

Пояснительная записка
К бухгалтерской отчетности МУП ЖКХ «Каменское»
За 2020год.

Муниципальное унитарное предприятие жилищно –коммунального хозяйства «Каменское» муниципального образования городского поселения «Каменское», сокращенное наименование МУП ЖКХ «Каменское» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №8 по Республике Бурятия 15.10.2019года.

Предприятие осуществляет свою деятельность по сбору и обработке сточных вод (ОКВЭД 37.00),забор ,очистку и распределение воды (ОКВЭД 36.00),физкультурно-оздоровительная деятельность (ОКВЭД 96.04), производство сантехнических работ, монтажа отопительной системы и кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22),деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41) начиная с 02.12.2019года.

Уставной капитал предприятия равен 105146,03 (Сто пять тысяч сто сорок шесть рб.03 коп.

Учредитель : Муниципальное образование городское поселение «Каменское».

Средняя численность работающих за отчетный период составила 58 человек.

Руководство текущей деятельностью предприятия в 2020году осуществлялось под руководством:

Директора – Саплина Ю.А.с 15.10.2019г. и по настоящее время.

Филиалов, представительств, дочерних и зависимых подразделений нет.

Предприятие не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл.26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения признаются доходы организации ,уменьшенные на величину расходов.

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было, учетная политика на 2020год утверждена приказом директора №94/1 от 09.01.2020г.

Организация не является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 14.11.2020г. №161-ФЗ (ред.от 23.11.2020 « О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010№167н(Основание-п.3ПБУ8/2010);

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002г.№114н(Основание-п.п.1,2ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н (Основание- п.3ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н (Основание –п.2ПБУ12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н (Основание – п.3.1ПБУ16/02)

При формировании своей бухгалтерской отчетности организация соблюдает общие требования к бухгалтерской отчетности ,изложенные в Положении по бухгалтерскому учету « Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4-99 (утв. приказом Минфина России от 06.07.199 №43н).

Бухгалтерская отчетность формируется по формам, приведенным в Приложении №5 к приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

По результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2020год. Получен убыток в размере **931тыс.руб.**

Финансовый результат предприятия за 2020год отражен в отчете о прибылях и убытках за период 15.10.2019-декабрь 2020г.

Выручка (доходы предъявленные) составили 27204 тыс.руб.,основная доля выручки приходится на деятельность по сбору и обработке сточных вод – 18149 тыс.руб.,что составляет 66,7% от общего начисления, холодное водоснабжение -8403 тыс.руб.,(31%),физкультурно – оздоровительная деятельность -311тыс.руб(1,1%), производство сантехнических работ и деятельность автомобильного грузового транспорта -341 тыс.руб (1,2%).

Себестоимость произведенной продукции (оказанных услуг) за отчетный период составила 29777 тыс.руб,в том числе:

Водоотведение -18023 тыс.руб (60,5%);

Холодное водоснабжение – 9288 тыс.руб,(31,2%);

Физкультурно-оздоровительная деятельность -790 тыс.руб. (2,8%);

Производство сантехнических работ и деятельность автомобильного грузового транспорта-1676 тыс.руб (5,5%).

Валовая прибыль (убыток) от основного вида деятельности по видам оказываемых услуг составила:

Водоотведение -126,0 тыс.руб (+) ;

Холодное водоснабжение -885,0 тыс.руб (-);

Физкультурно-оздоровительная деятельность- 479,0 тыс руб.(-)

Производство сантехнических работ и деятельность автомобильного грузового транспорта-1335,0 тыс.руб(-);

Всего:2573,0 тыс руб.(-)

Убыток от основного вида деятельности от продажи (оказания)коммунальных услуг за 2020год предприятие получило в размере 2573 тыс.руб.

В 2020году прочие доходы предприятия , не связанные с основным видом деятельности составили 11470 тыс. руб. где:

2248,0 тыс.руб- это доход в виде полученных амортизационных начислений от имущества, полученного от учредителя сверх вклада в Уставной капитал.

