

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ ЗАОКСКИЙ РАЙОНА

«ЗАОКСКАЯ СЛУЖБА СЕРВИСА»

МУП «ЗСС»

Юр.адрес: 301000, Тульская обл., р.п.Заокский, ул.Нечаевское ш.д.2, тел./факс: (48734) 2-71-22
ИНН 7126012960, КПП 712601001, Р/с 40702810666070002021, Отделение №8604 Сбербанка России г.Тула, БИК 047003608,
к/сч 30101810300000000608

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
МУП «Заокская служба сервиса»**

1. Сведения об предприятии.

- 1.1. Полное наименование Муниципальное унитарное предприятие муниципального образования Заокский район «Заокская служба сервиса» (далее по тексту- МУП «ЗСС»)
- 1.2. Юридический адрес: 301 000, Тульская область п. Заокский, ул.Нечаевское ш. д.2.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 22 ноября 1995 года, **ОГРН 1027103673838**
- 1.4. Среднесписочная численность работников за 2020 год – 32 человек.
- 1.5. Уставный капитал Общества составляет **2 500** тыс.руб. Предприятие создано в соответствии с постановлением Главы администрации Заокского района № 431 от 31.08.1994г.
- 1.6. Предприятие подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности».
- 1.7. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, МУП «Заокская служба сервиса» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Существенные отступления от правил ПБУ 4/99, допущенные организацией при формировании бухгалтерской отчетности, подлежат раскрытию в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. В частности, в Пояснениях должна быть представлена следующая информация:

- описание отступления;
- причины, вызвавшие отступление;
- подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступления;
- влияние, которое данное отступление оказывает на понимание финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении (абз. 2 п. 25, п. 37 ПБУ 4/99, Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027).

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в предприятии осуществляется главным бухгалтером.
- 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по времени приобретения (способ ФИФО).
- 2.1.6. В отчетном периоде Предприятие ведет претензионную работу по сомнительным долгам в связи с этим в организации не создавались резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде .
- 2.1.7. Изменения учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2020 году не вносилось.
- 2.1.8. В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация планирует внести следующие изменения в бухгалтерский учет с 01.01.2021 г.:

- 1) не применять ФСБУ 5 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд;
- 2) оценка запасов при признании производится по фактической себестоимости;
- 3) оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

2.1.9 Согласно п. 31. ПБУ 4/99 Исполнительный орган МУП «Заокская служба сервиса» - Директор - Ключко Артём Леонидович.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами МУП «Заокская служба сервиса» в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица

Связанная сторона : Директор - **Ключко Артём Леонидович ИНН 712611005996**

Администрация МО Заокский район ИНН 7126016259 КПП 712601001

Отношения с аффилированными лицами

Наименование аффилированного лица	Виды выплат	Размер выплат за 2020 год, тыс. руб.
1. Выплаты связанной стороне		
Клочко Артём Леонидович	Выплата заработной платы	814,1
1. Выплаты аффилированным лицам		
Наименование аффилированного лица	Виды продаж	Оборот за 2020 год, тыс. руб.
1.2. Продажи аффилированным лицам		
Администрация МО Заокский район	Оплата за поставку тепловой энергии	1070,3

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на УСН предприятие использует кассовый метод.

2.2.2. Предприятие ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.

3. Основные виды деятельности общества:

3.1 Свою деятельность предприятие осуществляет на основании Устава с учетом изменения, утвержденного Постановлением Администрации МО Заокский район № 293 от 14.03.2018 г. и зарегистрированного МИФНС № 10 по Тульской области 28.03.2018 г.

Основной вид экономической деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (68.32.1) выступает в качестве дополнительного вида деятельности, согласно Лицензии № 071-000326 от 27.09.2018 выдана Государственной жилищной инспекцией Тульской области.

Сопутствующим видом деятельности является подача тепловой энергии.

3.2. Свою деятельность предприятие осуществляет на основании Устава с учетом изменения утвержденного Постановлением Администрации МО Заокский район №293 от 14.03.2018 г. и зарегистрированного МИФНС №10 по Тульской области 28.03.2018 года.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

4.1. Основные экономические показатели деятельности предприятия.

Показатель	2020 (тыс.руб.)	2019 (тыс.руб.)	Изменения
Выручка без НДС	39 616	39 810	- 194
Управленческие расходы	- 47 844	- 43 070	+ 4 774
Прибыль (убыток) от продаж	- 8 228	- 3 260	-4 968
Чистая прибыль (убыток)	-2 201	13	- 2 188
Сумма Дт задолженности	11 293	18 100	- 6 807
Сумма Кт задолженности	1 286	1 193	+ 93

Спад выручки и управленческих расходов в 2020 году обусловлено снижением тарифа на тепловую энергию и увеличение тарифов на потребляемые ресурсы.

