

Пояснения

Муниципальное казенное предприятие г. Ржева «Благоустройство и ландшафтный дизайн» (МКП г. Ржева «БилД») учреждено 12.10.2010 года (до 03.04.2012г было МУП г. Ржева «БилД»). Постановлением Главы администрации города № 284 от 22.03.2012г. изменен вид предприятия). Устав в новой редакции и изменения зарегистрированы 03.04.2012г. Юридический адрес: 172390, Тверская обл., г. Ржев, ул. Н. Головни, д.33а. Почтовый адрес: 172390, Тверская область, г.Ржев, ул. Н. Головни, д.33а.

Учредителем предприятия является Администрация г. Ржева. Адрес: Тверская область, г. Ржев, ул. Партизанская, д.33.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в соблюдение всех установленных требований и допущений, включая допущений, включая допущение о непрерывности деятельности общества.

Годовая отчетность представлена из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года,
- отчета о финансовых результатах за 2020 год,
- приложений, в том числе:

отчета о движении денежных средств за 2020 год,

отчета об изменениях капитала за 2020 год

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год в табличном и текстовом формате.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной в соответствии с п.8 ПБУ 22/2010 и заменяет собой отчетность, датированную 29 марта 2021 года. В отчетность внесены исправления по причине обнаружения некорректной классификации финансовых вложений, не списания дебиторской задолженности с просроченным сроком исковой давности на убытки предприятия на общую сумму 12 343 тыс. руб. и прочие исправления. В результате исправлений изменились следующие показатели статей Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств и отчета Об изменениях капитала:

В результате исправлений изменились следующие показатели статей Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код строки	Было	Стало	Разница
АКТИВ				
Основные средства	1150	8040	517	7523
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	3300	1086	2214
Расчеты с поставщ. и подр-ми	12301	1546	288	1258
Расчеты с покупателями и зак-ми	12302	936	754	182
Финансовые вложения	1240	12343	0	12343
Прочие оборотные активы				
Баланс	1600	25257	3146	22111
ПАССИВ				
Добавочный капитал	1350	20753	17751	30020
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	-22424	-23517	1093
Кредиторская задолженность	1520	25393	8116	16577
Расчеты с пост-ами и подряд-ами	15201	5451	5447	4
Расчеты с пок-лями и заказчиками	15202	148	55	93
Расчеты по налогам и сборам	15203	524	724	-200

Расчеты по соц. страх.и обесп.	15204	1405	903	502
Расч. с перс. по опл. труда	15205	720	694	26
Расчеты с разными дебит. и кредиторами	15208	17137	286	16851
Баланс	1700	25257	3146	22111

Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	Было	Стало	Разница
Выручка	2110	33235	33188	-47
Себестоимость продаж	2120	-34951	-36665	1714
Валовая прибыль (убыток)	2100	-1716	-3477	1761
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-2211	-3477	1266
Управленческие расходы	2220	-495	0	-495
Прочие расходы	2350	-426	-1021	595
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-2581	-4438	1857
Чистая прибыль (убыток)	2400	-2581	-4438	1857

Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код	Было	Стало	Разница
Поступления – всего:	4111	36023	33840	-2183
в т.ч. от продажи продукции, товаров, услуг				
Прочие поступления	4119	03	2183	2183

Отчета об изменениях капитала:

Наименование показателя	Код	Было	Стало	Разница
Увеличение капитала, всего	3310 по графе «Добавочный капитал», «Итого»	3050	0	-3050
Уменьшение капитала - всего	3320 по графе «Нераспределена я прибыль (непокрытый убыток)» «Итого»	-2592	-4425	1833
Уменьшение капитала - всего	3321 по графе «Нераспределена я прибыль (непокрытый убыток)» «Итого»	-2592	-4425	1833
Величина капитала на 31.12.2020	3300 по графе «Добавочный капитал»	20753	17703	-3050
Величина капитала на 31.12.2020	3300 по графе «Нераспределена я прибыль (непокрытый убыток)» «Итого»	-22424	-24257	1833
Величина капитала на 31.12.2020	3300 по графе «Итого»	-1621	-6504	4883
Чистые активы	3800	-1621	-5715	4094

Начало финансово-хозяйственной деятельности МКП г. Ржев «Билд» с 01.11.2010г. Основными видами деятельности предприятия является деятельность по чистке и уборке дорог, сбор отходов, предоставление услуг в области растениеводства, ремонт электрического оборудования. Предприятие работает на основании заключаемых муниципальных контрактов по содержанию автомобильных дорог общего пользования, воинских захоронений, памятников, на выполнение работ по озеленению города.

