

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
МУНИЦИПАЛЬНОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ "ПЫТЬ-ЯХТОРГСЕРВИС"
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ Г.ПЫТЬ-ЯХ ЗА 2020 год

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности данные на начало года и за 2020 год отражены в соответствии с показателями отчетности за предыдущий год.

1. Сведения о муниципальном унитарном предприятии «Пыть-Яхторгсервис»
МО г.Пыть-Ях

МУП «Пыть-Яхторгсервис» МО г.Пыть-Ях создано Распоряжением Главы г.Пыть-Ях № 1207-рг от 16.10.2001г, зарегистрировано 01.11.2001г.

1.1. Полное наименование: Муниципальное унитарное предприятие «Пыть-Яхторгсервис» МО г.Пыть-Ях

1.2. Юридический адрес: 628386 Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Пыть-Ях, Центральная промзона, ул. Магистральная, 96

1.3. Фактический адрес: 628386 Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Пыть-Ях, Центральная промзона, ул. Магистральная, 96

1.4. Дата государственной регистрации: 12 ноября 2001г. основной государственный регистрационный номер 1028601543860

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 1 212 683,05 руб.

1.6. Учредитель – Администрация по г.Пыть-Ях.

1.7. Имущество принадлежит Предприятию на праве хозяйственного ведения.

1.8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.9. Основным видом деятельности предприятия является – оптовая торговля.

1.10 Директор – Шлыков Константин Валентинович.

Главный бухгалтер – Куприянова Ольга Александровна.

1.11 Среднесписочная численность работников за 2019г. составляет - 90 человек.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.5. При списании оценка товаров производится по способу ФИФО.

2.1.6 Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство». По дебету указанных счетов отражаются прямые расходы на производство готовой продукции (работ, услуг). Ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи»

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (косвенные расходы), отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на субсчете «Расходы на продажу готовой продукции» счета 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании товаров применяется метод ФИФО.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

2.2.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу ФИФО.

2.2.7. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2.8. Учетная политика для целей налогообложения разработана в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ, для целей бухгалтерского учета - в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Целью налогового учета организации признается формирование полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных

операций, осуществленных в течении отчетного (налогового) периода, а также обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты налогов.

Выручка Предприятия признается по методу начисления.

Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости с использованием компьютерной техники.

3. Информация по основным средствам

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года:

Группа основных средств	01.01.2020		31.12.2020	
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Начисленная амортизация, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Начисленная амортизация, тыс.руб.
Здания	23 130	14 490	23 130	14 490
Сооружения	4 739	2 848	4 739	2 961
Машины и оборудование	4 426	4 172	4 426	4 231
Транспортные средства	6 290	6 290	6 010	6 010
Производственный и хозяйственный инвентарь	117	117	117	117
Итого	38 702	27 917	38 422	28 228

За 2020 год поступило основных средств на сумму - 0,00 руб.
 За 2020 год выбыло основных средств на сумму - 280 000 руб.
 - реализованные основные средства (первоначальная стоимость) - 280 000 руб.
 (остаточная стоимость) - 0 руб.

Объекты основных средств, предоставленные по договору аренды в 2020 году

Арендатор	Договор	Площадь	Сумма договора
<i>АБК(общая площадь - 427,3 м2)</i>			
ООО Пыть-Яхский Жилищный сервис	1/31 от 16.12.2019	62,30	29 281,00
ООО Союз - Регион	№1/24 от 09.08.2019	19,60	9 996,00
ИП Крысань Андрей Алексеевич	1/27 от 01.09.2020	19,60	9 996,00
<i>Склады № 12,13,14,15(общая площадь 4631,7 м2)</i>			
ООО НавГиС	№1/439 от 31.12.2014	3,00	3 355,93
ИП Басова Е.В.	№1/30 от 01.12.2019	95,00	30 400,00
ИП Зиятханов Г.З.оглы	№1/16 от 28.05.2019	138,40	41 520,00
ИП Зиятханов Г.З.оглы	№1/13 от 24.04.2019	528,70	107 775,25
ИП Зиятханов Г.З	№1/12 от 23.04.2019	425,40	111 053,57

