Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПМП «Ветеран» за 2020 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПМП «Ветеран» (далее – Предприятие) за 2020 год, сформированной Предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общая информация.

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Основной вид деятельности	1.01	Доставка пенсий и пособий
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	1.02	5905013157
Дата государственной регистрации	1.03	Решение Исполкома Индустриального района № 65/23 от 19.02.2001г.
Место нахождения/почтовый адрес	1.04	614065, г. Пермь, ул. Мира, 93
Телефон (факс)	1.05	8(342)226 02 35
Уставный фонд предприятия (руб.)	1.06	3 000 000 руб.
Среднесписочная численность персонала (чел.)	1.07	150

Учредитель: АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ПЕРМИ.
Директор - Мартынюк Александр Николаевич.

Обособленные подразделения ПМП «Ветеран»:

1. Отделение выплат в Нытвенском районе Пермского края
2. Отделение выплат в Оханском районе Пермского края.

Ежегодная инвентаризация проводилась:

1. имущества в период с 15 декабря 2020 года по 22 декабря 2020 года на основании приказа директора № 61-од, 61/1-од, 61/2-од, 61/3-од, 61/4-од, 61/5-од, 61/6-од, от 15.12.2020 года, № 62/10-од от 31.1.2020.
2. финансовых обязательств на 31 декабря 2020 года на основании приказа директора № 62/10-од, № 62/11-од, № 62/12-од, 62/13-од, 62/14-од, 62/15-од, 62/16-од, 62/17-од от 31.12.2020.

Основные положения учетной политики и характеристика деятельности ПМП «Ветеран»

1. Основные средства и нематериальные активы:

1. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
2. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Предприятие использует Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».

3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.
4. Основные средства не переоцениваются.

2. Товарно-материальные ценности

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы». На субсчете 10.01 "Сырье и материалы" учитывается наличие и движение материалов, которые потребляются для хозяйственных нужд, технических целей, содействия производственному процессу и т.п. В частности: канцтовары, хозяйственные расходы.
Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы.

3. Доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг.

Выручка от оказания услуг признается в том отчетном периоде, в котором фактически оказана.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении.

Выручка от реализации услуг по доставке пенсий и пособий определяется в процентном размере, установленном Отделением Пенсионного фонда РФ по Пермскому краю, Министерством социального развития Пермского края, ГКУ Центр социальных выплат и компенсаций Пермского края от выплаченных сумм пенсий и пособий по данным описей за календарный месяц с последующим подтверждением засчитанных в выручку сумм актами выполненных работ и актами сверки расчетов. В 2020 году тариф, установленный Пенсионным фондом России за доставку пенсий составил 1,17%, ТУ Министерства социального развития Пермского края и ГКУ Центр социальных выплат и компенсаций Пермского края 1,5%.

В 2020 году выручка от реализации услуг по доставке пенсий и пособий увеличилась и составила 164 871 тысяча рублей против 164 474 тысячи рублей в 2019 году.

Доходы, отличные от оказания основных услуг, считаются прочими поступлениями организации. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91.01 "Прочие доходы ".

Прочие доходы	2020 год	2019 год
Проценты к получению	983 948,9	1 042 746,24
Прочие внереализационные доходы (продажа автотранспорта)		419 666,54
Прочие внереализационные доходы	136 425,59	
Прочие внереализационные доходы (погашение долга по исполнительному листу)	150 000,62	90 165,98
Итого прочие доходы	1 270 375,11	1 552 578,76

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по доставке пенсий и пособий получателям города Перми и Пермского края.

За этот же период затраты предприятия увеличились и составили 143 614 тысяч рублей (в 2019 году – 139 982 тысячи рублей)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Материальные затраты	4 547	3 728
Расходы на оплату труда	96 079	94 612
Отчисления на социальные нужды	28 132	27 760
Амортизация	2 298	2 238
Прочие затраты	12 558	11 644
Итого по элементам	143 614	139 982
Фактическая себестоимость проданных товаров		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	143 614	139 982

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы»

Прочие расходы	2020 год	2019 год
Капитальный ремонт	185 851,67	86 356,80
Прочие внереализационные расходы	152 341,09	26 438,34
Прочие внереализационные расходы (платные парковки, НДС с подарков)	505 619,94	674 570,77
Расходы на услуги банков	57 493,71	58 649,52
Итого прочие расходы	901 306,41	846 015 ,43

4. Кредиты и займы

В течение 2020 года займы и кредиты Предприятие не получало.

5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Предприятие относит договор займа № 1 от 27 июня 2012г. со сроком погашения 8 лет, в 2018 году произведен перевод в краткосрочные. Доходы по финансовым вложениям в виде «процентов к получению» признаются в момент начисления и учитываются как «прочий доход».

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2020г.	39	-	-	39	-	-	-	-	-
	за 2019г.	99	-	-	(60)	-	-	-	39	-
в том числе: Займ	за 2020г.	39	-	-	39	-	-	-	-	-
	за 2019г.	99	-	-	(60)	-	-	-	39	-
Финансовых вложений - итого	за 2020г.	39	-	-	39	-	-	-	-	-
	за 2019г.	99	-	-	(60)	-	-	-	39	-

Валовая прибыль за 2020 год составила 52 976 тысяч рублей.

