

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Московская область г. Звенигород
Муниципальное предприятие
«ЗВЕНИГОРОДСКИЕ ИНЖЕНЕРНЫЕ СЕТИ»

143180, Московская область, Звенигород, Нахабинское шоссе, д. 2 тел: 597-15-32
ИНН 5015249617 КПП 501501001

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Муниципального предприятия «Звенигородские инженерные сети»
за 2020 год.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Муниципальное предприятие «Звенигородские инженерные сети».

Сокращенное наименование юридического лица:

МП «ЗИС»

Адрес (местонахождение) юридического лица:

Местонахождение: 143185, МО, г. Звенигород, Нахабинское шоссе, д.2

Почтовый адрес: 143185, МО, г. Звенигород, Нахабинское шоссе, д.2

Учредитель: Администрация Одинцовского городского округа Московской области

Сведения об образовании юридического лица:

Муниципальное предприятие «Звенигородские инженерные сети» зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС № 22 по Московской области 20 марта 2012 года.

С 20 марта 2012 года поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения в Межрайонной инспекции ФНС № 22 по Московской области.

Основной государственный регистрационный номер: 1125032002402.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:
серия 50 № 013312771

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения: серия 50 № 013267752.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):
5015249617

Код причины постановки на учет (КПП)
501501001

Ф.И.О., должность руководителя организации

Евсеев Александр Сергеевич - директор с 02.10.2019 г.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации

Ситникова Наталья Витальевна – главный бухгалтер с 02.04.2018 по 11.02.2020г.

Одиночкина Лариса Яковлевна - главный бухгалтер с 12.02.2020г. по 30.09.2020г.

Александрова Анна Александровна главный бухгалтер с 01.10.2020г. по 31.12.2020г.

Правовое положение Муниципального предприятия «Звенигородские инженерные сети», **порядок реорганизации и ликвидации определяется Федеральным законом от 14 ноября 2002 г. N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях"**

Бухгалтерская отчетность МП «ЗИС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставной капитал МП «ЗИС» составляет 100 000,00 рублей.

Основные виды деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для МП "ЗИС":

- Код ОКВЭД – Производство тепловой энергии котельными (35.30.14).

Среднесписочная численность работников МП «ЗИС» на 31.12.2020 г. составила 105 человек.

Органом управления организации является директор.

2 Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее - Учетная политика), разработана в соответствии с Законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом директора от 31.12.2019г. №107 с приложениями №1-№5.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции по основному производству предприятия.
- обеспечить систему внутреннего контроля.

Годовая бухгалтерская отчетность МП «ЗИС» за 2020 год составлена в порядке, предусмотренном федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Доходы и расходы по основным видам деятельности.

За 2020 год, по данным бухгалтерского учета, доходы и расходы по видам деятельности общества, без НДС сложились следующим образом:

Таблица №1 (в тыс. руб.)

	Вид деятельности	Доходы (тыс. рублей)	Расходы (тыс. рублей)	Прибыль (Убыток) (тыс. рублей)
1.	Производство тепловой энергии котельными (35.30.14)	191 971	206 466	14 495
	Итого:	191 971	206 466	14 495

Убыток до налогообложения составил 60 674 тыс. рублей.

Убыток по бухгалтерскому учету в соответствии с применением ПБУ 18/02 составил 48 771 тыс. рублей.

По налоговому учету убыток составляет (263) тыс. рублей.

В соответствии с данными бухгалтерского учета убыток сложился по основному виду деятельности «Производство тепловой энергии котельными».

Данный вид деятельности относится к регулируемым видам деятельности, в отношении которых в соответствии с законодательством Российской Федерации осуществляется регулирование тарифов.

В 2019 году для МП ЗИС был утвержден тариф для потребителей тепловой энергии:

Вид тарифа	С01.01.2019 по 30.06.2019	С01.07.2019 по 31.12.2019
Одноставочный тариф руб./Гкал. для г. Звенигород	1690,70	1720,10
Одноставочный тариф руб./Гкал. для поселка санатория Поречье	1642,50	1690,70

В 2020 году решением Комитета по тарифам и ценам Московской области тариф на поставляемую тепловую энергию потребителям составил:

Вид тарифа	С01.01.2020 по 30.06.2020	С01.07.2020 по 31.12.2020
Одноставочный тариф руб./Гкал. для г. Звенигород	1720,10	1773,42
Одноставочный тариф руб./Гкал. для поселка санатория Поречье	1696,70	1749,30

Тарифы, установленные Комитетом по тарифам и ценам Московской области на 2019 и 2020 годы, не покрывают расходов предприятия на производство тепловой энергии.