МКП г. Ржева «Благоустройство и озеленение»:
- на осуществление деятельности по сбору, транспортировке, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности с 25.08.2017 года бессрочно;
- на осуществление предпринимательской деятельностью по управлению многоквартирными домами с 27.11.2020 года.

Руководство текущей деятельностью предприятия осуществляет исполняющий обязанности директора Покровский С.С., назначенный на должность Постановлением Администрации города Тверской области от 20.04.2021г. №357.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерия МКП г. Ржева «Благоустройство и ландшафтный дизайн». Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление налоговой и бухгалтерской отчетности возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерскую и налоговую отчетность подписывает директор.

Бухгалтерский учет ведется при помощи программы 1С, документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения и на основании первичных документов.

Система налогообложения - упрощенная.

Основные принципы ведения бухгалтерского и налогового учета закреплены Учетной политикой предприятия, утвержденные приказом от 16.12.2019г. № 155

Среднесписочная численность в 2020 году составила 65 чел., в том числе АУП – 11 чел.

Основные средства на предприятии, отраженные по стр. 11501 по остаточной стоимости в размере 517 тыс. руб., в полном объеме находятся на праве оперативного управления. Собственных основных средств нет.

В составе запасов предприятия, отраженных по строке 12101, находятся материалы, необходимые для производстве работ.

Дебиторская задолженность по строке 1230 на конец года составляет – 1119 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков – 796 тыс.руб. Основными дебиторами являются Отдел культуры г.Ржева 98 тыс.руб., Отдел образования г. Ржева 62 тыс.руб., ООО «Капитал Инвест» 42 тыс.руб., ООО «Иком-Строй» 23 тыс.руб.

В 2020 году выявлена дебиторская задолженность, нереальная к взысканию, по которой создан резерв, в размере 167,09 тыс. руб.: по следующим контрагентам:

Детский сад № 15	14,4 тыс. руб.
Детский сад № 18	33,6 тыс. руб.
Детский сад № 25	3,7 тыс. руб.
Детский сад № 28	3,7 тыс. руб.
Детский сад № 31	28,07 тыс. руб.
Детский сад № 7	14 тыс. руб.
МУП г.Ржева "Содействие"	49,72 тыс. руб.
Школа № 12	6,9 тыс. руб.
Школа № 5	13 тыс. руб.

Из резерва списана задолженность, в размере 125 тыс. руб. по причине ликвидации ООО «ПТК «Авангард ПП2» в мае 2019года.

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 ретроспективно в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» отражены корректировки в связи:

- 1) с уточнением классификации финансовых вложений и списания дебиторской задолженности с просроченным сроком исковой давности, возникшем в 2015 году., и отнесением их на убытки по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса: по строкам 12405 «Приобретенные права в рамках финансовых услуг» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2019	на 31.12.2018
«Приобрет.права в рамках финуслуг»	12405		
До корректировки		12343	12343
Сумма корректировки		(12343)	(12343)
После корректировки		0	0
«Непокрытый убыток»	1370		
Сумма корректировки		12343	12343

- 2) с выявлением факта не проведения взаимозачета дебиторской и кредиторской задолженностей по ООО "Энергоинвест" и неправомерного списания дебиторской задолженности ООО "Энергоинвест" в 2012 году на убытки предприятия, по соответствующим строкам 15208 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2019	на 31.12.2018
«Расчеты с разн.деб-ами. и кред-ами»	15208		
До корректировки		12641	12848
Сумма корректировки		(12343)	(12343)
После корректировки		298	505
«Нераспределенная.прибыль»	1370		
Сумма корректировки		12343	12343

3) Итого с учетом исправлений

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2019	на 31.12.2018
"Нераспред.прибыль (непокр убыток)"	1370		
До корректировки		-19832	-16174
Итого Сумма корректировок		0	0
После корректировки		-19832	-16174 "

По состоянию на 31.12.2020г. по стр. 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» убыток нарастающим итогом составил 23 517 тыс. руб., в том числе:
 - 4438 тыс. руб. - убыток, полученный в 2020 году, в том числе амортизация основных средств, принятых в оперативное управление составила 905 тыс. руб.;
 - 16675 тыс. руб. - сумма начисленной амортизации по основным средствам, полученным в оперативное управление, за период с 2011 по 2019 гг. включенной в себестоимость работ.

Добавочный капитал по стр. 1350 в размере 17751 тыс. руб. составляет стоимость основных средств, принятых в оперативное управление.

