

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность МУП «СпДУ» за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

1. Основные сведения об организации (ПБУ 4/99).

1.1. Муниципальное унитарное предприятие «Муниципальная управляющая компания - Спецдомоуправление» (далее - предприятие) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 14.11.2002г. №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», Постановлением Мэра г. Ижевска « О создании МУП «Спецдомоуправление» №526/1 от 28.11.2012г.

ОГРН 1021801592570 ИНН 1834028950 КПП 184001001

Юридический адрес: 426063, УР, г. Ижевск, ул. Ворошилова, 63а.

Учредителем МУП «СпДУ» является Администрация города Ижевска.

Высший орган управления – Администрация города Ижевска.

Бенефициарный владелец – Администрация города Ижевска.

На 01.01.2020 г. уставный фонд составлял 50 000 000,00 (Пятьдесят миллионов) рублей, в течение отчетного года не изменялся.

В отчетном году директором МУП «СпДУ» являлся Сысоев Сергей Валерьевич, который является единоличным исполнительным органом предприятия согласно п. 6.1 Устава.

Основными видами деятельности МУП СпДУ в отчетном году являлись:

- оказание услуг на основе заключенных договоров управления с собственниками и пользователями помещений многоквартирных домов, товариществами собственников жилья, товариществами собственников недвижимости по надлежащему содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирных домах, предоставлению коммунальных услуг по содержанию общего имущества, иной деятельности, направленной на достижение целей управления многоквартирным домом;
- организация оказания услуг по надлежащему техническому обслуживанию и ремонту зданий и объектов инженерной инфраструктуры;
- производство и передача тепловой энергии;
- предоставление транспортных услуг физическим и юридическим лицам;
- сдача в аренду нежилых помещений, находящихся в хозяйственном ведении организации.

С целью осуществления уставной деятельности МУП «СпДУ» наделено имуществом из муниципальной казны на праве хозяйственного ведения, стоимость которого на отчетную дату составляет 309 865 тыс. рублей.

С 01.06.2018 года оказание услуг по содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирных домах на 5-м и 6-м участках (частично в Индустриальном и Первомайском районах соответственно) преимущественно производится собственными силами МУП «СпДУ». Для выполнения этих работ в 2020 году в штатном расписании предусмотрено 27 единицы производственного и общепроизводственного персонала.

Согласно пп.39 п.3 ст. 149 Налогового кодекса РФ не облагается НДС деятельность по техническому обслуживанию и текущему и капитальному ремонту многоквартирных домов, содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирных домах с привлечением специализированных подрядных организаций, предоставлению коммунальных услуг по содержанию общего имущества. МУП «СпДУ» соответственно ведет отдельный учет операций облагаемых и не облагаемых НДС.

В связи с передачей в хозяйственное ведение 103 объектов муниципального имущества, предназначенных для обеспечения потребителей тепловой энергией и горячей водой, организован теплоэнергетический участок численностью 19 единиц производственного и общепроизводственного персонала.

Среднегодовая численность работающих в 2020 году – 106 человек.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2020 год утверждена Приказом директора от 30.12.2019г. №231/01-03. В отчетном году Учетная политика не изменялась. В соответствии с изменением законодательства в части учета запасов, будут внесены изменения в Учетную политику на 2021 год.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании Приказов директора №171/01-03 от 23.09.2020г., №215/01-03 от 24.11.2020г., №220/01-03 от 30.11.2020г., №232а/01-03 от 25.12.2020г., №245/01-03 от 30.12.2020г. была проведена инвентаризация имущества и обязательств МУП «СпДУ».

- 1.2. Определением Арбитражного суда Удмуртской республики от 13.08.2020 года по Делу №А71-5294/2017, в отношении МУП «СпДУ» завершена процедура финансового оздоровления, одобрено заключение мировых соглашений с кредиторами, требования которых не погашены полностью, на общую сумму 55 258 585,21 рублей.