В результате данного обстоятельства у предприятия происходит несоответствие темпов роста расходов (расходы растут быстрее) по сравнению с темпом роста доходов.

По факту предприятие не достигает показателей полезного отпуска тепловой энергии, заложенных в тарифе, а предложения нашей организации не

учитываются в рамках тарифного регулирования, так как снижение объемов полезного отпуска тепловой энергии приводит к превышению предельно допустимого уровня ежегодного роста тарифа.

Падение объемов реализации тепловой энергии в отопительном периоде 2019-2020, из-за аномально высоких температур наружного воздуха, существенно превысивших климатическую норму, увеличило дефицит НВВ предприятия.

Снизился уровень платежной дисциплины основных категорий потребителей тепловой энергии, прежде всего собственников и нанимателей жилых помещений в многоквартирных домах, из-за введения ограничительных мер по предотвращению распространения коронавирусной инфекции (COVID-2019) на территории Московской области.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, утвержденные Приказом Минфина России от 12.12.2010г. №167н по бухгалтерскому учету и налоговому учету в 2020 году были созданы резервы по сомнительным долгам и резервы отпусков.

4.Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность (стр.1230) баланса оставляет на 31.12.2020 года – 89121 тыс. рублей. Дебиторская задолженность имеет тенденцию темпов роста в связи с низким % сбором средств от потребителей в 2020 г.

Основные предприятия – дебиторы на 31.12.2020:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб.
Управляющая компания города Звенигород	23 565
УК ЧГ ООО	20 231
НАСЕЛЕНИЕ	16 243
ООО "ЖКХ Заречье"	4 973
ООО "СервисСтройРемонт"	3 265
Прочие	20 844

Кредиторская задолженность (стр.1520) баланса оставляет на 31.12.2020 года – 175 828 тыс. рублей. Кредиторская задолженность имеет тенденцию темпов роста в связи повышением цен на ресурсы и низким % сбора средств от потребителей в 2020 г.

Основные предприятия – кредиторы на 31.12.2020г.:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.
Газпром межрегионгаз Москва	33 390
Администрация городского округа Звенигород	54 754
АО Мособлгаз	3 065

АО Мосэнергосбыт	3 255
ИП Мамедов Р.Т.	445
Администрация Одинцовского городского округа	63 584
Прочие	17 335

Разница между дебиторской и кредиторской задолженностью составила 86 707 тыс. рублей.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств" на основании приказа по предприятию №125 от 30.09.2020г. была проведена инвентаризация основных средств, товарно-материальных запасов на 01.10.2020 года; наличных денежных средств в кассе и остатков на расчетных счетах, денежных документов и бланков строгой отчетности, расчетов с подотчетными лицами, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2020г.

В результате проведения инвентаризации расхождений между показателями по данным бухгалтерского учета и фактического наличия ценностей не выявлено.

Результаты инвентаризации отражены в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации - в годовом бухгалтерском отчете.

5.Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года МП «ЗИС» создало оценочное обязательство на оплату отпусков.

Предприятие в 2020 г. создало резервы по сомнительным долгам.

6.Расчеты по налогу на прибыль.

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составил 262 тыс. рублей.

Сумма начисленных отложенных налоговых активов (ОНА) на 31.12.2020г. составила 14 592 тыс. рублей.

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) на 31.12.2020г. составила 106 тыс. рублей.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) на 31.12.2020г. составила 107 тыс. рублей.

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности МП «ЗИС» в период отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом 14 ноября 2002 года N 161-ФЗ «О ГОСУДАРСТВЕННЫХ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ УНИТАРНЫХ ПРЕДПРИЯТИЯХ» крупными сделками, предприятием не проводились.

9.Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) информация о связанных сторонах отсутствует.

Директор



Евсеев А.С.