

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 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 – Маслов Денис Альбертович до 12.02.2025.

Генеральный директор – Курако Максим Александрович с 13.02.2025

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 760 171 060,30руб.

В МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» 21.05.2024 произошла реорганизации в форме присоединения ФРЯНОВСКОЕ МП ЖКХ ГОЩ ИНН 5050037781.

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 7 обособленных структурных подразделений (филиалов), из них действующих -5.

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 31.12.2023г. составила 1235 человек.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г. составила 1267,9 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 2023 году и в 2024 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 транспортных 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 (здаток, 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 31.12.2024 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 31.12.2023 года 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.

Балансовая стоимость основных производственных фондов на 31.12.2024 год составила 3 283 511 тыс. рублей. В т.ч. Основные средства в организации 3 176 090 тыс. рублей. Права пользования активами 107 421 тыс. рублей.

За 2024 год сумма начисленной амортизации составила 358 924 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».

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 01.01.2024 года велись по тарифам, утверждённым Комитетом по ценам и тарифам Московской области на основании Распоряжений №274-Р, №276-Р, №290, №274, №294 от 20.12.2023, №313-Р, №317-Р от 20.12.2023, № 38-Р от 19.03.2024 и № 46 от 22.03.2024.

Объём реализации питьевой воды сторонним потребителям в 2024 году составил 22 208 тыс. м³, в том числе, на территории городского округа Фрязино 6 948 тыс. м³, Фряново 405 тыс. м³ и на территории городского округа Пушкино в объеме 14 855 тыс. м³.

Объём оказанных услуг по водоотведению сторонним потребителям за 2024 год составил 21 987 тыс. м³, в том числе, объём реализации услуг по водоотведению на территории городского округа Фрязино 6 724 тыс. м³, п. Фряново 360 тыс. м³ и на территории городского округа Пушкино в объеме 14 903 тыс. м³.

Транспортировка сточных вод осуществляется через КНС «Соколовская», поступающих от городских округов Королёв, Ивантеевка, Фрязино, Щёлково и Пушкино. За 2024 год через КНС «Соколовская» транспортировано сточных вод в объеме 43 530 тыс. м³. Оказано услуг по очистке сточных в объеме 61 780 тыс. м³.

Объём оказанных услуг по теплоснабжению сторонним потребителям на территории городского округа Щёлково за 2024 год составил 736 тыс. Гкал.

411 МКД. Производится эксплуатация и обслуживание жилого фонда на территории г. Щёлково, п. Фряново городского округа Щёлково

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 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)
Выручка от реализации услуг за 2024 год в соответствии с бухгалтерским балансом получена выручка в сумме 4 466 312 тыс. руб. (без НДС), в том числе по основным видам деятельности:
Водоснабжение 616 776 тыс. руб.
Водоотведение 779 361 тыс. руб.
Очистка стоков 648 777 тыс. руб.
Содержание жилого фонда 204 178 тыс. руб.;
Теплоснабжение – 2 037 600 тыс. руб.
Прочие услуги 48 752 тыс. руб.
Технологическое присоединение 81 031 тыс. руб.
Транспортировка стоков КНС Соколовская 49 837 тыс. руб.
Себестоимость продаж за 2024 год составила 3 787 056 тыс. руб.
Структура себестоимости представлена в пояснениях.
Прибыль от продаж по результатам работы предприятия за 2024 год составляет 266 616 тыс. рублей.
Прочие доходы за 2024 год 554 096 тыс. руб.
• Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба 81 270 тыс. руб.;
• Возмещение затрат 12 336 тыс. руб.
• Госпошлина 5 952 тыс. руб.;
• Негативное воздействие на окружающую среду 6 611 тыс. руб.
• Исправительные записи по операциям прошлых лет 7 525 тыс. руб.
• Резервы по сомнительным долгам (восстановленные) 226 770 тыс. руб.;
• Списанная кредиторская задолженность 2 368 тыс. руб.;
• Оценочные обязательства по оплате труда 49 761 тыс. руб.
• Проценты к получению 28 891 тыс. руб.
• Реализация прочего имущества 24 072 тыс. руб.
• Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации 1331 тыс. руб.
• Прочие операционные доходы 103 196 тыс. руб.;
• Прочие доходы 4013 тыс. руб.;
Прочие расходы за 2024 год 676 269 тыс. руб.
• Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба 18 545 тыс. руб.;
• Амортизация, не принимаемая в НУ 798 тыс. руб.
• Выплаты социального характера (путевки, материальная помощь и т.д.) 823 тыс. руб.
• Негативное воздействие на окружающую среду 1 626 тыс. руб.
• Убытки прошлых лет 139 тыс. руб.;
• НДС не принимаемый 3737 тыс. руб.
• Госпошлина 13 152 тыс. руб.;
• Расходы на услуги банков 3430 тыс. руб.;
• Исправительные записи по операциям прошлых лет 26 881 тыс. руб.
• Резервы по сомнительным долгам (начисленные) 393 169 тыс. руб.;
• Списанная дебиторская задолженность 35 339 тыс. руб.;
• Возмещение затрат 1 515 тыс. руб.

