**Пояснительная записка к отчету за 2018 год**

**По МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения»**

**1.Сведения о предприятии**

Муниципальное унитарное предприятие «ЖКХ Небугского сельского поселения».

Организационно-правовая форма - муниципальная.

Адрес: 352831, Краснодарский край, Туапсинский р-н, с.Небуг, ул.Центральная,7

Основной вид деятельности - сбор и очистка воды.

Прочие виды деятельности - сбор и обработка сточных вод, производство тепловой энергии.

Размер уставного капитала 100 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2018 год - 111 человек.

Учредитель-Администрация Небугского сельского поселения Туапсинского района.

**2. Учетная политика предприятия**

Учетная политика организации на 2018 г. сформирована на основании и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н, приказом Минфина России от 02 июля 2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», а так же в соответствии с нормами НК РФ, в целях соблюдения в МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» единой политики (методики) учета для целей бухгалтерского учета и налогообложения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

**3.Доходы**

Для целей бухгалтерского учета МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» признает поступления доходов от обычных видов деятельности и прочих поступлений.

Выручка от реализации от обычных видов деятельности 2018 год – 120 101 тыс. руб.,

Прочие доходы – 443 тыс. руб.

**4.Расходы**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности -104 460 тыс. руб.

Управленческие расходы – 11 885 тыс.руб.

Прочие расходы- 3 335 тыс. руб.

**5.Обзор результатов деятельности предприятия**

Из «Отчета о финансовых результатах» следует, что за 2018 год получена чистая прибыль в размере 41 тыс. руб.

Основные финансовые результаты деятельности МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» за отчетный период приведены в таблице

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель | Значение показателя | |
| за отчетный период  2018 год | за аналогичный период предыдущего года  ( 2017 год) |
| *Выручка от продажи услуг:* | *120101* | *121274* |
| -водоснабжение | 41648 | 40448 |
| -водоотведение | 31752 | 30405 |
| -теплоэнергия (Небуг) | 13904 | 25235 |
| -теплоэнергия (кот.п.Тюменский) | 15225 | 17963 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) д/с Агой | 925 | 1205 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) школа Агуй-Шапсуг | 1545 | 1595 |
| -теплоэнергия (Агой газовая котельная) | 8746 | 2813 |
| -тех.возможность подключения воды, канализации | - | 602 |
| - присоединение к ЦС ВО (ИП) | 4106 | - |
| - присоединение к ЦС ХВС (ИП) | 1517 | - |
| -эксплуатация мазутовоза | 304 | 750 |
| -возмещение э/энергии | 215 | 157 |
| -прочие | 214 | 102 |
| -кладбище | - | - |
| *Расходы по обычным видам:* | *116345* | *122966* |
| -водоснабжение | 40669 | 42007 |
| -водоотведение | 23380 | 23574 |
| -теплоэнергия (Небуг) | 16943 | 26953 |
| -теплоэнергия (кот.п.Тюменский) | 21628 | 22540 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) д/с Агой | 1189 | 1263 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) школа Агуй-Шапсуг | 1845 | 1504 |
| -теплоэнергия (Агой газовая котельная) | 9806 | 4418 |
| -тех.возможность подключения воды, канализации | - | 61 |
| - присоединение к ЦС ВО (ИП) | 244 | - |
| - присоединение к ЦС ХВС (ИП) | 117 | - |
| -эксплуатация мазутовоза | 49 | 302 |
| -возмещение э/энергии | 24 | 19 |
| -кладбище | 333 | 313 |
| -прочие | 118 | 12 |
| *Прибыль (убыток) от продаж:* | *3756* | *-1692* |
| -водоснабжение | 979 | -1559 |
| -водоотведение | 8372 | 6831 |
| -теплоэнергия (Небуг) | -3039 | -1717 |
| -теплоэнергия (кот.п.Тюменский) | -6403 | -4577 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) д/с Агой | -264 | -58 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) школа Агуй-Шапсуг | -300 | 91 |
| -теплоэнергия (Агой газовая котельная) | -1060 | -1606 |
| -тех.возможность подключения воды, канализации | - | 541 |
| - присоединение к ЦС ВО (ИП) | 3862 | - |
| - присоединение к ЦС ХВС (ИП) | 1400 | - |
| -эксплуатация мазутовоза | 255 | 448 |
| -возмещение э/энергии | 191 | 138 |
| -кладбище | -333 | -313 |
| -прочие | 96 | 90 |
| Прибыль от прочих операций | -2892 | -1351 |
| Прибыль до налогообложения | 864 |  |
| Налог на прибыль | 823 |  |
| *Чистая прибыль (убыток) отчетного года* | *41* | *-3043* |

