

Пояснительная записка МУП «Оссорское ЖКХ»

к годовому отчету за 2015 год.

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

Полное фирменное наименование предприятия: Муниципальное унитарное предприятие «Оссорское жилищно-коммунальное хозяйство».

Форма собственности: муниципальное унитарное предприятие, является коммерческой организацией.

МУП «Оссорское ЖКХ» было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными Законами от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ, от 14.11.2002 г. № 161-ФЗ и Постановлением Главы Администрации муниципального образования городского поселения «п.Оссора» № 18 от 12 мая 2011 г., которое осуществляет функции учредителя Предприятия.

Уставный капитал Предприятия составляет 23 075 тыс. рублей.

Добавочный капитал составляет 62 252 тыс. рублей.

МУП «Оссорское ЖКХ» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа 27 июня 2011 года: 688700, Карагинский район, пос. Оссора, ул. Советская, 45. Почтовый адрес: 688700, Карагинский район, пос. Оссора, ул. Советская, 100.

Директором МУП «Оссорское ЖКХ» является Подкопаев Алексей Вениаминович.

Основные виды деятельности Предприятия (предмет деятельности предприятия):

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (теплоснабжение);
- производство, передача и распределение электроэнергии (энергоснабжение);
- сбор, очистка и распределение воды (водоснабжение);
- удаление и обработка сточных вод (водоотведение, вывоз жидких бытовых отходов);
- удаление и обработка твердых отходов (вывоз твердых бытовых отходов);
- торгово-закупочная и снабженческо-сбытовая деятельность;
- закуп и поставка ГСМ и топлива и другие, связанные с оказанием жилищных и коммунальных услуг населению поселка.

Среднесписочная численность на отчетную дату составляет 192 человека, из них производственных рабочих – 162 человека.

2. Особенности учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована Предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденному приказом Минфина России от 09.06.2001 г. № 44н. В учете МПЗ отражаются по фактической себестоимости и учитываются на счете 10 «Материалы», отпуск в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости.

Учет затрат на производство ведется по подразделениям на счете 20 «Основное производство». Расходы обслуживающих производственных участков аккумулируются на счете 23 «Вспомогательное производство» и распределяются в соответствии с Производственными отчетами по выполненным работам на объектах Предприятия. Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с процессом производства, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затем, в конце года, общехозяйственные расходы распределены по видам деятельности в соответствии с выручкой от реализации услуг.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства России от 01.01.2002 г. № 1.

3. Финансовый анализ показателей.

За 2015 год Предприятием произведено работ и оказано услуг на сумму 433 946 тыс. рублей (без НДС), прочие доходы составили 16 574 тыс. рублей, себестоимость продаж - 377 962 тыс. рублей, прочие расходы – 14 877 тыс. рублей, в том числе:

	Теплоснабжение	Водоснабжение	Водоотведение	Электроснабжение	Вывоз ТБО	Вывоз ЖБО	Прочие	Всего
Выручка от реализации	99 626	13 876	3 625	2 508	4 930	9 398	20 868	157 614
Субсидии на возмещение недополученных доходов, субсидия из бюджета на проведение капремонта арендованного имущества (НДС не облагаются)	240 108	2 573	972	32 679			2 783	276 332
Прочие доходы от реализации имущества							4 233	4 233
Прочие доходы, не облаг. НДС							12 198	12 198

(безвозмездно получ.МПЗ, % банка)									
Проценты к получению							143	143	
Итого доходы 2015 год	339 734	16 449	4 597	35 187	4 930	9 398	40 225	450 520	
Доходы 2014 г.	315 709	14 531	3 777	34 171	7 163	8 816	55 338	439 505	
Себестоимость продаж	288 532	13 702	6 083	34 727	7 241	10 112	17 565	377 962	
Проценты к уплате							79	79	
Прочие расходы							14 798	14 797	
Итого расходы 2015 год	288 532	13 702	6 083	34 727	7 241	10 112	32 442	392 839	
Расходы 2014 г.	290 057	18 156	9 501	31 227	5 691	3 629	37 670	395 931	
Прибыль до налогообложени я									57 681
Текущий налог на прибыль									(11 536)
Изменение ОНО									(648)
Внерезализацион ные расходы, исключаемые при расчете налога на прибыль (мат.помощь, штрафы, сверхлимитная плата на негативное воздействие на ОС							1 305	1 305	
Чистая прибыль									44 193

Основным видом деятельности Предприятия является выработка и подача тепловой энергии. Выручка от реализации по данному виду деятельности составляет 78 % от общей выручки Предприятия, а затраты на производство – 73 %. По сравнению с прошлым годом выручка от реализации по основным видам деятельности выросла на 2,5 %, в том числе по теплоснабжению на 7,6 %, возросла выручка по электроснабжению на 3 %; по водоотведению - на 21,7 %. по водоснабжению – на 13,2%.

Затраты на производство по обычным видам деятельности составили 377 962 тысяч рублей:

- материальные затраты – 149 593 тыс. рублей;
- расходы на оплату труда – 151 507 тыс. рублей;
- отчисления на социальные нужды – 43 046 тыс. рублей;
- амортизация – 10 361 тыс. рублей;
- прочие затраты – 23 455 тыс. рублей.

