоквартирными домами, а также оказывает жилищно-коммунальные услуги населению (водоснабжение, водоотведение, отопление) в Виллозском ГП.

Сведения о структуре органов управления предприятием: Предприятие возглавляет директор, которого на контрактной основе назначает на должность и освобождает от должности Глава местной администрации муниципального образования Виллозского городского поселения.

Единоличный исполнительный орган: Директор Зелянина Светлана Владимировна

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н) ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106 Н). Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утвержден приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н).

Бухгалтерский учет ведется в системе КОД с применением программы «1С: Бухгалтерия» (версии 8.3).

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Предприятие ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

Начисление заработной платы ведется в соответствии с Положением по заработной плате.

Способы амортизации основных средств и нематериальных активов: начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Лимит признания активов объектами основных средств-100 тыс. руб.

Способ оценки материально-производственных запасов:

1) Оприходование МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение.

2) Способ списания материалов: по фактической себестоимости.

Способ списания управленческих расходов: списываются на себестоимость реализации текущего периода в полном объеме.

Способ признания выручки от продажи продукции (работ, услуг): по мере отгрузки и по завершению выполнения работы или услуги.

Налог на прибыль - по начислению, НДС - по начислению.

Изменения в учетную политику не вносились. Исправления ошибок не производилось.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (на основании п. п. 1 и 2 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; п. п. 28 – 31 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»):

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

Формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности установлены приложениями №№ 1 и 2 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

3. Хозяйственная деятельность предприятия в 2024 году.

Основные виды деятельности Предприятия в проверяемом периоде:

- Обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- Сбор и обработка сточных вод;
- Строительство жилых и нежилых зданий
- Производство земляных работ
- Производство прочих строительно-монтажных работ
- Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
- Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки

4. Сведения о наличии лицензий и членстве в СРО.

Лицензия ВХ-20 005309, дата начала действия 30.05.2016 г. Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

5. Основные средства.

Период	Первоначальная стоимость, тыс.руб	Начисленная амортизация	Строительство ОС	Поступление ОС	Выбытие ОС	Остаточная стоимость, тыс.руб
на 31.12.23	437390	-116172		136849	0	321218
на 31.12.24	860874	-146015		426110	2625	714860

Расшифровка поступления основных средств:

Наименование показателя	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость, тыс.руб
Автомобиль для коммунального хозяйства и содержания дорог (Машина дорожная комбинированная ЭД300АК)	15000
БСМ механический фронтальный, Sany BHL95	166
Мотопомпа HONDA WT20XK4	133
Наружные сети водоснабжения г.п. Виллози, 2527 м.	20374
Наружные сети водоснабжения, 10507 м.	87703
Наружные сети канализации г.п. Виллози, 4400 м.	51081
Наружные сети канализации, 6743 м.	79281
Насос CNP 100WQ100-30-15FC(I)+TOS-100	282
Отвал поворотный SANROCK TB2800 экска.погр.(гидр. поворот) КОМПЛЕКТ (отвал + плита)	279
Открытая щетка KOVACO 63240 для JCB 3CX с адаптером для Industrial Quick Hitch	641
Тепловые сети г.п. Виллози, 2685 м.	50820
Тепловые сети, 5620 м.	110127
Щетка дорожная коммунальная Impulse SP 2400 G (гидроповорот) без переходной плиты	317
Экскаватор-погрузчик SANY BHL95 (SY009CE0961K8)	8910
Земельный участок площадью 9679 кв.м. (аренда)	995
ИТОГО:	426110

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка в отчетном периоде не проводилась.

