

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Муниципального унитарного предприятия Управляющая компания «Питкяранта»
за 2020 год

1. Характеристика предприятия и видов деятельности

Муниципальное унитарное предприятие «Управляющая компания «Питкяранта» (далее по тексту МУП Управляющая компания «Питкяранта») выделено из состава ММП ЖКХ г. Питкяранта на основании постановления Главы местного самоуправления города и района от 30 июня 2005 года №591 «О проведении реорганизации предприятия ММП ЖКХ г. Питкяранта».

Способ образования МУП Управляющая компания «Питкяранта» - создание путем реорганизации в форме выделения.

Полное наименование учредителя – Муниципальное образование «Питкярантское городское поселение». Орган местного самоуправления, выступающий от имени учредителя – Администрация Питкярантского муниципального района.

МУП Управляющая компания «Питкяранта» зарегистрировано 09 августа 2005 года за основным государственным номером 1051002013985 Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Карелия.

Юридический адрес: 186810 Республика Карелия, город Питкяранта, улица Ленина, дом 13.

Почтовый адрес: 186810 Республика Карелия, город Питкяранта, улица Привокзальная, дом 21.

Организационно-правовая форма: МУП Управляющая компания «Питкяранта» является юридическим лицом, имеет организационно-правовую форму - муниципальное предприятие.

Виды экономической деятельности:

1. 38.11 Сбор неопасных отходов– основной.
2. 37.00 Сбор и обработка сточных вод.
3. 38.12 Сбор опасных отходов.
4. 38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов.
5. 38.22 Обработка и утилизация опасных отходов.
6. 47.78.3 Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов.
7. 47.78.4 Торговля розничная предметами культового и религиозного назначения, похоронными принадлежностями в специализированных магазинах.
8. 66.19.61 Деятельность операторов по приему платежей физических лиц.
9. 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
10. 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.
11. 69 Деятельность в области права и бухгалтерского учета.
12. 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.
13. 78.20 Деятельность агентств по временному трудоустройству.
14. 78.30 Деятельность по подбору персонала прочая.
15. 81.29.2 Подметание улиц и уборка снега.
16. 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки
17. 81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта.
18. 96.03 Организация похорон и представление связанных с ними услуг.
19. 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная.

Предприятие создано в целях инженерного, бухгалтерского, экономического, юридического, кадрового обслуживания и представления интересов муниципальных унитарных предприятий на основе заключенных договоров, а так же с целью получения прибыли.

Размер уставного фонда сформирован за счет имущества, переданного учредителем. Составляет 101832 руб. 19 коп.

Управление предприятием: предприятие возглавляет директор, назначенный на должность Главой городского поселения. Подотчетен главе администрации Питкярантского городского поселения.

МУП Управляющая компания «Питкяранта» осуществляет свою деятельность на основании заключенных договоров с потребителями услуг и оказывает услуги населению:

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений в г.Питкяранта, д.Койриноя;
- оказание услуг по размещению ТКО;
- оказание услуг по транспортированию ТКО;
- содержание мест захоронения;
- городская ярмарка помещение на ул. Ленина, д.21- 6 торговых мест (в настоящее время не работает); ул. Ленина, д.18 – 20 торговых мест по пятницам на площади на 100 торговых мест;
- услуги бани (городская баня на 20 мест - Постановлением администрации Питкярантского муниципального района от 29 января 2020г. № 52 здание бани, 1963 года, с балансовой стоимостью 435 790 руб. 07 коп., изъято из хозяйственного ведения МУП Управляющая компания «Питкяранта» в муниципальную казну Питкярантского городского поселения);

На предприятии в хозяйственном ведении имеется 13 единиц техники, 2 единицы техники взяты в аренду (МАЗ и КАМАЗ для оказания услуг по транспортированию ТКО). В 2020 году совместно с отделом ЖКХ администрации Питкярантского муниципального района проводилась работа по перерегистрации и списанию пришедшей в негодность техники