8033,0 тыс.руб денежные средства , полученные безвозмездно от Администрации МО ГП «Каменское» на выполнение работ по благоустройству поселка; (Соглашение от 17.01.2020г.)

1175,0 тыс.руб- материалы, полученные безвозмездно от Администрации МО ГП «Каменское»;

14,0 тыс. руб- возвращена излишне выплаченная заработная плата ;

Таким образом ,прочие доходы покрывают образовавшийся убыток предприятия от основного вида деятельности .

Прочие расходы предприятия за 2020год составили 9480,0 тыс. руб.

К прочим расходам предприятия за отчетный период относим следующие расходы:

9208,1 тыс.руб-расходы по выполнению работ по благоустройству поселка;

35,6 тыс.руб- услуги банка (комиссия за перевод ден. средств, ежемесячное абонентское обслуживание)

236,3 тыс.руб. – оплата пеней , штрафов.

Убыток до налогообложения составил **583,0** тыс. руб., после исчисления налога, применяемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере **348,0** тыс.руб., финансовый результат за 2020 год составляет **931,0** тыс рублей-**УБЫТОК**.

Анализ статей бухгалтерского баланса.

Активы предприятия за 2020 год составили 19424,0 тыс.руб.

в том числе:

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2020 года составила 14224,0 тыс.руб. из них:

Основные средства, принятые от учредителя, сверхвклада в уставной капитал 14224,0 тыс.руб

ЗАПАСЫ

На 31.12.2020 года запасы (материальные ценности) составили 691,0 тыс.руб. из них:

ГСМ- 36,2 тыс.руб (создан запас на новогодние праздники);

Запасные части для ремонта спецтехники-30,3 тыс.руб

Прочие материалы -624,5 тыс.руб.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31.12.2020 года дебиторская задолженность составила 4505,0 тыс.руб

Контрагенты	Дебиторская задолженность	
	всего	в т.ч. Просроченная
62.01	4 496 423,19	
Александрова Лариса Андреевна	169,54	
Воронова Екатерина Владимировна	16,82	
гр. Дудина Л.Г.	198,82	
гр.Синицына Елена Александровна	1 186,00	
Димова Елена Владимировна	642,21	
Дондокова Римма Валерьевна	168,55	
ЕДА ООО	694,28	
Ёлшин Вячеслав Сергеевич	1 430,95	
ЗАБОТА ООО	16 795,54	
Иевская Оксана Владимировна		
Ильина Альбина Алексеевна	702,27	
ИП Аркаева Оксана Геннадьевна	218,67	
ИП Березовская Т.Н.	5 665,36	
ИП Григорян А.А.	839,41	
ИП Ильин О.Д.	9 632,03	
ИП Корятова Е.В.		
ИП Кыштымова Марина Викторовна	878,47	
ИП Кыштымова Светлана Викторовна	157,61	
ИП Ланцова Мария Александровна	161,50	
ИП Савватеева В.Н.	1 139,01	
ИП Секерина Е.Е.	2 615,39	
ИП Толстихин Дмитрий Александрович	1 233,71	
ИП Шанчуров А.М.	2 096,84	
ИП Якунин Олег Геннадьевич	300,26	
ЛИМИН ООО	201,65	
Логунов Николай Николаевич	137,47	

