Пояснения к бухгалтерской отчетности МУП «ГТС» за 2020 год

1. Общие сведения

Организационно-правовая форма – муниципальная.

Зарегистрировано 16.04.1999г., регистрационный номер 1035001501501.

Основной вид деятельности – деятельность в области электросвязи.

Размер уставного капитала – 658614,88 руб.

Размер добавочного капитала –50 719 958,07 руб.

Среднесписочная численность – 32 чел.

Учредитель и собственник имущества – Администрация городского округа Краснознаменск Московской области.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Наличие и движение НМА

Балансовая стоимость нематериальных активов предприятия на начало и на конец 2020 года составила 256,00 тыс. руб. В качестве НМА учитывается WEB-сайт, балансовая стоимость 146 тыс. руб., а также программный блок «Личный кабинет абонента», балансовая стоимость 110,00 тыс. руб. Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2020 г.	256	(153)	-	-	-	(28)	-	-	-	256	(181)
активы - всего	5110	за 2019 г.	146	(125)	110	-	-	(27)	-	-	-	256	(153)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020 г.	256	(153)	-	-	-	(28)	-	-	-	256	(181)
	5111	за 2019 г.	146	(125)	110	-	-	(27)	-	-	-	256	(153)

3. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.20 г. составляет 76351,08 тыс. руб., начисленная амортизация – 38934,77 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется по каждому основному средству комиссией на основании Классификации основных средств. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов. В 2020 году не было основных средств, переведенных на консервацию, по которым не начислялась амортизация. За 2020 год произошло увеличение балансовой стоимости основных средств на 15895,80 тыс. руб., в т.ч. на сумму 13118,61 тыс. руб. за счет переданных Администрацией г.о. Краснознаменск в хоз. ведение основных средств, на сумму 2777,19 тыс. руб. за счет средств предприятия.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	60 455	(33 396)	15 896	-	-	(5 538)	-	-	76 351	(38 935)
	5210	за 2019 г.	56 582	(29 179)	4 072	(199)	199	(4 417)	-	-	60 455	(33 396)
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2020 г.	35 561	(19 738)	15 623	-	-	(3 811)	-	-	51 184	(23 549)
	5211	за 2019 г.	31 808	(17 241)	3 753	-	-	(2 496)	-	-	35 561	(19 738)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	18 414	(11 719)	230	-	-	(1 241)	-	-	18 645	(12 960)
	5212	за 2019 г.	18 294	(10 521)	319	(199)	199	(1 397)	-	-	18 414	(11 719)
Офисное оборудование	5203	за 2020 г.	907	(640)	42	-	-	(249)	-	-	950	(889)
	5213	за 2019 г.	907	(368)	-	-	-	(272)	-	-	907	(640)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	491	(432)	-	-	-	(36)	-	-	491	(468)
	5214	за 2019 г.	491	(382)	-	-	-	(50)	-	-	491	(432)
Транспортные средства	5205	за 2020 г.	643	(148)	-	-	-	(127)	-	-	643	(274)
	5215	за 2019 г.	643	(21)	-	-	-	(127)	-	-	643	(148)
Другие виды основных средств	5206	за 2020 г.	12	(8)	-	-	-	(1)	-	-	12	(8)
	5216	за 2019 г.	12	(7)	-	-	-	(1)	-	-	12	(8)
Здания	5207	за 2020 г.	4 427	(712)	-	-	-	(74)	-	-	4 427	(786)
	5217	за 2019 г.	4 427	(638)	-	-	-	(74)	-	-	4 427	(712)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Наличие и движение финансовых вложений.

В течение 2020 года предприятие несколько раз производило краткосрочное размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО "Московский кредитный банк", по состоянию на 31.12.20 г. все депозитные счета были закрыты.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	4 000	4 000	-	-	-	-	-
в том числе:											
Размещение депозита в банке	5306	за 2020 г.	-	-	4 000	4 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	4 000	4 000	-	-	-	-	-