6. Запасы.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Сырье и материалы	377	45682	42504	3555

Незавершенное производство	0	177754	177754	0
Всего	377	223436	220258	3555

7. Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Наименование	Сумма 2023г., тыс. руб. (Без НДС)	Сумма 2024г., тыс. руб. (Без НДС)
Доходы		
Выручка:	119371	133748
Водоотведение	13109	22402
Водоснабжение	13984	25907
Отопление.ГВС	71918	74883
Платные услуги (население)	12	2,8
Платные услуги (прочие)	5565	9992
Подключение (технологическое присоединение)	14389	2673
Прочие доходы	394	0
Проценты к уплате	0	0
Проценты к получению	10	0
Прочие доходы, в т.ч.:	48563	61692
Субсидии на разницу в тарифах, на возмещение затрат по механизированной и ручной уборке территории	38874	38080
Доходы, связанные с реализацией материалов	1161	0
Прочие внереализационные доходы	8528	23612
Расходы		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-147859	-177754
Водоотведение	23592	29178
Водоснабжение	29674	47990
Отопление	67079	74965
Платные услуги (прочие)	429	426
Уборка муниципальной территории	10917	13540
Подключение (технологическое присоединение)	6590	7399
Прочие расходы	9578	4256
Управленческие расходы	-17610	-18888
Прочие расходы, в т.ч.:	-3459	-4210
Расходы на услуги банка	633	256
Резерв по сомнительным долгам	639	1335
Расходы, связанные с реализацией материалов	1037	0
Прочие внереализационные расходы	1150	2619
Налог на прибыль	-4	-3
Прочее (налоговые санкции)	-1	0
Чистая прибыль	-989	-5415

8. Дебиторская задолженность:

Дебиторы	Сумма, на 31.12.2023 тыс. руб.	Сумма, на 31.12.2024 тыс. руб.
Авансы выданные	14474	13218
Покупатели и заказчики	71471	82654
Расчеты по социальному страхованию	0	0
Расчеты по налогам и сборам	318	2011
Расчеты с подотчетными лицами	787	679
Расчеты с персоналом по прочим операциям	230	266
Прочие дебиторы-кредиторы	670	996
Резерв по сомнительным долгам	(10616)	(11951)
Всего	77334	87873

9. Кредиторская задолженность:

Кредиторы	Сумма, на 31.12.2023 тыс. руб.	Сумма, на 31.12.2024 тыс. руб.
Авансы полученные	12461	17285
Поставщики и подрядчики	19816	17267
Расчеты по налогам и сборам	7899	3820
Расчеты с персоналом	1847	2548
Расчеты с подотчетными лицами	12	22
Прочие дебиторы-кредиторы	1660	2077
Всего	43695	43019

10. Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода:

Показатель	Сумма, на 31.12.2023 тыс. руб.	Сумма, на 31.12.2024 тыс. руб.
Расчетные счета	302	84
Валютные счета	0	0
Касса	32063	12170
Всего	32365	12254

11. Сведения об оплате труда.

Наименование показателя	Отчетный период	Отчетный период
	2023 год	2024 год
Среднесписочная численность работников, чел.	30	33
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	39395	46957

Объем денежных средств, направленных на оплату труда управленческого персонала, тыс. руб.	10877	11466
---	-------	-------

12. Информация о связанных сторонах.

Учредитель- Местная администрация муниципального образования Виллозское городское поселение

Существенные операции со связанными сторонами в 2024 году проводились. Заключены договора:

- на жилищно-коммунальные услуги по нежилым помещениям и муниципальным квартирам,
- на техническое обслуживание наружного освещения
- соглашения о предоставлении субсидии для выполнения работ по ручной и механизированной уборке территории
- соглашение о предоставлении субсидии на возмещение затрат по проектно-сметной документации

13. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

МУП УЖКХ МО Виллозское СП расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности МУП УЖКХ МО Виллозское СП в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности МУП УЖКХ МО Виллозское СП в обозримом периоде будет не существенным. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

14. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

15. Оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам составил на 31.12.2023 – 10616 тыс. руб.; на 31.12.2024 - 11951 тыс. рублей. Создан резерв предстоящих расходов на отпуска в размере на 31.12.2023 – 4807 тыс. руб.; на 31.12.2024 - 4839 тыс. рублей. Резерв на обесценение товарно-материальных ценностей не создавался, в связи с отсутствием соответствующих обязательств.



Зелянина С.В.

Маркова А.Г.