По услуге водоснабжения за 2018 год получена прибыль – 979 тыс. руб.

По услуге водоотведения за 2018 год получена прибыль – 8 372 тыс. руб.

Убыток, полученный за 2018 год по услуге теплоснабжения (котельные на мазуте) – 9 442 тыс. руб.

Причиной данного финансового результата явилось:

Региональной энергетической комиссией Департамента цен и тарифов Краснодарского края заложено общеэксплуатационных расходов в тариф по теплоснабжению (котельные на мазуте) 220 тыс.руб. фактически расходы составили 2099 тыс.руб. Разница составляет 1879 тыс.руб.

В тарифе, утвержденном Региональной энергетической комиссией Департамента цен и тарифов Краснодарского края заложен расход топлива (мазут марки М-100) 139 кг/1Гкал.

Фактически 163 кг/1Гкал. Разница составила 253,3 тонн мазута на сумму 3 541 тыс.руб.

Период с 09.04.2018г. по 10.11.2018г. является планово-убыточным по услуге теплоснабжения, так как в данный период доходы по данному виду деятельности отсутствуют.

Убыток, полученный за 2018 год по услуге теплоснабжения (котельные на дизельном топливе) – 564 тыс. руб.

Причиной данного финансового результата явилось:

Региональной энергетической комиссией Департамента цен и тарифов Краснодарского края заложено:

- общеэксплуатационных расходов в тариф по теплоснабжению (котельные на дизельном топливе) 0 тыс.руб. фактически расходы составили 176 тыс.руб. Разница составляет 176 тыс.руб.;

-амортизации 65 тыс.руб., фактически- 144 тыс.руб. Разница составляет 79 тыс.руб.

Период с 09.04.2018г. по 01.11.2018г. является планово-убыточным по услуге теплоснабжения, так как в данный период доходы по данному виду деятельности отсутствуют.

Убыток, полученный за 2018 год по услуге теплоснабжения (котельная на газовом топливе) –1060 тыс. руб.

Причиной данного финансового результата явилось:

Региональной энергетической комиссией Департамента цен и тарифов Краснодарского края заложено:

- общеэксплуатационных расходов в тариф по теплоснабжению (котельная на газовом топливе) 74 тыс.руб. фактически расходы составили 633 тыс.руб. Разница составляет 559 тыс.руб.;

-амортизации 3357 тыс.руб., фактически- 3408 тыс.руб. Разница составляет 51 тыс.руб.

Период с 09.04.2018г. по 10.11.2018г. является планово-убыточным по услуге теплоснабжения, так как в данный период доходы по данному виду деятельности отсутствуют.

В 2018г. произошло списание безнадежной дебиторской задолженности на финансовые результаты

предприятия по:

- ООО "Партнер Небугского сельского поселения"- 2 382 тыс.руб.

- ООО "Кубанская экологическая инвестиционная компания" – 93тыс.руб.

- ООО «Тепломакс» в сумме 376 тыс.руб. (согласно Постановления от 03.07.2018г. по делу №А32-31463/2017 Арбитражного суда Северо-Кавказского округа (арбитражный суд кассационной инстанции) не признана судом сумма правомерной к взысканию).

МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» произведены работы по текущему ремонту за 2018г.:

-по водозаборам на сумму 1092 тыс.руб.

-по очистным сооружениям 447 тыс.руб.

-по котельным 445 тыс.руб.

-транспортный цех 170 тыс.руб.

**Дебиторская задолженность покупателей** на 31.12.2018г. составила 26 347 тыс. руб.,в том числе дебиторы с задолженность более 500 тыс.руб.:

- ООО «Партнер» (УК) - 1 716 тыс. руб.