№ п/п	Марка а/тр	Рег знак	Данные о снятии с регистрации	примечание	Изъято из хоз.ведения
1	ГАЗ 35327-КО 108 (л.с.120)	K887EO10		не снята, готовятся акты на списание	
2	Самосвал ГАЗ-53 (л.с.120)	K596BX10		не снята, нет VIN номера	
3	ГАЗ-53 КО503 (л.с.75) вакуумная	K597BX10	02.07.2020		Изъята из хоз.ведения в 2014 году
4	Самосвал ГАЗ-САЗ-3507 (л.с.124)	K594BX10	03.07.2020		Изъята из хоз.ведения в 2014 году
5	Мусоровоз с боковой загрузкой КО-440-3 (л.с.125)	K593BX10		не снята, готовятся акты на списание	
6	КАМАЗ ЭД405А (л.с.260)	K394HY10	15.12.2020		
7	Катафалк 2705ХО (л.с.140)	E383CM10	17.12.2020		
8	Мусоровоз КО-440-2 (л.с.117)	E050YT10	17.12.2020		
9	Погрузчик А-310ПЩ (л.с.78)	10KM7548		не снята, готовятся акты о перерегистрации	
10	Погрузчик А-310ПЭ (л.с.78)	10KM7547		не снята, готовятся акты о перерегистрации	

11	Трактор МТЗ-82 (л.с.75)	10KH2071		не снята, готовятся акты на списание	
12	Автогрейдер ДЗ-180А (л.с.135)	10KM8488		не снята, готовятся акты на списание	
13	Мусоровоз КО-440-2 (л.с.117)	K466TO10	17.12.2020		
14	КО503В ГАЗ 3307	K595BX10		не снята, готовятся акты на списание	
15	АП 17А04 на шасси ГАЗ-3307	K886EO10	17.12.2020		

Вся списываемая техника имеет 100% износ.

2. Учетная политика

В 2020г. МУП Управляющая компания «Питкяранта» использует в своей финансово-экономической деятельности следующие положения и правила.

Бухгалтерский учет осуществляется на основании **Закона о бухгалтерском учете** от 6 декабря 2011 г. № **402-ФЗ**, который начал действовать с 01.01.2013.

К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования, превышающем 12 месяцев. В целях бухгалтерского учета амортизация по объектам ОС начисляется в соответствии с нормами, установленными на дату ввода в эксплуатацию объекта ОС. Амортизация по ОС начисляется линейным способом. Оценка ОС, их восстановление и выбытие производится согласно ПБУ 6/01. Основные средства, полученные по договору аренды или в безвозмездное пользование, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Амортизация по арендованным ОС не начисляется.

Учет МПЗ отражается на сч. 10 «Материалы». Не производится резерв под снижение стоимости МПЗ. В качестве оценки МПЗ, по которой они принимаются к учету, принимается фактическая себестоимость. Учет МПЗ ведется на основании первичных документов, при отпуске МПЗ в производство их оценка производится по методу ФИФО.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Учет неиспользованных резервов ведется в следующем порядке: сумма неиспользованного на конец отчетного года резерва переносится на следующий год. Присоединение неиспользованного резерва к финансовым результатам на конец года, следующего за годом создания резерва, не происходит.

В бухгалтерском балансе сумму созданного резерва по сомнительным долгам отдельно не показывают. Эта сумма участвует в формировании показателя «Дебиторская задолженность» - на нее уменьшается сумма всей задолженности. Из-за этого данные по счетам бухгалтерского учета не совпадают с данными баланса предприятия.

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ ч.2 раздел 8.1 «Специальные налоговые режимы»:

- гл.26.2 «Упрощенная система налогообложения. Объектом налогообложения признаются: доходы, уменьшенные на величину расходов;
- гл.26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности».

3. Финансовые показатели

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от продажи услуг (работ)	32 536
Себестоимость продаж	(31 034)
Прибыль (убыток) от продаж	1 502
Прочие доходы	507
Прочие расходы	(1 263)

Прибыль (убыток) до налогообложения	746
Налоги и пени	(357)
Чистая прибыль (убыток)	389

Выручка от продажи услуг составила 32 536 тыс. руб. Себестоимость оказанных услуг составила 31 034 тыс. руб. Прибыль от продаж – 1502 тыс. руб.