Кредиторская задолженность на конец года составила 8 129 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками 5 426 тыс. руб. Основными кредиторами являются:
 - Мост-Транс ООО 1 038 тыс. руб.,

- ИП Румянцев А.В.	1 036 тыс. руб.,
- МКП "Автотранс"	889 тыс. руб.,
- ИП Алексеев А.А.	827 тыс. руб.,
- ООО «Флокси»	863 тыс. руб.
- ИП Бурцев А.В.	207 тыс. руб.,
- КСК "Ржевский"	270 тыс. руб.,
- Тверьавтотранс	240 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2020г. в судебном производстве имеются иски в отношении МКП г. Ржева «Билд» на общую сумму 207 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность в бюджет и внебюджетные фонды является текущей.

Отчет о финансовых результатах за 2020 год:

Доходы и расходы предприятия за 2020 год в разрезе видов деятельности:

Вид деятельности	Доходы Стр.2010	тыс. руб. Расходы, в том числе администр.управленческие
		Стр. 2010
Деятельность по чистке и уборке, а также сбору отходов	26 213	26 947
Предоставление услуг в области растениеводства	2 096	5 205
Работы строительные отделочные	2 840	2 779
Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	0	196
Ремонт электрического оборудования	2 038	1 538
Итого	33 187	36 665

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена полная производственная себестоимость согласно учетной политике предприятия в размере 36 665 тыс. руб. в том числе:

Производственные расходы в размере 29 975 тыс. руб., в том числе:

- Материальные затраты	7580 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда	13 312 тыс. руб.
- Отчисление на социальные нужды	4124 тыс. руб.
- Амортизация ОС	571 тыс. руб.
- Лизинг	863 тыс. руб.
- Прочие услуги сторонних организаций	3525 тыс. руб.

Административно управленческие расходы 6 690 тыс. руб., в том числе:

- Материальные затраты	199 тыс.руб.
- Расходы на оплату труда	4 556 тыс. руб.
- Отчисление на социальные нужды	1 350 тыс. руб.
- Прочие затраты	585 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» в размере 60 тыс. руб., это доходы от сдачи металлолома.

По строке 2350 «Прочие расходы» 1021 тыс. руб., в том числе:

- Материальная помощь	32 тыс.руб.
- Премии	270 тыс. руб.
- Пени и штрафы	80 тыс. руб.

- Резерв по сомнительным долгам	167 тыс. руб.
- Списание материалов	19 тыс. руб.
- Упрощенный налог	338 тыс. руб.
- Проценты по полученным займам	7 тыс. руб.
- Услуги банка	85 тыс. руб.
- Участие в торгах	23 тыс. руб.

МКП г. Ржева «БилД» испытывает недостаток собственных оборотных средств из-за небольшого количества заказов на выполнение работ/услуг в коммерческой деятельности предприятия, в связи с этим происходит задержка платежей по налогам в бюджет и внебюджетные фонды.

В результате хозяйственной деятельности предприятие за 2020г. получило убыток в размере 4438 тыс. руб.

Размер чистых активов предприятия на 31.12.2020г. составил отрицательную величину. Учредителем рассматривается вопрос о необходимости оздоровления МКП г. Ржева «БилД»,

По состоянию на 01.01.21г. оценочное обязательство по отпускам не создается по причине не существенности суммовых значений по данной статье.

Сторонами, оказывающими влияние на деятельность предприятия в 2020 году с точки зрения раскрытия информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008) являлись:

Пучков Д.Э. до 13.07.2020г

Самарин С.А. с 14.07.2020г по 20.04.2020г

Покровский С.С. с 20.04.2020г.

Заработная плата руководителя МКП г. Ржева «БилД» устанавливается трудовым договором и штатным расписанием.

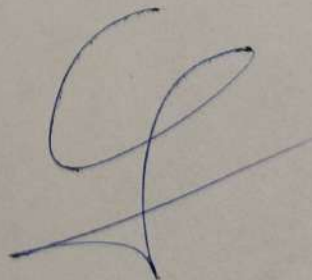
Задолженность по заработной плате не имеется, страховые взносы начислены, НДФЛ удержан в полном объеме.

Предприятие не планирует после отчетной даты существенных изменений в структуре и деятельности.

Предприятие соблюдает законодательство по противодействию коррупции (Федеральный закон от 25.12.2008г. № 273-ФЗ), в том числе обеспечивает принятие мер по предупреждению коррупции: не допускает конфликт интересов, не составляет не официальную отчетность и пр.

Предприятие не является субъектом закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, по противодействию финансированию терроризма» в части осуществления видов деятельности и операций с денежными средствами и их обязательному контролю.

Исполняющий обязанности директора



С.С. Покровский