В ходе финансового оздоровления все возможные мероприятия, предусмотренные планом финансового оздоровления, выполнены:

- дебиторская задолженность взыскана в размере 83 243 000 рублей;
- возмещено убытков в размере 28 544 000 рублей;
- имущество реализовано на 7 895 000 рублей;
- прибыль от хозяйственной деятельности за период финансового оздоровления составила 16 599 000 рублей.

Общая сумма требований, включенных в реестр кредиторов, составляла 121 230 675 рублей. За период финансового оздоровления (с 03.08.2018 г. по 07.08.2020 г.) погашены требования, включенные в реестр кредиторов, в сумме 70 998 880 рублей, в том числе по графику финансового оздоровления – в сумме 65 443 849 рублей, за пределами графика – 5 555 031 рублей.

Остаток денежных средств в кассе и на расчетных счетах на отчетную дату 2 025 тыс. руб.

2. Доходы и расходы по основным видам деятельности, управленческие расходы (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99).

- 2.1. Выручка от реализации услуг МУП «СпДУ» в части содержания и ремонта многоквартирных домов и производства тепловой энергии определяется на основании тарифа, утвержденного Администрацией города Ижевска, в части услуг управляющей компании и автотранспортных услуг - на основании условий заключенных договоров.

На 01.01.2020 года под управлением МУП «СпДУ» находились 342 многоквартирных дома, на 31.12.2020 года - 386 домов. Договоры оказания услуг заключены с 192 контрагентами.

Выручка по основным видам деятельности в 2020 году составила 366 245 тыс. руб.:

- Содержание и ремонт МД - 214 934 тыс. руб.;
- Производство тепловой энергии – 117 961 тыс. руб.;
- Услуги управляющей компании – 32 776 тыс. руб.;
- Автотранспортные услуги – 574 тыс. руб.

- 2.2. Расходы по основным видам деятельности в 2020 году составили 327 606 тыс. руб.:

- Содержание и ремонт МД - 176 070 тыс. руб.;
- Производство тепловой энергии – 125 614 тыс. руб.;
- Услуги управляющей компании – 25 379 тыс. руб.;
- Автотранспортные услуги – 543 тыс. руб.

- 2.3. Собственные затраты на энергетические ресурсы в 2020 году составили 889 тыс. руб.

3. Основные показатели и финансовый результат.

3.1. Валовая прибыль от основных видов деятельности 38 639 тыс. руб.

Убыточной является деятельность по производству тепловой энергии (убыток 7 653 тыс. руб.).

3.2. Управленческие расходы, произведенные для нужд управления, составили 28 718 тыс. руб.

3.3. Прибыль от продаж 9 921 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения 8 162 тыс. руб.

Чистая прибыль 666 тыс. руб.

Доход от реализации непрофильных материальных запасов 370 тыс. руб.

3.4. Стоимость чистых активов на 31.12.2020 г. составляет 284 489 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность, отраженная в балансе на 31.12.2020г., составляет 247 822 тыс. руб. с учетом резерва по сомнительным долгам, в том числе:

- налоги, взносы, удержания – 423 тыс. руб.,

- дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, собственниками и пользователями жилых и нежилых помещений в МКД под управлением МУП «СпДУ» на отчетную дату составляет 249 998 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создан на основании инвентаризации расчетов в сумме 2 599 тыс. рублей (см. раздел 11).

Дебиторская задолженность контрагентов по состоянию на 31.12.2020 года составляет:

- 175 793 тыс. руб. - собственники жилых помещений (контрагент «НАСЕЛЕНИЕ»);

- 19 855 тыс. руб. - собственники нежилых помещений (контрагент «АРЕНДАТОРЫ»);

- 54 350 тыс. руб. – ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, (в том числе по не урегулированным сторонами разногласиям – 13 873 тыс. руб.) из которой 4 722 тыс. руб. – дебиторская задолженность по результатам подписания мировых соглашений, подписанных при завершении процедуры финансового оздоровления.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

В соответствии со статьями 121 ГПК РФ и 229.2 АПК РФ взыскание задолженности за жилищно-коммунальные услуги осуществляется в упрощенном порядке, а именно - путем вынесения судебных приказов. В течение 2020 года от имени МУП «СпДУ» было подано 2 404 судебных иска на сумму 20 240 тыс. руб. Заявления должников об истечении срока исковой давности не поступали.