МУП Управляющая компания «Питкяранта» в 2020 году отразила операции по прочим доходам и расходам:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб
Прочие доходы	507
В т.ч.:	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	30
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	405
Штрафы, пени, неустойки	30
Прибыль, убыток прошлых лет (корректировка платы по НВОС)	41
Прочие внереализационные доходы	1
в т.ч.:	
Возврат от поставщика	1
Прочие расходы	(1 263)
В т.ч.:	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(30)
Штрафы, пени, неустойки	(30)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(117)
Прочие внереализационные расходы	(1 086)
В т.ч.:	
Страхование	(5)
Госпошлина	(15)
Компенсация за задержку зарплаты	(1)
Материальная помощь	(5)
Изъятие городской бани из хозяйственного ведения	(195)
Вознаграждение оператора эл.площадки за участие в тендере	(6)
Проведение новогоднего праздника для детей	(12)
Создан резерв по сомнительным долгам	(847)

Получена прибыль до налогообложения в сумме - 746 тыс.руб.
Начислены налоги и пени.: - (357) тыс.руб.

В т.ч.: Единый налог при УСН 322 тыс.руб.
Пени и штрафы 35 тыс.руб.

Прибыль за 2020год составила - 389 тыс.руб.

В 2020 году выполнялись работы по договорам с региональным оператором ООО «Автоспецтранс» по транспортированию ТКО и размещению ТКО. По

транспортированию ТКО задействованы 4 единицы техники, находящиеся в хозяйственном ведении, 2 единицы техники арендованные. Также для обслуживания заключались договоры с подрядчиками ООО «Питкяранта-сервис» - 1 единица техники, ООО «УО завода Питкяранта» - 1 единица техники, ООО «Спецтранс» - 1 единица техники.

По транспортированию ТКО:

Задолженность в пользу МУП УК Питкяранта на 01.01.2020г.	3 969 тыс.руб.
Выставлено счетов в ООО «Автоспецтранс»	15 888 тыс.руб.
Получена оплата от ООО «Автоспецтранс»	17 209 тыс.руб.
Задолженность в пользу МУП УК Питкяранта на 01.01.2021г.	2 648 тыс.руб.

По размещению ТКО:

Задолженность в пользу МУП УК Питкяранта на 01.01.2020г.	965 тыс.руб.
Выставлено счетов в ООО «Автоспецтранс»	4 926 тыс.руб.
Получена оплата от ООО «Автоспецтранс»	4 452 тыс.руб.
Задолженность в пользу МУП УК Питкяранта на 01.01.2021г.	1 439 тыс.руб.

Предприятие в 2020 году по муниципальному контракту с Администрацией Питкярантского муниципального района № 0106300001919000066-1 от 16.01.2020г. выполняло работы по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на территории города Питкяранта и д.Койриноя. Для работы применялось 4 единицы техники. В связи с тем, что техника предприятия имеет физический износ 90% и по факту требует капитального ремонта, для выполнения работ по контракту привлекались сторонние подрядчики (ИП Поливанный П.А., ИП Каява О.А., ООО «Автодороги Питкяранта»).

Муниципальный контракт заключен на сумму 7 137 тыс. руб. Выполнено и принято работ на сумму 4982 тыс.

Расшифровка по контракту:

№ п/п	Муниципальный контракт номер	дата	Наименование услуги	Период	Сумма	Оплачено	Задолженность на 01.01.2021 г.
1	№0106300001919000066-1	16.01.2020г.	Выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на территории города Питкяранта и д.Койриноя	2020 год	4982163,30	4431012,86	551150,44

4. Дополнительная информация о деятельности за 2020 год.
Дебиторская задолженность на 01.01.2021г.