МУП "Аптека №7"	274,62	
Население поселка	4 208 366,78	2905574,45
ООО "Апекс"	346,98	
ООО "Багульник-Г"	786,92	
ООО "Кабанская фармация"	1 033,68	
ООО "Каменская ПМК"	1 756,96	
ООО "Лакомка"	3,00	
ООО "Орион"	29,73	
ООО "Тимлюйский цементный завод"	19 910,76	
ООО "УО "Перспектива"	4 168,36	
ООО "Фаворит"	762,04	
ООО "Черемушки"	1 623,59	
ООО УК "Наш дом"	1 989,67	
ПАО "Ростелеком"	279,35	
ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ ТЕХНИКУМ ГАПОУ РБ	3 027,69	
Поломошнова Людмила Васильевна	450,68	
ПОЧТА РОССИИ АО	357,95	
ПРОМТЕХНОЛОГИЯ ПК	12 776,24	
РОССЕТИ СИБИРЬ ПАО	1 556,25	
СТС ООО	15 472,32	
Таникова Вера Дмитриевна	2,23	
ТГК-14 ПАО	152 152,51	
ТРАНССЕРВИС ООО	6 070,00	
Управление по обеспечению деятельности мировых судей в Республике Бурятия	4,44	
ФГУП "Байкальское"	15 938,08	
Итого по контрагентам	4 496 423,19	2905574,45
расчеты с подотчетными лицами	17162,33	
Авансовые платежи	9037,39	
Итого	4504548,13	2905574,45

Значительная доля задолженности приходится на население, собираемость платежей по этой группе потребителей не превышает в среднем 75 % ежемесячно. За 2020 год подано 287 исков на 1119,5 тыс.руб и исполнено на сумму 180,3 тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2020года денежные средства в кассе предприятия составили 4921,58 рублей.

На расчетном счете – 3 рубля. (остаток подтвержден выпиской банка)

Итого: 4924,58 руб.

Пассив баланса составляет 19424,0 тыс.руб.,в том числе:

УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

Уставной капитал составляет 105,0 тыс.руб.,учредителем предприятия является Администрация МО ГП «Каменское», что подтверждается выпиской ЕГРЮЛ.

НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК

Убыток за период деятельности предприятия составил 931,0 тыс.руб. Финансовый результат деятельности предприятия за 2020год отражен в отчете о финансовых результатах за период с 15.10. 19-декабрь 2020года.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2020года кредиторская задолженность составила 5914,0 тыс руб.


Счет	кредиторская задолженность	
	всего	просроченная
Контрагенты		
60.01	1027927,91	1 010 867,96
АО Читаэнергосбыт	1000627,96	1 000 627,96
ЖЕЛЕЗОБЕТОНЩИК ООО	3040	3 040,00
КАБАНСКАЯ ЦРБ ГБУЗ	5450	текущая
ООО "АВМ-Групп"	9000	текущая
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	1667,13	текущая
УФК по Республике Бурятия (МБУ ЦХТО Администрации МО Кабанский район и ее структурных подразделений	7200	7 200,00
ЭКОАЛЬЯНС ООО	942,82	текущая
Итого поставщикам	1027927,9	1 010 867,96
налоги и взносы	в том числе;	
налоги	4058078,37	4058078,37
взносы	1431199,22	1431199,22
з/плата, исп листы	2626879,15	2626879,15
авансовые платежи	857327,78	текущая
Химнефтьполимер	-29350	
	итого кред. задолженность	
	5913984,05	5068946,33

ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

На 31.12.2020года эта статья бухгалтерского баланса составила 14336,0 тыс.руб, остаточная стоимость ОС преданных от учредителя сверх УК.

Статья баланса «доходы будущих периодов» показывает размер остаточной стоимости основных средств, принятых от учредителя сверх вклада в УК и предполагает получение прочих доходов от амортизации этих основных средств в размере начисленной амортизации в дальнейшем.

Стоимость чистых активов (далее – ЧА) по состоянию на 31.12.2020года составила 13510,0 тыс.руб, что больше величины УК. Расчет чистых активов составляется по данным бухгалтерского баланса предприятия на 31.12.2020 года.. Чистые активы – это реальная стоимость имущества, имеющегося на предприятии, ежегодно определяемая за вычетом его долгов, то есть разница между активами и обязательствами предприятия.

Директор  Саплин Ю.А.

Гл.бухгалтер  Залуцкая И.В.