- Население по прямым договорам – 13 570 тыс.руб.

-ООО Союз Управляющая компания ЮФО "Эконом сервис"- 561 тыс.руб.

- ООО «Алькасар» - 5069 тыс.руб.

-ООО "МАСиК"- 719 тыс.руб.

-ООО «Пансионат Небуг» - 644 тыс.руб.(погашена в фев.19г.)

|  |
| --- |
| МУП "ЖКХ Небугского сельского поселения" принимает все необходимые меры по снижению  дебиторской задолженности, направляя претензии в порядке досудебного урегулирования  покупателям услуг - юридическим и физическим лицам. А так же путем подачи исковых заявлений  в Арбитражный суд Краснодарского края, где уже вынесены решения по взысканию дебиторской  задолженности с:  - ООО "Партнер Небугского сельского поселения» на сумму 1 817 849,62 руб. Заключены  мировые соглашения с ООО "Партнер Небугского сельского поселения" на вышеуказанную сумму.  В связи с неисполнением задолжником условий мировых соглашений  добровольно, исполнительные листы переданы в службу судебных приставов Туапсинского  района. Возбуждено исполнительное производство.  -АО «Славянка» на сумму 107 650,39 руб. вынесено решение Арбитражного суда Краснодарского края о  взыскании 30 762,18 руб. (оплачено); задолженность в сумме 76 888,21 руб. признана реестровой в  силу ст.5 Закона о банкротстве.  - ГУ ЖКХ ОП "Краснодарское" на сумму 89 367,56 руб. вынесено решение Арбитражного суда города  Москвы о взыскании задолженности. Исполнительный лист направлен ФССП г.Москва.  - ГУ ЖКХ ОП "Краснодарское" на сумму 34 095,22 руб. вынесено решение Арбитражного суда  Краснодарского края о взыскании задолженности, на исполнении.  -ООО «Тепломакс» на сумму 885 279,24 руб. вынесено Постановление Арбитражного суда  апелляционной инстанции в части взыскания 508 938,84руб., оплачено.  -ООО «Масик» на сумму 40 946,86 руб. вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании  задолженности, находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП .  -ООО «Масик» на сумму 21 313,54 руб. вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании  задолженности, находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП .  -ООО «Масик» на сумму 61 778,20 руб. вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании  задолженности, находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП .  -ООО «Масик» (ОДН) на сумму 502 594,10 руб. вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании  Задолженности, находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП .  -ООО «Теплоснабжающая компания» на сумму 113 757,88 руб. вынесено решение Арбитражного  суда КК о взыскании задолженности, находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП .  -ООО «Теплоэнергосбыт» на сумму 15 269,43 руб. вынесено определение Арбитражного  суда КК о взыскании задолженности по судебным издержкам, находится на исполнении в Хостинском  РОСП г.Сочи.  Поступили на расчетный счет взысканные денежные средства на сумму 2 648 859 руб. 24 коп. Составлено и принято к производству исковых заявлений за 2018 год на общую сумму  4 443 901 руб.83 коп. из них принято решение по взысканию и находятся на исполнении на сумму  2 303 981 руб. 43 коп.  Общее количество претензий за 2018 год составляет 680 шт. В том числе к  юридическим лицам: 167 шт., физ.лицам -513 шт. |
|
|

**Кредиторская задолженность** на 31.12.2018г. – 8 235 тыс. руб. - текущая:

-задолженность поставщикам- 2 889 тыс. руб.,

-задолженность по оплате труда – 1 387 тыс. руб.,

-налоги и сборы; внебюджет.фонды –3 445 тыс. руб.

|  |
| --- |
| **Предприятие просроченной задолженности по заработной плате, налогам и сборам на 31.12.2018 не имеет.** |
| **(справка ИФНС №6 России по Краснодарскому краю №40109 от 31.12.2018г.)** |

**6.Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Средства потраченные на покупку энергетических ресурсов в 2018 году составили:

71 340 тыс.руб.