тыс.рублей

Дебиторы	задолженность на 01.01.20г.		Выставлено счетов	Оплачено счетов	Процент оплаты	Задолженность на 01.01.21г.	
	всего	в т.ч.проср.				всего	в т.ч.проср.
Население	0,0	0,0	208,0	194,0	93,3	14,0	0,0
Бюджетные учреждения, всего, в т.ч.	13,0	13,0	782,0	782,0	100	13,0	13,0
федеральный бюджет	0,0	0,0	27,0	27,0	0,0	0,0	0,0
республиканский бюджет	0,0	0,0	531,0	531,0	0,0	0,0	0,0
местный бюджет	13,0	13,0	224,0	224,0	100,0	13,0	13,0
Коммерческие предприятия и организации	6058,0	3405,0	21903,0	22731,0	103,8	5230,0	2944,0
Предприятия ЖКХ	14186,0	14109,0	5000,0	4946,0	98,9	14240,0	13334,0
Прочие	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
Бюджет по финансированию (разница в ценах, возмещение убытков, возмещение льгот, благоустройство, озеленение, пр.)	0,0	0,0	5078,0	4527,0	89,1	551,0	0,0
Дебиторская задолженность, всего по балансу	20257,0	17527,0	32971,0	33180,0	100,6	20048,0	16291,0

Справочно:

Сумма задолженности, погашенная за счет проведенной претензионно-исковой работы 287 тыс.руб.

Как видно из приведенной таблицы в целом по предприятию дебиторская задолженность уменьшилась в 2020 году на 209 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2021г. задолженность по предприятиям ЖКХ составила 14240 тыс.руб:

- МУП «Водоканал» - 14 168 тыс.руб. (агентский договор, услуги автотранспорта, аренда, материалы, возмещение расходов)- создан резерв 847 тыс.руб.;
 - ООО «ЖКУ» - 795 тыс.руб.;
 - ООО "УО завода "Питкяранта" - 85 тыс.руб. (договор на вывоз бытовых отходов и утилизацию);
 - ООО «МСС»- 19 тыс.руб.;
 - ООО «Мастер дом» - 20 тыс.руб.
- Бюджетные учреждения 13 тыс.руб. в т.ч.:
- школы и д/сады – 13 тыс. руб. (услуги автотранспорта).
- и прочие.

По коммерческим организациям задолженность составляет 5230 тыс.руб. в т.ч.:

- ООО «Автоспецтранс» - 4108 тыс.руб.
 - ООО «РК-Гранд» - 962 тыс.руб.(размещение отходов);
 - ОАО к/у Мосавтодор – 51 тыс.руб.(вывоз и утилизация ТБО);
 - прочие 33 тыс.руб.
 - Индивидуальные предприниматели - 76 тыс.руб. и т.д..
- Население – 14 тыс.руб.
- Администрация Питкярантского муниципального района 551 тыс.руб.

Структура кредиторской задолженности

Вид задолженности	Задолженность на 01.01.20г.		Задолженность на 01.01.21г.	
	всего	в т.ч.просроч	всего	в т.ч.просроч
Задолженность поставщикам и подрядчикам, всего	912,0	232,0	1413,0	526,0
в том числе: перед поставщиками тепловой энергии	28,0	0,0	29,0	0,0
перед поставщиками топлива	0,0	0,0	195,0	0,0
перед поставщиками электроэнергии	6,0	0,0	2,0	0,0
прочие кредиторы	884,0	232,0	1187,0	526,0
Задолженность по платежам в бюджет, всего	600,0	261,0	124,0	18,0
в том числе НДС	0,0	0,0	18,0	0,0
Задолженность по платежам во внебюджетные фонды/, всего	271,0	0,0	19,0	0,0
в том числе перед пенсионным фондом	203,0	0,0	9,0	0,0
Задолженность по оплате труда персоналу	61,0	0,0	363,0	0,0
Прочие кредиторы	1373,0	1116,0	1199,0	1038,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	15,0	0,0	15,0	0,0
ИТОГО ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	3232,0	1613,0	3133,0	1582,0

Справочно:

Среднесписочная численность работающих
Фонд оплаты труда за последний месяц
тыс.руб.

23
729

Средняя заработная плата на одного работника 33 218 руб.

В связи с несвоевременной оплатой потребителей за оказанные им услуги у предприятия образовалась кредиторская задолженность. Предприятие не имеет возможности полностью расплатиться с поставщиками за услуги, и своевременно оплачивать страховые взносы и налоги.

