Пояснения к бухгалтерской отчетности МУП «ГТС» за 2021 год

1. Общие сведения

Организационно-правовая форма – муниципальная.

Зарегистрировано 16.04.1999г., регистрационный номер 1035001501501.

Основной вид деятельности – 61.10 деятельность в области связи на базе проводных технологий.

Размер уставного капитала – 658614,88 руб.

Размер добавочного капитала –50 719 958,07 руб.

Среднесписочная численность – 30 чел.

Учредитель и собственник имущества – Администрация городского округа Краснознаменск Московской области.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Наличие и движение НМА

Балансовая стоимость нематериальных активов предприятия на начало и на конец 2021 года составила 256,00 тыс. руб. В качестве НМА учитывается WEB-сайт, балансовая стоимость 146 тыс. руб., а также программный блок «Личный кабинет абонента», балансовая стоимость 110,00 тыс. руб. Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	256	(181)	-	-	-	(22)	-	-	-	256	(203)
	5110	за 2020 г.	256	(153)	-	-	-	(28)	-	-	-	256	(181)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	256	(181)	-	-	-	(22)	-	-	-	256	(203)
	5111	за 2020 г.	256	(153)	-	-	-	(28)	-	-	-	256	(181)

3. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.21 г. составляет 75230,25 тыс. руб., начисленная амортизация – 42324,48 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется по каждому основному средству комиссией на основании Классификации основных средств. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве

материально-производственных запасов. В 2021 году не было основных средств, переведенных на консервацию, по которым не начислялась амортизация. За 2021 год произошло увеличение балансовой стоимости основных средств на 1216,73 тыс. руб., одновременно было списано морально устаревших и полностью изношенных основных средств на сумму 2336,55 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	76 351	(38 935)	1 216	(2 337)	2 337	(5 726)	-	-	75 230	(42 324)
	5210	за 2020 г.	60 455	(33 396)	15 896	-	-	(5 538)	-	-	76 351	(38 935)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021 г.	51 184	(23 549)	807	-	-	(4 215)	-	-	51 991	(27 764)
	5211	за 2020 г.	35 561	(19 738)	15 623	-	-	(3 811)	-	-	51 184	(23 549)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	18 645	(12 960)	408	(2 337)	2 337	(1 269)	-	-	16 716	(11 892)
	5212	за 2020 г.	18 414	(11 719)	230	-	-	(1 241)	-	-	18 645	(12 960)
Офисное оборудование	5203	за 2021 г.	950	(889)	-	-	-	(35)	-	-	950	(925)
	5213	за 2020 г.	907	(640)	42	-	-	(249)	-	-	950	(889)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021 г.	491	(468)	-	-	-	(6)	-	-	491	(474)
	5214	за 2020 г.	491	(432)	-	-	-	(36)	-	-	491	(468)
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	643	(274)	-	-	-	(127)	-	-	643	(401)
	5215	за 2020 г.	643	(148)	-	-	-	(127)	-	-	643	(274)
Другие виды основных средств	5206	за 2021 г.	12	(8)	-	-	-	(1)	-	-	12	(9)
	5216	за 2020 г.	12	(8)	-	-	-	(1)	-	-	12	(8)
Здания	5207	за 2021 г.	4 427	(786)	-	-	-	(74)	-	-	4 427	(860)
	5217	за 2020 г.	4 427	(712)	-	-	-	(74)	-	-	4 427	(786)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Наличие и движение финансовых вложений.

В течение 2021 года предприятие не производило финансовых вложений.

6. Запасы

С 01.01.2021 года учет запасов производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход осуществляется перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учет (п. 47 ФСБУ 5/2019). Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019). Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019). Организация признает единицей запаса номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	644	-	1 925	1 916	-	-	X	653	-
	5420	за 2020 г.	548	-	3 734	(3 637)	-	-	X	644	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	643	-	1 640	(1 633)	-	-	-	650	-
	5421	за 2020 г.	547	-	3 477	(3 381)	-	-	-	643	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-			-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-			-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	1	-	285	283	-	-	-	3	-
	5426	за 2020 г.	1	-	257	(256)	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

В строке 1232 «Дебиторская задолженность. Расчеты с покупателями и заказчиками» сумма дебиторской задолженности в размере 4664 тыс. руб. отражена за вычетом величины резерва по сомнительным долгам и является краткосрочной. Размер отчислений в резерв в 2021 году составил 926 тыс. руб., восстановлена сумма резерва в связи с оплатой должников в размере 1012 тыс. руб. За счет резерва была списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 43 тыс. руб., так же на финансовый результат списана дебиторская задолженность, по которой не начислялся резерв, на сумму 1 тыс. руб. Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.21 составил 1835 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 МУП «ГТС» не имеет просроченной кредиторской задолженности, вся задолженность в размере 2688 тыс. руб., отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность», является текущей.

8. Затраты на производство

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы";

Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство".

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	16 038	16 119
Расходы на оплату труда	5620	21 815	21 150
Отчисления на социальные нужды	5630	5 807	5 640
Амортизация	5640	5 748	5 436
Прочие затраты	5650	2 323	3 560
Итого по элементам	**5660**	**51 731**	**51 905**
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**51 731**	**51 905**

9. Оценочные обязательства

На предприятии создается резерв на оплату отпусков. Величина резерва по состоянию на 31.12.2021 г. составила 1378,75 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 199	2 032	(1 852)	-	1 379
в том числе: Резерв отпусков	5701	1 199	2 032	(1 852)	-	1 379

10. Доходы организации

В 2021 году выручка от реализации составила 57783 тыс. руб., в т.ч. по видам деятельности:

Оказание услуг телефонной связи – 11038 тыс. руб.

Оказание услуг в области телевещания – 9791 тыс. руб.

Сдача имущества в аренду – 11401 тыс. руб.

Оказание услуг телевидения – 5538 тыс. руб.

Деятельность систем обеспечения безопасности – 10767 тыс. руб.

Прочие виды деятельности – 9248 тыс. руб.

При этом размер выручки, полученной не денежными средствами (путем проведения взаимозачета встречных обязательств) составил 395 тыс. руб.

11. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы в 2021 году составили 1073 тыс. руб., в т.ч.: 976 тыс. руб. - доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам в связи с погашением долга; 106 тыс. руб. – доходы в виде процентов по договору банковского счета; 1 тыс. руб. - прочие. Прочие расходы составили 1215 тыс. руб., в т.ч. 926 тыс. руб. – величина отчислений в резерв по сомнительным долгам, 9 тыс. руб. - расходы прошлых лет, 50 тыс. руб. – услуги банка, 230 тыс. руб. – прочие.

12. Капитал и резервы.

В течение 2021 года величина добавочного капитала осталась неизменной и по состоянию на 31.12.2021 составила 50719,86 тыс. руб.

В 2021 году в бюджет г.о. Краснознаменск была перечислена часть чистой прибыли в размере 363 тыс. руб., что отражено в строке 4322 «Отчета о движении денежных средств» и строках 3320, 3327 «Отчета об изменении капитала». По итогам 2021 года предприятием была получена чистая прибыль в размере 4193 тыс. руб. В результате величина капитала на 31.12.2021 составила 51883 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах.

Учредителем МУП «ГТС» является Администрация городского округа Краснознаменск, представляющая орган власти. Юридические или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность МУП «ГТС», или на деятельность которых МУП «ГТС» способно оказывать влияние (связанные стороны), отсутствуют.

14. События после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

МУП «ГТС» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности предприятия.

Генеральный директор МУП «ГТС» _____/Стеганцев Д.А./

Главный бухгалтер МУП «ГТС» _____/Дьяченко Н.А./