С целью повышения оперативности принудительного взыскания просроченной задолженности собственников жилых и нежилых помещений привлечены четыре специализированные организации – ООО «Триумф», ООО «Центр правового консалтинга», ООО «Агентство экспертизы собственности», ООО «С.Д.А.-Групп». В отчетном году оплачена взысканная ими задолженность в сумме 21 939 тыс. руб.

В 2020 году за счет резерва списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности собственников жилых помещений (контрагент «НАСЕЛЕНИЕ») - 1 170 тыс. руб.

В 2020 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также в связи с прекращением деятельности, собственников и пользователей нежилых помещений (контрагент «АРЕНДАТОРЫ») и «ПРОЧИХ ДЕБИТОРОВ»:

	АРЕНДАТОРЫ	В том числе прекратившие деятельность	ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ	В том числе прекратившие деятельность
Списана ДЗ, тыс. руб.,	1 417	248	878	137
В том числе за счет резерва, тыс. руб.	529	157	254	13

Задолженность подрядчиков по выданным авансам - в сумме 6 303 тыс. рублей.
В связи с наличием просроченной дебиторской задолженности по выданным авансам в сумме 236 тыс. рублей, подрядчикам направлены претензии.

В связи с наличием дебиторской задолженности в сумме 451 тыс. рублей по оплате подрядчиками услуг технадзора при выполнении ими капитальных ремонтов за счет средств на специальных счетах, направлены претензии.

Не урегулированы разногласия по предъявленным коммунальным услугам: АО «Энергосбыт Плюс» на сумму 4 417 тыс. рублей, ООО «РТК (районная)» на сумму 8 720 тыс. рублей, МУП г. Ижевска «Ижводоканал» на сумму 735 тыс. рублей.

На основании судебных определений и решений, вступивших в законную силу, предъявлены исполнительные листы.

3.6. Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 309 773 тыс. руб. в том числе:

- налоги, взносы – 9 250 тыс. руб.,
- по заработной плате, алименты, прочие – 2 244 тыс. руб.;
- обязательства по выполнению капитальных ремонтов за счет средств на спецсчетах, средств ГЖУ, «старого» капремонта, дополнительных сборов в резервный фонд дома, на выплаты председателям совета МКД – 191 019 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность перед контрагентами 107 260 тыс. руб., в том числе:
 - 12 тыс. руб. - собственники жилых помещений (контрагент «НАСЕЛЕНИЕ»);
 - 61 тыс. руб. - собственники нежилых помещений (контрагент «АРЕНДАТОРЫ»);
 - 107 187 тыс. руб. – ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, в том числе в реестре кредиторов по Делу №А71-5294/2017 – 28 642 тыс. руб.

Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 3 268 тыс. руб.

3.7. Прочие доходы и расходы приведены в таблице.

Наименование прочих доходов/ расходов	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы	78 402
Мировое соглашение по Делу №А71-5294/2017	27 907
Возмещение ущерба, расходов за фактическое пользование имуществом и материальными ценностями, страховые возмещения	33
Субсидии на возмещение расходов	5 631
Нецелевое использование целевых средств	7 048
Реализация запасов	6 188
Дебиторская задолженность по решениям АС, списание кредиторской задолженности по Приказам и Судам	7 956
Претензии подрядчикам, штрафы, пени, неустойки	5 462
Проценты к получению	26
Результаты инвентаризации	3 987
Восстановлен резерв по сомнительным долгам за 2020 год	2 939
Госпошлина	78
Возмещение понесенных судебных расходов	1 358
Доходы прошлых лет, доходы от сдачи имущества в аренду	4 221
Прочие (уценка и списание МПЗ, пр.)	5 568
Прочие расходы	80 161
Мировое соглашение по Делу №А71-5294/2017	29 574
Кредиторская задолженность по решениям АС	2 696
Списание дебиторской задолженности по Приказам и Судам, отказ от исковых требований	9 728