По поставщикам и подрядчикам задолженность составляет на 01.01.21 г. -1 413 тыс.руб., в т.ч.:

Админист. Салмин. сель-го пос.	0,00
договор аренды муницип имущества от 24.08.2012г.	
АО"ТНС энерго Карелия"	2335,99
№06020 от 17.01.2018.договор энергоснабжения	
ИП Беспалова С.С.	7237,00
канцелярия	

ИП Воронков А.В.	3320,00
запчасти	
МУП «Водоканал»	33123,34
Водоснабжение, водоотведение	
Аренда имущества	
ООО "Автодороги- Питкяранта"	113400,00
услуги автотранспорта	
ООО «Автоспецтранс»	0,00
договор №33-058 АСТ от 08.08.2019	
ООО "М2М-КАРЕЛИЯ"	0,00
№38/2019 от 29.10.2019г. Поставка системы мониторинга	
ООО "Петербургтеплоэнерго"	29410,17
№3994-3-19/1005 от 02.12.19г.теплоснабжения и горячего водоснабжения - Ленина 21	
№3995-3-19/1005 от 02.12.19г.теплоснабжения и горячего водоснабжения - Привокзальная 21	
ООО "Питкяранта-сервис"	54180,00
транспортирование ТКО	
ООО "РКЦ УО завода Питкяранта""	113778,00
транспортирование ТКО	
ООО "РН- Карт"	194685,21
№ 34520720/011563 от 26.02.2020 поставка нефтепродуктов	
ООО "Сорта"	1350,00
Техобслуживание ККМ	
ООО СПЕЦТРАНС»	460020,00
транспортирование ТКО	
ООО «Стиком сервис»	45000,00
Аренда транспортного средства МАЗ	
ООО «Технопарк»	1540,00
Техосмотр а/транспорта	
ПАО Ростелеком	2315,42
услуги связи дог №14012965 от 06.03.2020г.	
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ	351518,38
Итого	1413213,51

В составе прочей кредиторской задолженности находятся:

- задолженность по собранным платежам для МУП «Водоканал» - 1140 тыс.руб.,
- задолженность по собранным платежам для ООО «Александра» - 7 тыс.руб.
- задолженность по алиментам и и/листам - 45 тыс.руб.,
- НДС по арендной плате – 1 тыс.руб.

Авансы полученные – 15 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по платежам в бюджет 124 тыс.руб. состоит из задолженности по:

- НДФЛ - 18 тыс.руб.,
- ЕНВД - 0 тыс.руб.;
- Единый налог при УСН - 82 тыс.руб.;
- Платежи НВОС - 24 тыс.руб.

Основные средства

По состоянию на 01.01.2021г. по ОС:

- балансовая стоимость ОС на 01.01.2020г. – 13 383 тыс.руб., начислена амортизация – 12 512 тыс.руб., остаточная стоимость – 871 тыс.руб.
- балансовая стоимость оборудования, для предоставления в аренду (Частотные преобразователи в составе шкафов управления насосными агрегатами) составляет – 1247 тыс.руб., начислена амортизация – 1 247 тыс.руб, остаточная стоимость – 0 тыс.руб.

5. Кадровая работа.

Информация

по личному составу МУП «Управляющая компания «Питкяранта»
по состоянию на 01.01.2021 года

По штатному расписанию - 37,8 ед.
В т.ч. – руководители - 4 ед.
 специалисты - 3 ед.
 рабочие - 30,8 ед.

Списочная численность предприятия на 01.01.2021 года составляет 20 человек.
в т.ч. 8 чел. - женщины

Принято за 2020 год 30 человек.

Уволено за 2020 год 36 человек.

в том числе:

25 чел. - по собственному желанию.

В январе 2020 г. из штатного расписания выведен участок баня численностью 7,7 штатных единиц.

6. Претензионно-исковая работа.

Выставлено претензий юридическим лицам – 24 штук на сумму 315 тыс. руб.

Погашено задолженности за счет проведенной претензионно-исковой работы – на сумму 287 тыс.руб.

Директор

Балий А.И

Главный бухгалтер

Денисова И.В.