6. Налог на прибыль

11. В части расчетов по налогу на прибыль раскрываются следующие данные (п. 25 ПБУ 18/02)

	Показатели	Кор. счет	За текущий год
			(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%
Условный расход по налогу на прибыль	БУ	99.02.1	6 547 094,14
Условный доход по налогу на прибыль	БУ	99.02.2	-2 221 935,70
Отложенные налоговые активы	БУ	09	6 653,03
Отложенные налоговые обязательства	БУ	77	-39 927,10
Постоянный налоговый расход (доход)	БУ	99.02.3	146 757,10
Налог на прибыль*	БУ		4 438 641,47

	Показатели	За текущий год		
		Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
	БУ	165 634 593,44	144 008 801,24	21 625 792,20
	ПР	-355 604,63	378 180,87	-733 785,50
	ВР		-166 370,36	166 370,36

7. Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты.

За отчетный период было начислено к уплате НДС в бюджет в сумме 31 501 тысяча рублей.

8. Использование прибыли

Чистая прибыль составила 17 133 тысячи рублей.

Перечисление в доход бюджета города 50% прибыли составило 9 956,5 тысяч рублей.

9. Чистые активы

Чистые активы на 31 декабря 2020 года составили 68 055 тысяч рублей (на начало года – 76 344 тысяча рублей).

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в отчетном периоде являлись:

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным	Операции и сумма сделки
1	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ПЕРМЬ	Доля участия 100 %	Перечисление в доход бюджета города 50% прибыли – 10 010 000,00 руб.
2	Департамент земельных отношений Администрации города Перми	Договора аренды земельных участков	Арендная плата за землю – 143 422,63 руб.
3	Директор	Трудовой договор	Оплата труда (оклад, вознаграждение, отпускные) – 2 782 953,07 руб. Страховые взносы – 604 629,33 руб.

Вознаграждение руководителю выплачивается на основании Постановления Администрации города Перми № 257 от 19.06.2000 г. « Об утверждении положения об условиях оплаты труда руководителей муниципальных унитарных предприятий при заключении с ними трудового договора»

	Установлено (руб.)	Выплачено (руб.)	Основание выплат
Должностной оклад	991 474,53	991 474,53	Постановление № 257 от 19.06.2000 г.
Отпускные	143 074,58	143 074,58	
Вознаграждение	1 219 270,00	1 219 270,00	
Материальная помощь	89 304,00	89 304,00	
Районный коэффициент	304 820,47	304 820,47	
Прочее	35 009,49	35 009,49	
Всего	2 782 953,07	2 782 953,07	
Страховые взносы	604 629,33	604 629,33	

11. Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на отчетную дату ПМП «Ветеран» не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

12. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

Активов, обязательств, хозяйственных операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

13. Риски.

Налоговые риски на предприятии отсутствуют, так как предприятие соблюдает нормы налогового законодательства.

Конкурентная среда оказывает несущественное влияние на хозяйственную деятельность предприятия.

Расчетные счета открыты в ПАО Сбербанк, являющийся одним из крупнейших и надежных банков с государственным участием в России.

14. Информация по сегментам.

ПМП «Ветеран» не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

ПМП «Ветеран» осуществляет свою деятельность на территории города Перми, Нытвенского и Оханского районов Пермского края.

Обособленных подразделений с расчетными счетами и отдельными балансами не имеет, поэтому информация по географическим сегментам отдельно не раскрывается.

15. Государственная помощь.

Предприятие в отчетном году не получало государственную помощь.

16. Информация по прекращаемой деятельности.

Предприятием не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

17. Информация об участии в совместной деятельности.

Предприятие не принимает участия в совместной деятельности.

18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

19. Информация об обязательствах выданных и полученных.

Предприятие в 2020 году не получала и не выдавала гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

20. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Виды энергоресурсов, использованных Предприятием в 2020 году, представлены в таблице:

Вид энергетических ресурсов	Ед. измерения	Количество в натуральном выражении	Количество в денежном выражении, тыс. руб.
Электроэнергия	кВтч	66129	363,71

Тепловая энергия	Гкал	436	799,83
Вода питьевая	м3	739	34,45

21. Прочая информация

Предприятием создается резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников (по варианту расчета по числу дней неиспользованного каждым сотрудником основного отпуска (с учетом страховых взносов). Начисление производится ежеквартально.

22. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 838	9 777	(9 839)	-	4 776

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

По строке 1550 баланса «Прочие обязательства» отражено финансирование денежных средств от Отделения Пенсионного фонда РФ по Пермскому краю, Министерства социального развития Пермского края, ГКУ Центр социальных выплат и компенсаций Пермского края на выплату пенсий и пособий - 788 823 тысячи рублей.

Директор А.Н. Мартынюк

29.03.2021 года