Штрафы, пени, неустойки	5 408
Возмещение ущерба, расходов за фактическое пользование имуществом и материальными ценностями	6 232
Возмещение понесенных судебных расходов	572
ОДН за 2017, 2018, 2019 год (ресурсоснабжающие организации)	677
Результаты инвентаризации	3 734
Налоги, сборы	3 396
Госпошлина	1 180
Расходы по реализации запасов	5 838
Резерв по сомнительным долгам	2 382
Расчетно-кассовое обслуживание	550
Расходы прошлых лет, расходы по сдаче имущества в аренду	181
Чрезвычайные расходы (ликвидация последствий пожара в общежитии по адресу ул. Авангардная, д. 14)	0
Прочие (материальная помощь, уценка и списание МПЗ, НДС, пр.)	8 013

По состоянию на 31.12.2020 года не завершающихся строительством объектов, не завершающихся работ по содержанию и обслуживанию МКД нет.

3.8. Состав расходов будущих периодов на 31.12.2020г.

Страхование автомобилей, тыс. руб.	Страхование лифтов, тыс. руб.	Неисключительные права на пользование программным обеспечением, тыс. Руб.	Страхование от НС и ПЗ, тыс. руб.
30	5	80	1
Итого, тыс. руб.			115

3.9. На основании Приказа №1/01-03 от 19.01.2020 года за счет использования накопленного резервного капитала понесены материальные затраты при выполнении ремонта в квартире №16 по адресу ул. Ленина, д.9 на сумму 204 рубля 34 копейки.

Сумма не использованного резервного капитала на 31.12.2020г. составляет 129 тыс. руб.

На основании пункта 3.11 Устава МУП «СПДУ» по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год будет сформирован резервный капитал в размере 5% чистой прибыли в сумме 33 тыс. руб.

4. Изменение внеоборотных активов (ПБУ 6/01, 14/2007) .

4.1. В 2020 году приняты к учету из имущественной казны города Ижевска и введены в эксплуатацию сетевые объекты и тепловые пункты в количестве 34 единицы первоначальной стоимостью 8 780 тыс. руб. Указанные активы переданы МУП «СПДУ» на основании Постановлений Администрации города Ижевска №148 от 05.02.2020г., №531 от 09.04.2020г., №760 от 22.05.2020г., №1459 от 17.09.2020г., №1471 от 18.09.2020г., №1621 от 22.10.2020г., №1662 от 30.10.2020г.

4.2. Внеоборотные активы, переданные из имущественной казны города Ижевска, приняты к учету по данным передаточных документов.

Приобретены и переданы в эксплуатацию девять единиц оргтехники на сумму 111 тыс. руб.

Реализован автомобиль ГАЗ 278813 (гос. номер В134ВН), имевший балансовую стоимость 0 рублей. Цена реализации 127 623 рубля (в т. ч. НДС 20%) определена на основании

Отчета об оценке рыночной стоимости от 25.02.2020г. №17-ОТ-02/20 , произведенной АНО «Специализированная коллегия экспертов».

По состоянию на 31.12.2020 года в составе внеоборотных активов числятся:

- оборудование к установке – три наименования в количестве 8 штук на сумму 2 656 тыс. руб.;
- основные средства первоначальной стоимостью 239 0730 тыс. руб., накопленная амортизация 75 991 тыс. руб.;

4.2.1. передан в аренду ООО «Сервис» автомобиль УАЗ-396255 (гос. номер О346ВО), имеющий балансовую стоимость 365 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой применялся линейный способ начисления амортизации по всем группам объектов основных средств, установленные при вводе в эксплуатацию сроки полезного использования не изменялись.

На 31.12.2020 года остаточная стоимость основных средств составляет 163 тыс. руб.