6. Запасы

На основании п. 3 ПБУ 5/01 учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным номерам. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки. Способы оценки МПЗ в течение отчетного периода не изменялись, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Остаток МПЗ на 31.12.20 г. составляет 644,11 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	548	-	3 734	(3 637)	-	-	X	644	-
	5420	за 2019 г.	647	-	1 069	(1 168)	-	-	X	548	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	547	-	3 477	(3 381)	-	-	-	643	-
	5421	за 2019 г.	645	-	671	(769)	-	-	-	547	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	1	-	257	(256)	-	-	-	1	-
	5426	за 2019 г.	2	-	398	(399)	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

В строке 1232 «Дебиторская задолженность. Расчеты с покупателями и заказчиками» сумма дебиторской задолженности в размере 5582 тыс. руб. отражена за вычетом величины резерва по сомнительным долгам и является краткосрочной. Размер отчислений в резерв в 2020 году составил 2081,02 тыс. руб., восстановлена сумма резерва в связи с оплатой должников в размере 1906,78 тыс. руб. За счет резерва была списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 645,16 тыс. руб., так же на финансовый результат списана дебиторская задолженность, по которой не начислялся резерв, на сумму 4,95 тыс. руб. Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.20 составил 1920,63 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 МУП «ГТС» не имеет просроченной кредиторской задолженности, вся задолженность, отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность», является текущей.

8. Затраты на производство

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы";

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство"

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	16 119	13 229
Расходы на оплату труда	5620	19 248	20 608
Отчисления на социальные нужды	5630	5 640	5 321
Амортизация	5640	5 436	4 294
Прочие затраты	5650	5 462	5 483
Итого по элементам	5660	51 905	48 935
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	51 905	48 935

9. Оценочные обязательства

На предприятии создается резерв на оплату отпусков. Величина резерва по состоянию на 31.12.2020 г. составила 1198,89 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 197	1 902	(1 900)	-	1 199
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	1 197	1 902	(1 900)	-	1 199

10. Доходы организации

В 2020 году выручка от реализации составила 54712,54 тыс. руб., в т.ч. по видам деятельности:

Оказание услуг телефонной связи – 11997,36 тыс. руб.

Оказание услуг в области телевещания – 9808,05 тыс. руб.

Сдача имущества в аренду – 11227,28 тыс. руб.

Оказание услуг телевидения – 5148,00 тыс. руб.

Деятельность систем обеспечения безопасности – 10266,37 тыс. руб.

Прочие виды деятельности – 6265,48 тыс. руб.

При этом размер выручки, полученной не денежными средствами (путем проведения взаимозачета встречных обязательств) составил 2618,26 тыс. руб.

11. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы в 2020 году составили 1927,18 тыс. руб., в т.ч.: 1906,77 тыс. руб. - доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам в связи с погашением долга; 18,79 тыс. руб. – доходы в виде процентов за размещение денежных средств на депозитных счетах; 1,61 тыс. руб. - прочие. Прочие расходы составили 2378,38 тыс. руб., в т.ч. 2081,02 тыс. руб. – операции по созданию резерва по сомнительным долгам, 74,58 тыс. руб. - расходы прошлых лет, 4,95 тыс. руб. – списание дебиторской задолженности, 41,35 тыс. руб. – услуги банка, 176,48 тыс. руб. – прочие.

12. Капитал и резервы.

В течение 2020 года произошло увеличение величины добавочного капитала на 13118,61 тыс. руб. в результате операций по передаче Администрацией г.о. Краснознаменск в хозяйственное ведение предприятия основных средств. В результате величина добавочного капитала на 31.12.2020 составила 50719,86 тыс. руб.

В 2020 году в бюджет г.о. Краснознаменск была перечислена часть чистой прибыли в размере 214,07 тыс. руб., что отражено в строке 4322 «Отчета о движении денежных средств» и строках 3320, 3327 «Отчета об изменении капитала». По итогам 2020 года предприятием была получена чистая прибыль в размере 726,38 тыс. руб. В результате величина капитала на 31.12.2020 составила 48053 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах.

Учредителем МУП «ГТС» является Администрация городского округа Краснознаменск, представляющая орган власти. Юридические или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность МУП «ГТС», или на деятельность которых МУП «ГТС» способно оказывать влияние (связанные стороны) отсутствуют.

14. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые можно отнести к событиям после отчетной даты, не было.

Генеральный директор МУП «ГТС» _____/Стеганцев Д.А./

Главный бухгалтер МУП «ГТС» _____/Дьяченко Н.А./