в том числе:

-топливо (мазут)- 36 497 тыс.руб.,

-газ для нужд отопления – 4 836 тыс.руб.,

-дизельное топливо для нужд котельных – 1 482 тыс.руб.,

-электрическая энергия- 27 828 тыс.руб.,

-ГСМ- 697 тыс.руб.

**7.Информация об экологической деятельности**

Предприятие является плательщиком по Негативному воздействию на окружающую среду.

Начислено платежей за 2018 год – 167 тыс.руб.

Текущие расходы по экологическим платежам за 2018г. составили 164 тыс.руб.

Оплата расходов производится из собственных средств предприятия.

Главный бухгалтер

МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» Н.Н.Долгих

**МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения»**

**Перечень сделок с аффилированным лицом за 2018 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование**  **аффилированного лица** | **Документ, подтверждающий факт совершения сделки** | **Номер документа** | **Дата документа** | **Сумма сделки, руб.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | Администрация Небугского сельского поселения Туапсинского района | Договор на водоснабжение и канализование | 172 | 15.02.2018 | 27 693,48 |
| 2 | Договор на теплоснабжение | 81т | 15.02.2018 | 226 939,03 |

**Перечень условных фактов хозяйственной деятельности:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Условный факт** | **Сумма, руб.** | **На какой стадии находится** |
| ГУ ЖКХ ОП "Краснодарское" (вода) | 89 367,56 | Вынесено решение Арбитражного суда города Москвы о взыскании задолженности.Возбуждено исполнительное производство. |
| ООО «Партнер Небугского сельского поселения» (вода, стоки) | 632 157,82 | Утверждено Мировое соглашение. В связи с неисполнением задолжником добровольно определения суда, исполнительный лист передан в службу судебных приставов Туапсинского района от 24.04.13г. Возбуждено исполнительное производство 20.05.13г. |
| ООО «Партнер Небугского сельского поселения» (вода, стоки) | 1 185 691,80 | Утверждено Мировое соглашение. В связи с неисполнением задолжником добровольно определения суда, исполнительный лист передан в службу судебных приставов Туапсинского района от 24.04.13г. Возбуждено исполнительное производство 20.05.13г. |
| АО «Славянка» (вода) | 76 888,21 | Согласно решению Арбитражного суда Краснодарского края от 11.11.2015 дело №А32-33327/2015 задолженность в сумме 76 888 руб.21 коп. признана реестровой в силу ст.5 Закона о банкротстве |
| ГУ ЖКХ ОП "Краснодарское" (вода) | 34 095,22 | Вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании задолженности. Возбуждено исполнительное производство. |
| ООО «Тепломакс» | 885 279,24 | Вынесено Постановление Арбитражного суда апелляционной инстанции в части взыскания 508 938,84руб. Погашена. |
| ООО «Масик» (тепло) | 40 946,86 | Вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании задолженности. Находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП. |
| ООО «Масик» (тепло) | 21 313,54 | Вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании задолженности. Находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП. |
| ООО «Масик» (вода, стоки) | 61 778,20 | Вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании задолженности. Находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП. |
| ООО «Масик» (ОДН) | 502 594,10 | Вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании задолженности. Находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП. |
| ООО «Теплоснабжающая компания» | 113 757,88 | Вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании задолженности. Находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП. |
| ООО «Теплоэнергосбыт»  (судеб.издержки) | 15 269,43 | Вынесено определение Арбитражного суда КК о взыскании задолженности. Находится на исполнении в Хостинском РОСП г.Сочи. |
| Физические лица ( в силу ФЗ от 27.07.2006г. № 152-ФЗ «О персональных данных» -данные физ.лиц не раскрываются. | 1 589 268,28 (задолженность за ком.услуги) | На исполнении. |
| Постановление АС апелляционной инстанции от 19.03.2018 дело №А32-31463/2017 15АП-18362/2017 | 1 275,30 (взыскание судебных расходов по оплате гос.пошлины по апелляционной жалобе) | Оплачено 10.04.2018г. |

С директором предприятие МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» коммерческих сделок не осуществляло.

Главный бухгалтер МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» Н.Н.Долгих