4.3. После сдачи результатов работы по разработке фирменного сайта организации, будет создан нематериальный актив, который по состоянию на отчетную дату находится в стадии разработки; стоимость выполненных этапов работы составляет 250 тысяч рублей. Из состава нематериальных активов исключен «товарный знак муниципального унитарного предприятия г. Ижевска «Спецдомоуправление», срок действия которого истек 19.05.2020 года по данным Российского агентства по патентам и товарным знакам.

5. Освоение природных ресурсов, НИОКР (ПБУ 24/2011, ПБУ 17/02).

Работы по освоению природных ресурсов, научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки в 2020 году не производились.

6. Материально-производственные запасы (ПБУ 5/01).

Поступление материалов на склад осуществлялось по фактической себестоимости. Выбытие материалов отражалось по средней себестоимости.

На начало отчетного года стоимость материально-производственных запасов составляла 100 162 тыс. руб. (в строке 1210 бухгалтерского баланса – 78 023 тыс. руб. - с учетом резерва под обесценение).

Приобретены материалы на сумму: ГСМ, запчасти - 1 088 тыс. руб.; спецодежда, инструмент, средства защиты – 317 тыс. руб.; материалы производственного назначения – 2 376 тыс. руб.

Реализованы материалы стоимостью 5 817 тыс. руб. Использовано материалов в производственных и общехозяйственных целях на сумму 3 320 тыс. руб.

В отчетном году в производственных целях использовались узлы тепловых пунктов, хранящихся на складе.

На основании Приказов директора произведена разборка 20-ти тепловых пунктов. Балансовая стоимость разобранных тепловых пунктов составляла 8 168 тыс. рублей. Убытки от разборки тепловых пунктов частично покрывались за счет резерва под обесценения МПЗ – на сумму 1 084 тыс. рублей.

Снятые узлы ставились на учет по рыночной стоимости на основании отчетов оценщика, всего на сумму 4 935 тыс. рублей, в том числе 2 тепловых пункта стоимостью 100 тысяч рублей разобраны полностью.

Снятые узлы тепловых пунктов реализованы покупателям в 2020 году на сумму 1 303 тыс. рублей. Убыток от разборки тепловых пунктов составляет 846 тыс. рублей и будет покрываться при сдаче в металлолом полностью разобранных тепловых пунктов.

В соответствии с Решением постоянно-действующей инвентаризационной комиссии произведена уценка материальных ценностей, утративших потребительские свойства, стоимостью 487 тыс. руб., убытки от списания которых частично покрыты за счет резерва под обесценение, на сумму 280 тыс. руб.

Стоимость материально-производственных запасов на отчетную дату составляет 90 734 тыс. руб. (в строке 1210 бухгалтерского баланса – 71 844 тыс. руб. с учетом резерва под обесценение материально-производственных запасов).

Изменение резерва под обесценение материально-производственных запасов.

Сумма резерва на 01.01.2020г., тыс. руб.	Использование резерва при реализации МПЗ, тыс. руб.	Инвентаризация МПЗ		Сумма резерва на 31.12.2020г., тыс. руб.
		Списание и уценка МПЗ за счет резерва, тыс. руб.	Покрытие убытка при списании и уценке МПЗ, тыс. руб.	
22 139	1 885	1 084	280	18 890

7. Финансовые вложения, заемные средства (ПБУ 19/02, ПБУ 15/2008).

В 2020 году свободные денежные средства в сумме 19 000 тыс. рублей размещались на шести краткосрочных депозитных счетах в ПАО Филиал банка ВТБ и в филиале банка «Газпромбанк» «Западно-Уральский» с целью получения дохода. Остаток денежных средств, размещенных в кредитных организациях на депозитных счетах, на 31.12.2020г. отсутствует. Экономическая выгода в форме процентов составила 26 тыс. руб.

Заемные средства не привлекались.

8. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Расчеты по налогу на прибыль в 2020 году производились с применением ПБУ 18/02.

