

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
Шиловского муниципального унитарного предприятия тепловых и электрических сетей
муниципального образования - Шиловский муниципальный район Рязанской области

1. Сведения об организации.

Полное наименование: Шиловское муниципальное унитарное предприятие тепловых и электрических сетей муниципального образования - Шиловский муниципальный район Рязанской области.

Краткое наименование: Шиловское МУПТЭС.

Адрес местонахождения: Рязанская область, р.п. Шилово, ул.Луговая, д.1А

Основной государственный регистрационный номер 1026200853140, ИНН 6225000882, КПП 622501001.

Собственником имущества предприятия и его учредителем является муниципальное образование Шиловский муниципальный район Рязанской области. Функции собственника и учредителя предприятия осуществляет Администрация муниципального образования - Шиловский муниципальный район Рязанской области.

Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные, счета в банках, круглую печать со своим наименованием, штамп, фирменные бланки.

Предприятием руководит директор Стерликов Сергей Дмитриевич, который назначается на должность Главой администрации муниципального образования - Шиловский муниципальный район Рязанской области.

Директор действует от имени предприятия на основании устава.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 138 человек.

Уставный капитал предприятия составляет 105000 рублей.

Предприятие осуществляет в установленном законодательством РФ порядке следующие виды деятельности:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- распределение электроэнергии;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- обеспечение работоспособности котельных;
- обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- производство электромонтажных работ;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- очистка и распределение воды для бытовых и промышленных нужд;
- сбор и обработка сточных вод;
- подметание улиц и уборка снега;
- деятельность по благоустройству ландшафта;
- деятельность физкультурно-оздоровительная.

В 2020 году были внесены изменения в Устав, согласно которым добавлены следующие виды деятельности:

- чистка печных труб, каминов, плит, печей, мусоросжигательных бойлеров, вентиляционных шахт, вытяжных вентиляций;
- техническое обслуживание и эксплуатация систем газопотребления (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным

договорам и другое);

разработка и реализация комплекса мер по техническому обслуживанию, мониторингу, диагностике и ремонту систем газоснабжения;

планово - предупредительный ремонт газовых сетей и сооружений предприятий;

обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования (по договорам).

Предприятие вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, соответствующие предмету и целям его деятельности.

Имущество предприятия находится в муниципальной собственности, закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения.

Предприятие подотчетно Учредителю по вопросам целевого использования и сохранности муниципального имущества.

Аффилированных лиц предприятие не имеет.

Тарифы на услуги предприятия по основным видам деятельности (теплоснабжение, гор.вода, водоснабжение, водоотведение, передача электроэнергии)устанавливает ГУ "Региональная энергетическая комиссия" Рязанской области.

2. Основные показатели деятельности предприятия в отчетном периоде.

Основные средства.

В 2020 году по Постановлению Администрации муниципального образования - Шиловский муниципальный район Рязанской области предприятию было передано в хозяйственное ведение основное средство (автомобиль) на сумму 367 т. руб., начисленная амортизация 367 т. руб.

За отчетный год было приобретено основных средств на сумму 4631,6 т. руб., в т.ч. автогидроподъемник ВИПО-22-01 на базе ГАЗ-33098 стоимостью 3505,4 т. руб., автомашина КАМАЗ 5511 б/у стоимостью 195 т. руб.

За отчетный год было списано основных средств на сумму 3933,4 т. руб., остаточной стоимостью 1633,4 т. руб. согласно заключению комиссии о невозможности дальнейшего использования объекта основных средств по прямому назначению, от списания оприходовано и реализовано металлолома на сумму 482,2 т. руб., оприходована труба на сумму 208,2 т. руб., оприходован и продан трансформатор Тма-100/10-У б/у стоимостью 17,5 т. руб.

В 2020 году продано 1 транспортное средство балансовая стоимость 125,9 т. руб., полностью амортизированное.

Наличие и движение запасов.

Наименование	(год)	На начало года	Поступления	Выбытие	периода
Запасы - всего	2020	4091	13355	12515	4931
	2019	4026	13045	12980	4091
в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2020	4091	13355	12515	4931
	2019	4026	13045	12980	4091

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2020г. составила 28759 т. руб. и увеличилась по сравнению с 2019г. на 4647 т. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2020г. составила 17657 т.руб. и уменьшилась на 1693 т.руб.

Задолженность по кредитам на начало года составляла 7750 т. руб.. В 2020г. был получен кредит в размере 6000 т.руб. , кредиторская задолженность на конец года составила 8129 т. руб.

Доходы.

Доходы предприятия от реализации в 2020г. составили 1961522 т.руб., в т.ч. прочие доходы 14222 т. руб..

Расшифровка доходов:

Виды деятельности	Сумма, т. рублей	Процент к общему объему (%)
Производство пара и горячей воды	118116.80	60.22
передача электроэнергии и тех. присоединение к распределительным электросетям	51575.4	26.29
очистка и распределение воды для бытовых и	9869.7	5.03
сбор и обработка сточных вод	1368	0.70
услуги бани	1000	0.51
Прочие доходы:	14222	7.25
в т.ч.		
выручка от реализации металлолома	482.2	
выручка от реализации автомобиля	102	
выручка от реализации трансформатора	17.5	
субсидия в целях возмещения затрат	1563	

Расходы.

Расходы, связанные с реализацией составили 194877,6 т. руб.,
в т. ч. проценты по кредиту 892,2 т. руб., прочие расходы 10922,7 т. руб..

Расшифровка расходов от основных видов деятельности.

Виды расходов	Сумма, т. рублей	Процент к общему
Материальные затраты	9216.50	5.03
Расходы на оплату труда	43182.8	23.59
Страховые взносы в фонды	12882	7.04
амортизация	5747.5	3.14
энергоресурсы: в т.ч.		0.00
природный газ	56282.5	30.74
электроэнергия	41168.4	22.49
прочие расходы	14583.1	7.97
Итого	183,062.60	

Финансовый результат от основных видов деятельности в 2020 году составил убыток-1132,7 т. руб.

Финансовый результат от прочих доходов в 2020 году составил прибыль-2407,1 т. руб.

Чистая прибыль составила 1138 т. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 501,7 т.руб.

3. Информация об учетной политике.

Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденной приказом Минфина России от 29.06.1998г. №34н, ПБУ №1/2008 "Учетная политика организаций", утвержденная приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н, Планом счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н, приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н "О формах бухгалтерской отчетности предприятия".

Учетная политика предприятия на 2020 год утверждена Приказом № 6/1 от 25.01.2019г.

Первоначальная стоимость основных средств предприятия погашается линейным способом.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости. Стоимость спецодежды учитывается в составе материально-производственных запасов и её стоимость списывается в затраты равномерно(линейным способом) в течение срока полезного использования. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Максимальный размер резерва по сомнительным долгам составляет 10% от выручки за предыдущий период без учета НДС.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами предприятия.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства.

При этом сумма накопленных на счете 26 расходов списывается в дебет счета 20 "Основное производство" распределяясь между видами продукции(работ,услуг), изготавливаемой (осуществляемых) предприятием с целью продажи. Распределение осуществляется пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Расходы по ремонту основных средств учитываются на счете 23 "Вспомогательные производства) и списываются ежемесячно на счет 20"Основное производство".

В целях равномерного включения предстоящих расходов в себестоимость продукции (работ,услуг) создаются резервы предстоящих расходов: резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за отчетный период, в т.ч. и за год в размере 20% от оплаты труда; резерв на оплату отпусков; резерв на ремонт основных фондов.

Директор Шиловского МУПТЭС:

С.Д. Стерликов

Главный бухгалтер:

Т.В. Комильцына