ИП Зиятханов Г.З.оглы	1/15 от 01.04.2020	528,70	116 314,00
ООО Тикамис Пыть-Ях	№1/15 от 03.05.2019	75,60	26 801,84
ООО Тикамис Пыть-Ях	№1/17 от 19.04.2020	75,60	36 912,00
ООО Тикамис Пыть-Ях	№1/25 от 20.07.2020	108,70	39 132,00
ООО Тикамис Пыть-Ях	№1/23 от 06.08.2019	108,70	39 132,00
Шемета Гузель Агламовна	№1/24 от 14.07.2020	108,70	7 573,94
Шемета Гузель Агламовна	№1/16 от 03.04.2020	75,60	19 686,40
ИП Мурадов Джейхун Агакиша	№1/6 от 16.02.2020	563,80	123 898,03
ИП Мурадов Джейхун Агакиша	№1/12 от 17.03.2020	563,80	124 036,00
ИП Гаджиев Афган Рза оглы	№1/26 от 04.08.2020	528,70	125 114,00
ИП Бектемирова Маржанат Абдулгагировна	№1/14 от 29.03.2020	528,70	11 256,19
АО СибКом	№1/28 от 03.11.2019	312,00	81 120,00
Титенко Оксана Алексеевна	№1/29 от 05.12.2020	539,00	72 678,06
ООО ИНВЕСТПРОЕКТ	№1/28 от 01.11.2020	796,00	175 120,00
ИП Воронцов Александр Сергеевич	№1/32 от 21.12.2019	539,00	118 580,00
<i>Склад "Арочный"</i>			
ООО "Пром-Инвест"	№1/6 от 09.03.2019	279,30	57 084,47
ООО "Пром-Инвест"	№1/9 от 10.03.2020	275,10	56 601,01
Алексеев Сергей Михайлович	№1/4 от 09.02.2020	279,30	57 419,49
Кошель Александр Сергеевич	№1/8 от 28.02.2020	216,00	17 904,73
ИП Самарский Сергей Николаевич	№1/2 от 29.01.2020	250,00	50 726,09
ИП Самарский Сергей Николаевич	№1/10 от 10.03.2020	216,00	49 833,92
<i>Овощехранилище</i>			
ИП Мехдиев Табриз Будул оглы	№1/19 от 24.06.2019	512,30	142 780,00
ИП Мехдиев Табриз Будул оглы	№1/21 от 01.06.2019	512,30	142 780,00
ИП Мехдиев Табриз Будул оглы	№1/11 от 15.04.2019	216,00	43 009,63
ИП Мехдиев Табриз Будул оглы	№1/5 от 14.02.2020	396,00	79 200,00
ИП Мехдиев Табриз Будул оглы	№1/11 от 15.03.2020	216,00	43 200,00
ИП Мехдиев Табриз Будул оглы	№1/1 от 01.01.2020	396,00	76 645,16
Фейзуллаев Джошгун Кярам Оглы	№1/3 от 31.01.2020	216,00	38 058,29
<i>Склад "Арочный 458,0"</i>			
<i>Холодильник 150 тн.</i>			
ИП Маруга В.И.	№ 1/17 от 28.05.2019	45,00	39 600,00
ИП Маруга В.И.	№ 1/17 от 28.05.2019	45,00	39 600,00
ИП Проскурничий Е.В.	№ 1/19 от 01.05.2020	45,00	8 941,94
ИП Проскурничий Е.В.	№ 1/23 от 12.07.2020	8,00	7 040,00
<i>Рекламные щиты</i>			
ООО Тикамис Пыть-Ях	№1/33 от 31.12.2019	1 щит 6*3 м.	5 000,00
ИП Воронцов Александр Сергеевич	№ 1/18 от 20.04.2020		5 000,00
ООО Гранитный двор	№1/13 от 19.03.2020		5 000,00
<i>Аренда земли (База Таежная, КПП)</i>			
Гуль Андрей Витальевич	№4/229 от 14.03.2013	73,80	9 246,26
ООО Мегаполис	№1/7 от 17.03.2019	20,00	6 381,38

ООО Мегаполис	№1/7 от 17.02.2020	20,00	6 400,00
<i>Магазин "Весна-2" 1 мкр. д.5</i>			
ИП Чертова Е.В.	№1/0695 от 08.04.2016	60,6	43 149,05
ИП Чертова Е.В. (аренда оборудования)	№1/521 от 01.08.2013	1 ед.	1 199,55
<i>Здание типа АРИ (Автокомплекс)</i>			
ООО Авторемонт	№1/0808 от 01.07.2016	456,8	87 572,66
<i>БПК</i>			

Объекты основных средств, полученные по договору аренды

МКУ Администрация г.Пыть-Ях	Размер арендной платы в год, руб.
Аренда земельного участка 746 кв.м. под здание "Склад арочный 458" Договор №1364 от 26.06.20г. на 11 месяцев	19 654,84
Аренда земельного участка 1 268 кв.м. под АБК База Таежная Договор №1357 от 26.06.2020г. на 11 мес.	33 419,10
Аренда земельного участка 1029 кв.м. под здание типа "АРИ" Договор №1363 от 26.06.2020г. на 11 месяцев	27 140,41
Аренда земельного участка 1116кв.м. под здание БПК Договор №1218 от 20.04.2018г. на 5 лет	61 745,12
Аренда земельного участка 14 684 кв.м. под ГК Словения Договор №1365 от 26.06.2020г. на 11 мес.	210 960,63
Аренда земельного участка 2075кв.м. под Холодильник 500т Договор №1360 от 26.06.2020г. на 11 мес.	54 648,18
Аренда земельного участка 2530 кв.м. под Картофелехранилище Договор №1362 от 26.06.2020г. на 11 мес.	66 647,96
Аренда земельного участка 60 кв.м. под КПП База Таежная Договор №1356 от 26.06.2020г. на 11 мес.	1 581,26
Аренда земельного участка 6649 кв.м. под Склады 12,13 Договор №1361 от 26.06.2020г. на 11 мес.	175 203,73
Аренда земельного участка 704 кв.м. под Склад арочный 279,3 Договор №1358 от 26.06.2020г. на 11 мес.	18 549,82
Аренда земельного участка 957 кв.м. под Холодильник 150т Договор №1359 от 26.06.2020г. на 11 мес.	25 207,28
Итого	694 758,33