4.2. Влияние ограничений, связанных с пандемией COVID-19

Изменившиеся условия ведения деятельности в условиях пандемии COVID-19 оказали некоторое влияние на операционную деятельность, поскольку ряд клиентов был вынужден частично приостановить свою хозяйственную деятельность с апреля 2020 г., в связи с принятием противоэпидемических мер на государственном и региональном уровнях. С учетом сложившихся условий МУП «ЗСС» сформировало гибкую ценовую политику в целях максимального сохранения клиентской базы по окончании пандемии. Таким образом, в текущем отчетном периоде пандемия COVID-19 оказала негативное влияние и привела к возникновению убытков от операционной деятельности, при этом данное влияние нельзя оценивать как значительное и тем более критическое. Несмотря на сложившиеся обстоятельства, нарушение условий договоров со стороны МУП «ЗСС» не допускалось и организация продолжала и продолжает выполнять все свои обязательства в полном объеме. При этом сложившиеся условия не оказали влияния на платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, а также доступность рынков капитала/финансирования. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Постановлением Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. № 424¹ до 1 января 2021 г. приостановлено взыскание неустойки (штрафа, пени) в случае несвоевременных и (или) внесенных не в полном размере платы за жилое

помещение, коммунальные услуги и взносов на капитальный ремонт. В этой связи до указанного срока приостановлено действие следующих положений Правил предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов, утвержденных постановлением Правительства РФ от 6 мая 2011 г. № 35

На основании выше указанного постановления АО ОЕИРЦ, произвело снятие услуги «Пени» в размере 2 963 793,05 рублей, что существенно отразилось на получении выручки организации в 2020 году и привело к получению убытка в текущем финансовом году.

В 4 квартале 2020 года из состава потребителей МУП «ЗСС» выбыл МКДОУ «Заокский детский сад», что так же существенно отразилось на получении выручки организации в 2020 году

4.3. Прочие доходы состоят из:

- проценты банка, счет в ПАО «Сбербанк» – 0,74 руб.
- безвозмездно полученных основных средств учитываются на счете 98 «Доходы будущих периодов», субсчет 98-2 «Безвозмездные поступления» с последующим отнесением на счет 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91-1 «Прочие доходы» по мере начисления амортизации.- 7 126,7 тыс.руб:

4.3. Прочие расходы состоят из:

- комиссия банка за обслуживание расчетного счета в ПАО Сбербанк– 59,1тыс. руб.,
- приобретение новогодних подарков для детей сотрудников МУП «ЗСС» - 22 тыс.руб.,
- изъятие имущества согласно постановления Администрации МО Заокский район № 302 от 03.03.2020 отражена остаточная стоимость техники – 198,6 тыс.руб.
- Уплата государственной пошлины за вынесение судебного приказа должникам предприятия (физическим лицам за представленные коммунальные услуги) – 29,5 тыс.рублей
- уплата штрафа ГИБДД ГУ МВД- 5,5 тыс.руб

4.4. Сведения о приобретенных и выбывших основных средствах

4.4.1 Передачи в хозяйственное ведение основных средств в 2020 году от Администрации МО Заокский район не было.

4.5. Расчеты с заказчиками

4.5.1. Расчеты с заказчиками осуществляются по выписанным счетам и актам выполненных работ (услуг). На выполненные работы оформляются акты сдачи-приемки. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составила 11 293 тыс.руб.,

4.7.2. В отчетном периоде заказчики рассчитывались путем перечисления денежных средств на расчетный счет.

4.7.3. Основные должники: ОАО «ОЕИРЦ» - 9506,7 тыс.руб., (задолженность за коммунальные услуги, оказанные населению).

4.6. Согласно Федеральному закону от 23.06.2016 г. № 215-ФЗ в Федеральный закон от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» добавлена статья 6.1 «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах».

Бенефициаром МУП «Заокская служба сервиса» является Администрация МО Заокский район.

Согласно №161 –ФЗ от 14 ноября 2002 года «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» ст.17 п.2 МУП «ЗСС» перечисляет в бюджет МО Заокский район часть прибыли в размере 10%, а именно в 2020 году было перечислено 61 тыс.руб:

5. Социальные показатели

Показатель	2020год	2019 год	Изменения
Среднесписочная численность, чел.	32	30	+ 2
Затраты на оплату труда,тыс. руб.	12830,8	12389	+ 441,8
Сумма начисленных страховых взносов,тыс. руб.	3 932	3724	+208
Суммы выплаченной материальной помощи, путевок в ДОЛ, путевок работникам организации и прочей оплаты услуг за работников организации	251	339	- 88

Рост затрат на оплату труда связано с увеличением среднесписочной численностью сотрудников по сравнению с прошлым годом. Среднесписочная численность увеличилась в связи с ростом объема работ по обслуживанию МКД р.п.Заокский (Капитанский проезд дома.3.4.5.6), п.Бутиково.

6. Мероприятия по энергосбережению

Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии: Газ, электроэнергия, в количественном и стоимостном выражении за 2020год.

Показатели	2020 год		2019 год		Отклонение Тыс.руб
	Кол-во	Стоимость тыс.руб	Кол-во	Стоимость тыс.руб	
Потреблено					
Природный газ	1096,7 тыс м3	7 748,2	984,989 тыс м3	7688,2	+ 60

