

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
МУП ЖКХ поселка Залегощь за 2020 год

1. Местонахождение: Орловская область., п. Залегощь., ул. М. Горького , д.22 А
2. Основные виды деятельности:
ОКВЭД 35.30.3 – распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
ОКВЭД 36.00.2- распределение воды
ОКВЭД 37.00. – удаление и обработка сточных вод
3. Среднесписочная численность работников – 39 человека
4. Генеральный директор: Замуруев Валерий Николаевич
Главный бухгалтер: Калганова Светлана Васильевна

5. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения « Доходы». Датой получения дохода признается день поступления средств на расчетные счета в банках и в кассу предприятия. Налоговый учет ведется в виде книги учета доходов и расходов. Для целей налогового учета предусматривается ведение квартального документооборота.

Бухгалтерский учет ведется раздельно по видам экономической деятельности
Приобретение и заготовление материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости . Амортизация основных средств начисляется линейным методом .В налоговом учете принимаются объекты ОС стоимостью свыше - 100000,00 рублей.

6.

| Основные средства тыс руб | | | |
|----------------------------------|-------|-------|-------|
| | 2020г | 2019г | 2018г |
| Балансовая ст-сть на начало года | 9568 | 9493 | 9493 |
| Прибыло ОС | 0 | 0 | 0 |
| Выбыло Ос | 0 | 0 | 0 |
| Остаточная ст-сть на конец года | 2204 | 2513 | 2836 |

7.

| Дебиторская зад- сть | | | |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| | 2020г | 2019г | 2018г |
| ВСЕГО | 11282 | 10710 | 9038 |
| В т.ч покупатели и заказчики | 10542 | 10656 | 9038 |

8.

| | 2020г | 2019г | 2018г |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|
| Чистая прибыль (убыток) года | (2086) | (2903) | (2240) |
| Отчисления от прибыли(дивиденды) | - | - | - |
| Нераспределенная прибыль(убыток) | (5910) | (3824) | (921) |

9.

| Кредиторская зад-сть | | | |
|--|--------------|--------------|-------------|
| | 2020г | 2019г | 2018г |
| ВСЕГО | 15065 | 14970 | 8873 |
| В т.ч: | | | |
| Перед поставщиками и подрядчиками за оказ. Услуги | 14235 | 14170 | 7991 |
| Перед персоналом организации | 284 | 253 | 259 |
| Перед госуд внебюдж. фондами | 250 | 246 | 250 |
| По налогам и сборам | 296 | 301 | 373 |

10. По стр 2110 « Отчета о финансовых результатах» показана начисленная сумма выручки- 34668 т.руб . В книге « Учета доходов и расходов» отражены фактически поступившие денежные средства в кассу предприятия и на р\счет, а также суммы, удержанные безналичным путем для определения причитающейся к уплате суммы налога по УСН.

Сумма выручки начисленная :

| | |
|-------------|-------------|
| 2020г | 2019г |
| 34668 т.руб | 34515 т.руб |

Фактическая сумма дохода по Книге учета доходов и расходов составляет:

| | |
|---------------|---------------|
| 2020г | 2019г |
| 35308,6 т.руб | 33571,2 т.руб |

11. Налог по УСН составляет:

Начислено:

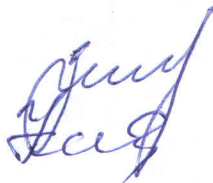
| | |
|--------------|--------------|
| 2020г | 2019г |
| 1059,3 т.руб | 1007,1 т.руб |

Перечислен налог по УСН фактически в бюджет:

| | |
|--------------|--------------|
| 2020г | 2019г |
| 1006,6 т.руб | 1071,8 т.руб |

Инвентаризация ТМЦ, кассы проводится при смене материально- ответственных лиц и при подготовке к составлению годовой бухгалтерской отчетности, ОС - 1раз в три года.

Ген.директор
Гл. бухгалтер



В.Н. Замуруев
С.В. Калганова