**Пояснительная записка к отчету за 2019 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 - производство тепловой энергии, сбор и очистка воды, водоснабжение.

Размер уставного капитала 100 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2019г.- 112 человек.

Учредитель-Администрация Небугского сельского поселения Туапсинского района.

**2. Учетная политика предприятия**

Учетная политика организации на 2019 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 за 2019г.- 123 872 тыс. руб.,

Прочие доходы – 3 558 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 -115 652 тыс. руб.

Управленческие расходы – 9 895 тыс.руб.

Прочие расходы- 565 тыс. руб.

**5.Обзор результатов деятельности организации**

Из «Отчета о финансовых результатах» следует, что за 2019 год получена чистая прибыль в размере 953 тыс. руб.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель | Значение показателя | |
| за отчетный период  2019 год | за аналогичный период предыдущего года  ( 2018 год) |
| **Выручка от продажи услуг** | *123872* | *120101* |
| -водоснабжение | 42678 | 41648 |
| -водоотведение | 33749 | 31752 |
| -водоотведение (с.Агой) | 3451 | - |
| -теплоэнергия (с.Небуг) | 14584 | 13904 |
| -теплоэнергия (кот.п.Тюменский) | 14514 | 15225 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) д/с Агой | 1271 | 925 |
| - теплоэнергия (диз.топливо) школа Агуй-Шапсуг | 1231 | 1545 |
| - теплоэнергия (Агой газовая котельная) | 8818 | 8746 |
| - присоединение к ЦС ВО (ИП) | 2106 | 4106 |
| - присоединение к ЦС ХВС (ИП) | 1097 | 1517 |
| -эксплуатация мазутовоза | - | 304 |
| -возмещение э/энергии | 273 | 215 |
| -кладбище | - | - |
| -прочие | 100 | 214 |
| **Расходы по обычным видам** | *125547* | *116345* |
| -водоснабжение | 41025 | 40669 |
| -водоотведение | 23030 | 23380 |
| -водоотведение (с.Агой) | 2938 | - |
| -теплоэнергия (с.Небуг) | 20940 | 16943 |
| -теплоэнергия (кот.п.Тюменский) | 23833 | 21628 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) д/с Агой | 1477 | 1189 |
| - теплоэнергия (диз.топливо) школа Агуй-Шапсуг | 1465 | 1845 |
| - теплоэнергия (Агой газовая котельная) | 10193 | 9806 |
| - присоединение к ЦС ВО (ИП) | 195 | 244 |
| - присоединение к ЦС ХВС (ИП) | 92 | 117 |
| -эксплуатация мазутовоза | - | 49 |
| -возмещение э/энергии | 22 | 24 |
| -кладбище | 330 | 333 |
| -прочие | 8 | 118 |
| **Прибыль (убыток) от продаж** | **-1675** | **3756** |
| -водоснабжение | 1653 | 979 |
| -водоотведение | 10719 | 8372 |
| -водоотведение (с.Агой) | 513 | - |
| -теплоэнергия (с.Небуг) | -6356 | -3039 |
| -теплоэнергия (кот.п.Тюменский) | -9318 | -6403 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) д/с Агой | -206 | -264 |
| - теплоэнергия (диз.топливо) школа Агуй-Шапсуг | -234 | -300 |
| - теплоэнергия (Агой газовая котельная) | -1375 | -1060 |
| - присоединение к ЦС ВО (ИП) | 1911 | 3862 |
| - присоединение к ЦС ХВС (ИП) | 1005 | 1400 |
| -эксплуатация мазутовоза | - | 255 |
| -возмещение э/энергии | 251 | 191 |
| -кладбище | -330 | -333 |
| -прочие | 92 | 96 |
| Прибыль от прочих операций | 2993 | -2892 |
| Прибыль до налогообложения | 1318 | 864 |
| Налог на прибыль | 365 | 823 |
| **Чистая прибыль отчетного периода** | **953** | **41** |

По услуге водоснабжения за 2019 год получена прибыль – 1 653 тыс. руб.

По услуге водоотведения за 2019 год получена прибыль – 10 719 тыс. руб.

Убыток, полученный за 2019 год по услуге теплоснабжение (котельные на мазуте) – 15 674 тыс. руб.

Причиной данного финансового результата явилось:

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

Фактически 161 кг/1Гкал. Разница составила 218 тонн мазута на сумму 4 041тыс.руб. Объем реализации принятый в расчет тарифа на 2019 год составил 10 975,2 Гкал. В связи с незапланированными высокими температурами наружнего воздуха фактическая реализация составила 8 457,015 Гкал. В период с 07.04.2019г. по 06.11.2019г. доходы по данному виду деятельности отсутствуют.

Убыток, полученный за 2019 год по услуге теплоснабжения (котельные на дизельном топливе) за – 440 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) 92,4 тыс.руб., фактически расходы составили 195 тыс.руб. Разница составляет 103 тыс.руб.

Объем реализации принятый в расчет тарифа на 2019 год составил 395,6 Гкал. В связи с незапланированными высокими температурами наружного воздуха фактическая реализация составила 197,416 Гкал. В период с 10.04.2019г. по 27.10.2019г. доходы по данному виду деятельности отсутствуют.

Убыток, полученный за 2019 год по услуге теплоснабжения (котельная на газовом топливе) – 1 375 тыс. руб.