- Штрафы пени по налогам 1 628 тыс. руб.
- Реализация прочего имущества 6 735 тыс. руб.
- Процентные расходы по аренде 16 879 тыс. руб.
- Прочие операционные расходы 81 157 тыс. руб.
- Прочие расходы 70 716 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 156 455 тыс. рублей;

Временные и постоянные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом

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

Чистая прибыль за 2024 год составила 14 643 тыс. руб., Налог на прибыль по декларации 2023 года составил 61 076 тыс. руб.

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

Прибыль для целей налогообложения за 2024 год составила 305 382 тыс. руб.

В 2023 и 2024 годах возникли временные разницы в виде отложенных налоговых активов и обязательств. Информация об активах и обязательствах представлена в таблице.

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	

Отложенные обязательства за 2024 год

Виды отложенных обязательств	Остаток на 01.01.2024 г.		Обороты за период		Остаток на 31.12.2024 г.	
Внеоборотные активы		768	755	10		22
Дебиторская задолженность			8000	8000		
Доходы будущих периодов		2 312		3359		5 671
Косвенные производственные расходы		5	5			
Материалы		42	19	6		28
Нематериальные активы			325	1828		1503
Основные средства		8 182		71 121		79 303
Оценочные обязательства и резервы		12 691	13153	1653		1192
Резервы сомнительных долгов		74 187	72 622	110 130		111 695
Итого		98 188	94 610	195 836		199 414

Отложенные активы за 2024 год

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2024г.		Обороты за период		Остаток на 31.12.2024г.	
Внеоборотные активы	728		21	748		
Дебиторская задолженность	1 698		8000	9698		
Кредиторская задолженность	7			7		
Материалы	74		65	117	21	
Нематериальные активы	165			165		
Недостачи и потери от порчи			5	5		
Основные средства	74		31071	4 506	26 640	
Оценочные обязательства и резервы	3 274		1 732	5 006		
Расходы будущих периодов			1836	326	1509	
Резервы сомнительных долгов	1 416		1 475	2 164	728	
Убытки прошлых лет			914	914		
Итого	7 438		45 119	23 659	28 898	

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 изменены налоговые ставки по налогу на прибыль организаций: налоговая ставка по налогу увеличивается с 20 до 25 процентов. (п.1 ст.284 НК РФ).

В соответствии с положениями пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 изменение величины, отложенные налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В случае изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

«Декларация по налогу на прибыль за 2024 год составлена с применением ставки налога 20%, в отчете о финансовых результатах строки 2410 «Налог на прибыль организаций в том числе:», а также 2411 «текущий налог на прибыль» рассчитаны с применением аналогичной ставки в 20%. При этом строка 2412 «отложенный налог на прибыль организаций» указана по ставке 25%»

Возникшая в результате перерасчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Эффект изменения ставки будущего налога составил - 136 413 тыс. руб.

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 31.12.2023 год составила 1 104 115 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года составила 1 112 726 тыс. руб.

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

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 год составила 1 730 197 тыс. руб.

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

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.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 года составил 1 187 601 тыс. руб. Списана дебиторская задолженность в размере 35 338 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 31.12.2023 г. вложения в уставный капитал ООО «Водоканал» ИНН 5078018370 составляет 11 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. вложения в уставный капитал ООО «Водоканал» ИНН 5078018370 составляет 11 тыс. руб.

Дивиденды, полученные за 2023 год, составляют 1374 тыс. руб.

Дивиденды, в 2024 год, не получали.

Выплаты управленческому персоналу

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

Выплаты управленческому персоналу за 2024 год составили:

Начисления сотрудникам	Сумма выплат включая НДФЛ (13%), тыс. руб.	Сумма страховых взносов, в тыс. руб.	ИТОГО, тыс. руб.
Всего начислено	12 327	3 735,1	16 062,1

Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов на Предприятие ведется в соответствии с ПБУ 15/2008. В 2024 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

Факты хозяйственной деятельности, которые возникли между 31.12.2024 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

27 марта 2025 г.



М.А. Курако