

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
МУП «Линёвский коммунальный комплекс»
за 2020 год.**

2. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Муниципальное унитарное предприятие «Линёвский коммунальный комплекс» администрации Линёвского городского поселения
Юридический и почтовый адрес	403770, Волгоградская обл., Жирновский р-н, р.п. Линёво, ул. Калинина 74, тел./факс (84454) 66-5-09
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Среднесписочная численность, человек	54

2. Основные показатели деятельности МУП «Линёвский коммунальный комплекс».

В 2020 году, согласно основному и дополнительным видам деятельности, коммунальный комплекс осуществлял услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, управление эксплуатацией жилого фонда, удаление сточных вод, транспортные услуги, производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха, оказание прочих бытовых услуг населению и организациям.

Выручка от предоставления услуг составила – 37 787,0 тыс. руб., в т.ч.:

- водоснабжение – 7 400,0 тыс. руб.,
- водоотведение – 263,5 тыс. руб.,
- теплоснабжение – 12 886,8 тыс. руб.,
- управление эксплуатацией жилфонда – 2 968,6 тыс. руб.,
- удаление сточных вод – 773,7 тыс. руб.,
- транспортные услуги - 5 926,1 тыс. руб.,
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха - 1 741,0
- прочие бытовые услуги – 5 827,3 тыс. руб.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации услуг при применении УСН	37 412,9	99
Выручка от реализации услуг при применении ЕНВД (бытовые услуги населению)	374,1	1
Итого	37 787,0	100

Прочие доходы составили – 781,0 тыс. руб., в т.ч.:

- пени за несвоевременную оплату коммунальных услуг - 33,7 тыс. руб.,
- компенсация выпадающих доходов - 592,3 тыс. руб.,
- субсидия работодателю на возмещение фактически понесенных затрат - 141,0 тыс. руб.,
- продажа имущества - 14,0 тыс. руб.

Затраты на оказание услуг (выполнение работ) за 2020 г. составили – **43 963,0** тыс. руб.,
в т.ч.:

- себестоимость продаж – 36 812,0 тыс. руб.,
- управленческие расходы – 5 940,0 тыс. руб.,
- прочие расходы – 1 211,0 тыс. руб.

	Тыс. руб.
Сырье, материалы, прочие полуфабрикаты	5 544,6
Электроэнергия	7 253,5
Газ (природный)	7 707,1
Расходы на оплату труда	11 831,0
Страховые взносы в пенсионный фонд, ФСС, ФФОМС, ТФОМС	5 719,0
Страховые платежи от несчастных случаев и профзаболеваний	39,1
Налоги (земельный, водный налог, платежи за сверхлимитные выбросы загрязняющих веществ в природную среду)	588,4
Амортизация	1 985,4
Услуги банка	45,9
Командировочные расходы	12,0
Услуги связи, почтовые	104,7
Штрафы, пени, госпошлина, неустойки полученные	729,2
Ремонт автотранспорта	531,5
Прочие расходы	1 871,6
Итого	43 963,0
Убыток за 2020 год составил	5 395,0

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

3.1. Стр. 1230 Дебиторская задолженность – **6 889,0** тыс. руб.

в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 6 889,0 тыс. руб.

3.2. Стр. 1260 Прочие оборотные активы - **257,0** тыс. руб.

в т.ч.:

- расходы будущих периодов – 257,0 тыс. руб.

3.3. Стр. 1520 Кредиторская задолженность – **18 458,0** тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 11 455,0 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 1 658,0 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 1 530,0 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 585,0 тыс. руб.
- расчеты с прочими кредиторами – 3 230,0 тыс. руб.

3.4. Стр. 1530 Доходы будущих периодов – **48 897,0** тыс. руб.

- целевое финансирование – 7 478,0 тыс. руб.,
- безвозмездные поступления – 41 419,0 тыс. руб.

6. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по себестоимости каждой единицы.
- управленческие расходы, собранные на счетах 25 и (или) 26 подлежат распределению между объектами калькулирования пропорционально следующей базе:

а) пропорционально базам распределения, которые предусмотрены отраслевыми инструкциями по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг).

К прямым расходам в бухгалтерском и налоговом учете относятся:

- заработная плата рабочих, занятых в производстве (кроме сотрудников административно-управленческого персонала);
- отчисления от заработной платы рабочих, занятых в производстве (кроме сотрудников административно-управленческого персонала);
- расходы по электроэнергии, газу, услуги телефонной связи, непосредственно относящиеся к данному виду отрасли;
- стоимость материалов, которые используются при производстве;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- другие расходы, непосредственно относящиеся к данному виду отрасли.

Если прямые расходы нельзя отнести к конкретному виду деятельности, то распределяются пропорционально плановой себестоимости продукции.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы" списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм на финансовые результаты хозяйственной деятельности, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались в порядке, предусмотренном Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Финансовый результат от продажи продукции, товаров, работ, услуг определяется по методу начисления, при этом доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

При использовании метода начисления расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Руководитель

Главный бухгалтер



Боровикова Н.П.

Боровикова Н