Объем реализации принятый в расчет тарифа на 2019 год составил 3 420,5 Гкал. В связи с незапланированными высокими температурами наружного воздуха фактическая реализация составила 2 970,534 Гкал. В период с 07.04.2019г. по 06.11.2019г. доходы по данному виду деятельности отсутствуют.

В связи с большой дебиторской задолженность, МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» не имело возможности осуществить работы по текущему и капитальному ремонту основных средств в полном объеме, которые находятся в крайне изношенном состоянии.

Произведен ремонт за 2019 год:

-по водозаборам на сумму 313 тыс.руб.

-по очистным сооружениям 275 тыс.руб.

-по котельным 888 тыс.руб.

**Дебиторская задолженность покупателей** на 31.12.2019г. составила 33 325 тыс. руб.,в том числе дебиторы с задолженность более 500 тыс.руб.

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

- Население по прямым договорам – 16 965 тыс.руб.

- ООО Союз Управляющая компания ЮФО "Эконом сервис"- 2 131 тыс.руб.

- ООО «Алькасар» - 3 135 тыс.руб.

- ООО "МАСиК" (ОДН)- 864 тыс.руб.

- ООО "Небуг» – 1 061 тыс.руб. (опл. в фев.20г.)

- ТСЖ "Карат» – 518 тыс.руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 «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, оплачено.  -ТСЖ «Янтарь» (ОДН) на сумму 190 465,25 руб. Утверждено мировое соглашение 29.05.2019г. на сумму  112 329,98 руб., оплачено.  - ООО Союз Управляющая компания ЮФО "Эконом сервис" на сумму 337 045,38 руб. вынесен судебный  приказ АС КК, находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП.  - ООО Союз Управляющая компания ЮФО "Эконом сервис" на сумму 1 633 335,89 руб. вынесено решение, подано заявление в АС КК о выдаче исполнительного листа.  -ООО «Теплоэнергосбыт» на сумму 67 095,00 руб. о взыскании задолженности по судебным издержкам,  находится на рассмотрении в АС КК.  Оплачены за 2019 год взысканные денежные средства на сумму 756 362 руб. 64 коп. Составлено и принято к производству исковых заявлений за 2019 год на общую сумму  3 127 507 руб. 42 коп. из них принято решение по взысканию и находятся на исполнении на сумму  3 060 412 руб. 42 коп.  Общее количество претензий за 2019 год составляет 689 шт. В том числе к  юридическим лицам: 279 шт., физ.лицам -410 шт.  **Кредиторская задолженность** на 31.12.2019г. - 9 311 тыс. руб. - текущая:  - поставщикам- 3 663 тыс. руб.,  - оплата труда – 1 396 тыс. руб.,  - налоги и сборы; взносы – 3 731 тыс. руб.   |  | | --- | | **Предприятие просроченной задолженности по заработной плате, налогам и сборам не имеет** | | **(справка ИФНС №6 России по Краснодарскому краю №2077 от 16.01.2020г.)** |   **6.Информация о затратах на энергетические ресурсы**  Средства потраченные на покупку энергетических ресурсов в 2019 году составили:  72 206 тыс.руб.  в том числе:  -топливо (мазут)- 34 821 тыс.руб.,  -газ для нужд отопления – 3 491 тыс.руб.,  -дизельное топливо для нужд котельных – 2 008 тыс.руб.,  -электрическая энергия- 31 886 тыс.руб.,  -ГСМ- 551 тыс.руб.  **7.Информация об экологической деятельности**  Предприятие является плательщиком по Негативному воздействию на окружающую среду.  Начислено платежей за 2019 год – 339 тыс.руб.  Текущие расходы по экологическим платежам за 2019г. составили 131 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**  **2019 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 | 225 | 04.02.2019 | 35 248,17 |
| **2** | Договор на теплоснабжение | 101Т | 04.02.2019 | 274 037,30 |

**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 «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 Союз Управляющая компания ЮФО "Эконом сервис" | 337 045,38 | Вынесен судебный приказ Арбитражного суда КК о взыскании задолженности. Находится на исполнении в Туапсинском отделе ССП. |
| ООО Союз Управляющая компания ЮФО "Эконом сервис" | 1 633 335,89 | Вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании задолженности. Подано заявление о выдаче исполнительного листа. |
| ООО «Теплоэнергосбыт» | 67 095,00 (возмещ.судеб.издержек) | Находится на рассмотрении в Арбитражном суде КК. |
| Физические лица ( в силу ФЗ от 27.07.2006г. № 152-ФЗ «О персональных данных» -данные физ.лиц не раскрываются. | 2 113 827,45 (задолженность за ком.услуги) | На исполнении. |
| Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Краснодарскому краю | 10 000,00 (взыскание административного штрафа по Постановлению №306 от 15.05.19г. по делу об административном правонарушении №352) | Оплачено 16.05.2019г. |
| ООО «НТЦ «Анклав» | 466 694,87 (о взыскании долга по договору №01 от 24.03.2017г.) | Находится на рассмотрении в АС КК. |
| Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Краснодарскому краю | 10 000,00 (взыскание административного штрафа по Постановлению по делу №5-794/2019 от 16.12.2019г. | Оплачено 10.02.2020г. |

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

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