8.1. Условный расход по налогу на прибыль – 12 561 тыс. руб.;

8.2. Условный доход по налогу на прибыль – 10 929 тыс. руб.;

8.3. Отложенные налоговые обязательства – 6 тыс. руб. (списание дебиторской задолженности; административные штрафы, наложенные на МУП «СпДУ»; амортизация имущества, принятого в хозяйственное ведение из муниципальной казны города Ижевска, возмещение ущерба и прочие расходы за счет собственных средств);

8.4. Отложенные налоговые активы – 2 158 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010).

В отчетности отражены оценочные обязательства - Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (за счет расходов по обычным видам деятельности).

Сумма резерва на 01.01.2020 г., тыс. руб.	Использование резерва за 2020 год, тыс. руб.	Начисление резерва за 2020 год, тыс. руб.	Сумма резерва на 31.12.2020г., тыс. руб.
2 005	4 299	4 585	2 291

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

10. Субсидии, средства целевого финансирования (ПБУ 13/2000).

10.1. В 2020 году было получено целевое финансирование в форме бюджетных субсидий от Управления ЖКХ Администрации города Ижевска:

- №1/ОФСТ/387А/05 от 27.11.2020г. «Соглашение о предоставлении из бюджета муниципального образования «Город Ижевск» субсидии на возмещение затрат по погашению просроченной задолженности перед поставщиками топливно-энергетических ресурсов за потребленный природный газ» за период с 01.01.2017г. по 01.10.2020 г. на сумму 4 496 тыс. рублей. Денежные средства поступили 27.11.2020 г., перечислены ООО «Газпром межрегионгаз Ижевск» по договору поставки газа от 27.12.2019 г. №56-4-1938/20/447/12 в полной сумме 27.12.2020 г.

- №17Д/20/357А/05 от 29.10.2020 г. «Соглашение о предоставлении из бюджета муниципального образования «Город Ижевск» субсидии на возмещение затрат по проведению дезинфекции мест общего пользования в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования «город Ижевск» в апреле 2020 года на сумму 1 135 тыс. рублей. Денежные средства поступили 11.11.2020 года. Денежные средства перечислены подрядным организациям, выполнявшим работы: ООО «Русан» - в сумме 181 тыс. руб. 16.11.2020 г., ООО «Спецтехоборудование» - в сумме 324 тыс. руб. 16.11.2020 г., ООО «Сити Сервис» - в сумме 342 тыс. руб. 03.12.2020 г., ООО «Сервис» - в сумме 276 тыс. руб. 16.11.2020г., ФГУП «Профилактика» - в сумме 12 тыс. руб. 16.11.2020 г.

10.2. В 2020 году поступали средства по программе софинансирования в соответствии с федеральным законом №185-ФЗ при выполнении капитального ремонта по замене лифтовых кабин в МКД по адресу ул. Петрова, д.39 и ул. Союзная, д.61: из бюджета Администрации города Ижевска - в сумме 310 тыс. рублей, из бюджета УР – в сумме 724 тыс. рублей.

10.3. Плата за капитальный ремонт, внесенная на специальные счета по решениям собственников, относится к целевым поступлениям, так как согласно договору управления МУП «СПДУ» обязано организовать проведение капитального ремонта многоквартирного в соответствии с Жилищным кодексом РФ, в объеме денежных средств, оплаченных собственниками.

В отчетном году собственниками жилых и нежилых помещений по адресу ул. Пушкинская, д.229 принято решение об открытии специального счета и переводе средств, накопленных в НУО «Фонд капитального ремонта УР» в сумме 1 325 тыс. рублей. Перечислены денежные средства со спецсчетов трех МКД (ул. Гагарина, д.23, ул. 3-я Трубецкая, д. 2А, ул. Восточная, д.5), перешедших под управление других управляющих компаний в сумме 2 813 тыс. руб.

За счет целевых средств, накопленных на специальных счетах домов, выполнены капитальные ремонты в 36 домах на сумму 27 388 тыс. руб.

Сумма обязательств по выполнению капитальных ремонтов за счет средств, размещенных на специальных счетах собственников на отчетную дату составляет 173 817 тыс. руб.