На балансе Предприятия на 01 января 2015 года числилось объектов основных средств на сумму 89 958 тыс. рублей. В 2015 году приобретено оборудования – на сумму 6 709 тыс. рублей, транспортных средств (трактор колесный МТЗ-82) на сумму 1 156 тыс. рублей, сооружений на сумму 123 тыс. рублей. Списано оборудование на сумму 56 тыс. рублей, транспортное средство трактор с прицепом ЮМЗ-6КЛ на сумму 68 тыс. рублей с накопленной амортизацией в размере 124 тыс. рублей. Стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 97 823 тыс. рублей. Накопленная амортизация на конец периода составила 29 127 тыс. рублей.

Материальных запасов в 2015 году закуплено на 5 719 тыс. рублей больше, чем в 2014 году. В 2015 году Предприятием получено топливо на технологические нужды: угля 15 050 тонн на сумму 133 850 тыс. рублей, в том числе НДС 20 418 тыс. рублей, дизельного топлива 650 тонн на сумму 26 700 тыс. рублей, в том числе НДС 4 073 тыс. рублей. С учетом остатков отпущено в производство и реализовано на сторону 149 593 тыс. рублей. На конец отчетного периода запасы составляют 90 517 тыс. рублей, в том числе топлива на сумму 81 025 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность возросла по сравнению с 2014 годом на 18 631 тыс. рублей и составляет по состоянию на 31.12.2015 г. 58 148 тыс. рублей. Увеличилась по сравнению с 2014 годом дебиторская задолженность покупателей за оказанные услуги (62 счет) на 5 313,7 тыс. рублей:

	Теплоснабжение	Водоснабжение	Водоотведение	Электроснабжение	Коммунальные услуги населению	Прочие	Всего
2014 год	3 069,3	184,8		3 099,8	28 710,6	5 570,2	40 634,7
2015 год	2 430,5	64,7	17,7	86,1	42 959,4	390,0	45 948,4

Дебиторская задолженность по коммунальным платежам населения на 01 января 2016 года составляет 46 358,7 тыс. рублей (62, 76 счета), из них 30,3 тыс. рублей - остаток за пустующее (безхозяйное), муниципальное жильё с. Карага.; на 6 562,4 тыс. руб. заявлено в судебном порядке на должников по коммунальным платежам в 2012-2015 г.г., погашено 3 193,4 тыс. рублей, остаток на 31.12.2015 г. составил 3 369 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам, уменьшающий дебиторскую задолженность по расчетам с покупателями, составляет 29 246,4 тыс. рублей, в том числе дебиторская задолженность с 2012 года ООО «Многоотраслевое рыбопромышленное предприятие – Оссора» - 457 тыс. рублей (услуги теплоснабжения, прачечной), заявлена претензия. МУП «Порпункт Оссора» в сумме 1 027,2 тыс. рублей (реализация угля, задолженность с 2011, 2012 г.г.). Имеется исковое заявление Дело № 24-15/2013, исполнительный лист находится в службе судебных приставов в Камчатском крае на исполнении. ООО «Авиакор» по договору об уступке права требования (цессии) от 13.01.2015 г. погасил

задолженность в сумме 1 000 тыс. рублей, 614,1 тыс. рублей погашено взаимозачетом. Население – коммунальные платежи в сумме 27 762,2 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по сравнению с 2014 годом уменьшилась на 15 758 тыс. рублей и составляет по состоянию на 31.12.2015 г. 86 870 тыс. рублей, из них по расчетам с поставщиками 74 513 тыс. рублей. Из общей кредиторской задолженности 73 850 тыс. рублей – задолженность за топливо, уголь поставки 2015 года. Задолженность по углю поставки 2014 года погашена полностью в сумме 75 919 тыс. рублей.

В налоговом учете налоговая база для исчисления налога на прибыль составляет 57 681 тыс. рублей:

- доходы от реализации – 438 179 тыс. рублей, в том числе выручка от реализации товаров (работ, услуг) – 433 946 тыс. рублей, от реализации прочего имущества – 4 233 тыс. рублей;

- внереализационные доходы – 12 341 тыс. рублей, в том числе проценты к получению – 143 тыс. рублей, доходы по уплате госпошлины – 5 тыс. рублей, доходы, связанные с безвозмездным получением имущества – 488 тыс. рублей, прочие внереализационные доходы – 11 705 тыс. рублей;

- расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации – 381 687 тыс. рублей, в том числе расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам) – 377 962 тыс. рублей, налог на имущество – 96 тыс. рублей, цена приобретения реализованного прочего имущества и расходы, связанные с его реализацией – 3 629 тыс. рублей;

- внереализационные расходы – 11 152 тыс. рублей, в том числе проценты к уплате – 79 тыс. рублей, расходы по уплате госпошлины – 151 тыс. рублей, прочие внереализационные расходы – 999 тыс. рублей, убытки, приравняемые к внереализационным расходам – 9 923 тыс. рублей (737 тыс. рублей – убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде; 9 186 тыс. рублей – сумма резерва по сомнительным долгам).

При расчете налогооблагаемой базы по налогу на прибыль из внереализационных расходов исключена сумма 1 305 тыс. рублей: материальная помощь в размере 84 тыс. рублей, штрафы – 460 тыс. рублей, сверхлимитная плата за негативное воздействие на ОС – 761 тыс. рублей.

Исчислен налог на прибыль в размере 20 % - 11 536 тыс. рублей.

Директор МУП «Оссорское ЖЖХ»

А.В. Подкопаев

И.о. главного бухгалтера

Т.В. Помельникова