4. Расшифровка доходов и расходов

Плановые доходы в 2020 году	- 111 741 000,00 руб.
Фактические доходы составили	- 103 863 897,64 руб.
что составляет 92,95 % от плановых доходов, в том числе:	
- доходы по оптовой торговле	- 8 762 454,88 руб.
что составляет 8,44 % от общей суммы доходов;	
- доходы по розничной торговле	- 3 766 172,87 руб.
что составляет 3,63 % от общей суммы доходов;	
- доходы по общественному питанию	- 65 683 587,97 руб.
что составляет 63,24 % от общей суммы доходов;	

- доходы от сдачи имущества в аренду	- 12 138 677,38 руб.
что составляет 11,68 % от общей суммы доходов;	
- доходы от оказания услуг по банно-прачечному комбинату	- 1 346 959,97 руб.
что составляет 1,30 % от общей суммы доходов;	
- доходы от оказания услуг по гостиничному комплексу	- 11 560 381,20 руб.
что составляет 11,13 % от общей суммы доходов;	
- доходы по стирке белья	- 605 663,37 руб.
что составляет 0,58 % от общей суммы доходов.	
Годовая себестоимость товаров, работ, услуг	- 87 382 051,62 руб.
Коммерческие расходы	- 3 702 910,17 руб.
Управленческие расходы	- 17 520 439,40 руб.
Прибыль (убыток) от реализации составляет	- (4 741 503,55) руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения за 2020 год	- 166 969,06 руб.
Налог на прибыль за 2020 год	- 105 063,41 руб.
- текущий налог на прибыль	- 52 532,00 руб.
- отложенный налог на прибыль	- 52 531,41 руб.
Прибыль (убыток) за 2020 год	- 61 905,65 руб.
Плановый ФОТ на 2020 год составляет	- 37 538 000,09 руб.
Фактически за 2020 год начислено	- 37 166 062,82 руб.
Сумма начисленных страховых взносов в ПФР, ФФОМС, ДВС, ФСС и отчисления от несчастных случаев за отчетный год составили	- 10 159 038,35 руб.
Сумма уплаченных страховых взносов	- 9 269 041,72 руб.
Сумма уплаченных налогов	- 11 120 163,43 руб.

Расшифровка к строке 2340 «Прочие доходы» Ф № 2 «Отчет о прибылях и убытках» в тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1.	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	
2.	Доходы, связанные с реализацией основных средств	48	2 474
3.	Доходы, в виде списания дебиторской (кредиторской) задолженности	459	11
4.	Прочие внереализационные доходы	8 460	2 262
	ИТОГО:	8 967	4 747

Расшифровка к строке 2350 «Прочие расходы» Ф № 2 «Отчет о прибылях и убытках» в тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1.	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
2.	Расходы связанные с выбытием ОС	-	-
3.	Расходы в виде списания дебиторской (кредиторской) задолженности	671	1 458
4.	Прочие внереализационные расходы	3 220	1 196
5.	Услуги банка	167	176
	ИТОГО:	4 059	2 830

Наличие на конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность составляет	- 12 269 480,18 руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками	- 6 564 246,01 руб.
- авансы выданные	- 223 678,28 руб.
- расчеты по налогам и сборам	- 304 838,83 руб.
- расчеты по социальному страхованию	- 551 128,95 руб.
- расчеты с прочими контрагентами	- 4 481 952,00 руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда	- 143 636,11 руб.

Наличие на конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	- 23 889 996,54 руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	- 14 663 473,21 руб.
- авансы полученные	- 218 036,23 руб.
- расчеты по налогам и сборам	- 1 564 570,56 руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	- 826 647,39 руб.
- расчеты с разными кредиторами и дебиторами	- 6 617 269,15 руб.
в т.ч. задолженность по договору комиссии	- 1 017 461,27 руб.

5. Информация о размере вознаграждений управленческому персоналу

В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008, для целей раскрытия информации установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии, оплату ежегодного отпуска, другие выплаты в соответствии с законодательством, начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды, за отчетный год представлена в таблице:

Краткосрочные вознаграждения	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2020 год), тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	6 639
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2 559

6. Информация о затратах на энергоресурсы

Поставщиком энергоресурсов является Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень", потреблено 601,3 тыс.кВт.ч электроэнергии, на сумму 3 951 тыс.руб.

7. Полученные обеспечения обязательств и платежей организации

За 2020 год было получено гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей на сумму 1 604 тыс.руб. Размер полученных обеспечений на 31.12.2020г. составил 2 430 тыс.руб.

Директор

МУП «Пыть-Яхторгсервис» МО г.Пыть-Ях



Главный бухгалтер

МУП «Пыть-Яхторгсервис» МО г.Пыть-Ях

К.В. Шлыков

О.А. Куприянова

30.03.2021