На отчетную дату на специальных счетах размещено средств собственников на сумму 135 164 тыс. руб.

10.4. При целевом использовании средств ГЖУ по делу №А71- 10281/2013г. в 2020 году выполнены работы на сумму 808 тыс. рублей:

- ремонт систем ХВС, ГВС, канализации по адресу ул. Пушкинская, д.229;
- ремонт отмостки и цоколя по адресу ул. Пушкинская, д.371;

- замена оконных блоков по адресу ул. Ленина, д.36;
- техническое обслуживание и чистка вентканалов по адресу ул. Свободы, д.124;
- устранение дефектов в результате проверки ВДГО по адресу гор, Строителей, д.65;
- ремонт шлагбаумов, замена тамбурных дверей по адресу ул. Удмуртская, д.204;
- ремонт холла по адресу ул. Петрова, д.37.

Не выполнены запланированные на 2020 год работы за счет средств ГЖУ на сумму 2 228 тыс. рублей.

Списаны не востребованные обязательства по освоению средств ГЖУ перед МКД, вышедшими из-под управления МУП «СпДУ» в связи с истечением срока исковой давности, поскольку обязательства возникли на основании определения АС УР по Делу №А71-10281/2014 на сумму 4 821 тыс. рублей.

В судебном порядке взыскана сумма обязательств по использованию средств ГЖУ:

- УК «Ижкомцентр» - 1551 тыс. руб.

Обязательства по выполнению работ за счет целевых средств ГЖУ на 31.12.2020г. составляют 1 699 тыс. рублей.

11. Оценочные значения (ПБУ 21/2008).

Резерв по сомнительным долгам

В результате использования резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность «НАСЕЛЕНИЯ» и «АРЕНДАТОРОВ», возникшая ранее 01.01.2017 года, отсутствует (раздел 3.5 настоящей записки).

Сумма резерва на 01.01.2020 г., тыс. руб.	Корректировка резерва на сумму оплаты, поступившей в 2020 году, тыс. руб.	За счет резерва списана просроченная не переданная для взыскания задолженность, тыс. руб.	Восстановлена не использованная сумма резерва, тыс. руб.	Создан резерв на 2021 год, тыс. руб.	Сумма резерва на 31.12.2020 г., тыс. руб.
5 122	877	1 952	2 075	2 381	2 599

В состав резерва по сомнительным долгам на 2021 год включена:

- дебиторская задолженность собственников жилых и нежилых помещений, срок возникновения которой превышает 36 месяцев, но не ранее 01.01.2017 года, не переданная к взысканию в судебном порядке;
- сомнительная дебиторская задолженность прочих контрагентов по состоянию на отчетную дату.

Резерв сформирован на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Состав резерва по сомнительным долгам на 2021 год, тыс. руб.		
Собственники жилых помещений («НАСЕЛЕНИЕ»)	Собственники нежилых помещений («АРЕНДАТОРЫ»)	ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ
877	211	1 511

В состав резерва по сомнительным долгам «прочих дебиторов» включена задолженность по авансам выданным, реализации товаров, работ, услуг, не урегулированным разногласиям.

12. Исправление бухгалтерских ошибок (ПБУ 22/2010).

В финансовой отчетности за 2020 год необходимость корректировки отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в результате неправильного использования информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

13. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Учредителем МУП г. Ижевска «Муниципальная управляющая компания – Спецдомоуправление» является Администрация муниципального образования «город Ижевск», имеющая 100 процентов долей в уставном фонде (Пятьдесят миллионов рублей).

Стоимость имущества, закрепленного собственником за организацией на праве хозяйственного ведения, на 01.01.2020 года составляла 301 086 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 309 866 тыс. руб. Пояснения о передаче имущества от Администрации муниципального образования «город Ижевск» в отчетном году приведены в разделе 4.1 настоящей записки. Другие сделки со связанными сторонами не заключались.

Должностное лицо МУП «СпДУ» - директор Сысоев С.В. - не является аффилированным лицом в отношении других хозяйствующих субъектов, также не является акционером каких-либо компаний. Договоры и сделки между МУП «СпДУ» и директором Сысоевым С.В. не заключались.

При осуществлении деятельности МУП «СпДУ» в 2020 году не заключались договоры с физическими или юридическими лицами, способными оказывать влияние на хозяйственную деятельность предприятия, не заключались сделки (заем, кредит, залог, поручительство) с лицами, в совершении которых имеется заинтересованность должностных и иных лиц.

Сумма вознаграждений, выплаченных организацией основному управленческому персоналу в течение отчетного года, составила 4 159 тыс. руб., в том числе оплата труда согласно трудовым договорам (контрактам) - 3 798 тыс. руб., оплата очередных отпусков – 360 тыс. руб., страховые взносы на обязательное страхование - 1 140 тыс. руб.

Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, добровольного медицинского страхования в пользу основного управленческого персонала не заключались.

14. Допущение непрерывности деятельности (ПБУ 1/2008).

В 2020 году отсутствовала неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности. Несмотря на то, что виды деятельности, которые осуществляет организация, непосредственно не указаны в пунктах 4 Указов Президента РФ от 02.04.2020 г. № 239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического

благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)», от 11.05.2020 №316 «Об определении порядка продления действия мер по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения в субъектах Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)», МУП «СпДУ» осуществляло деятельность с целью безопасного и бесперебойного обеспечения населения коммунальными услугами, обслуживания и содержания в надлежащем состоянии находящихся под управлением МКД, проведения дезинфекционных мероприятий мест общего пользования.

Деятельность осуществлялась на основании Приказов директора от 19.03.2020г. №42/01-03, от 03.04.2020 г. №49/01-03, от 20.04.2020 г. №59а/01-03 в соответствии с Указом Президента РФ от 25.03.2020 г. №206 «Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней», распоряжением Главы УР от 18.03.2020 г. №42-РГ «О введении режима повышенной готовности и об отдельных мерах по снижению риска распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории УР», постановления Главного государственного санитарного врача РФ от 02.03.2020 г. №5 «О дополнительных мерах по снижению рисков завоза и распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV)» и постановления от 13.03.2020 г. №6 «О дополнительных мерах по снижению рисков распространения COVID-19, в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV)», письма управления Роспотребнадзора по УР от 11.03.2020 г. №18-00-02/021-2313-2020 г. «О направлении информационного материала по профилактике новой коронавирусной инфекции». Работники организации были обеспечены индивидуальными средствами защиты и дезинфекции. Проводились мероприятия по санитарной обработке рабочих помещений. Ограничивался доступ посетителей в рабочие помещения. Работниками соблюдался режим самоизоляции в определенных законодательством случаях. В соответствии с Указом Президента РФ от 25.03.2020 г. №206 работникам выплачено 449 тыс. рублей.

В апреле, мае 2020 года проводилась четырехкратная дезинфекция мест общего пользования во всех МКД, находящихся под управлением МУП «СпДУ». Общая стоимость работ по дезинфекции, выполненных привлеченными специализированными организациями, составила 3 356 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств управляющей компании – 2 221 тыс. рублей;
- субсидированы бюджетом УР – 1 135 тыс. рублей (см. п.10.1).

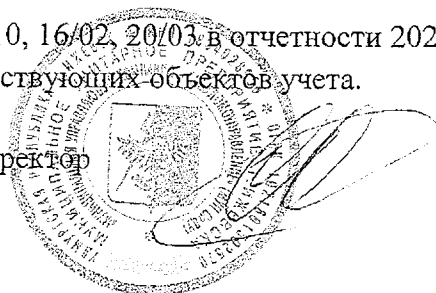
15. События после отчетной даты (ПБУ 7/98).

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отсутствуют.

16. Прочие стандарты бухгалтерского учета.

ПБУ 2/2008, 12/2010, 16/02, 20/03 в отчетности 2020 года не применялись ввиду отсутствия соответствующих объектов учета.

Директор



С.В. Сысоев