

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
по казенному предприятию Сахалинской области «Производственно-
техническому управлению»
за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности данные на начало года и за 2020 год отражены в соответствии с показателями отчетности за предыдущий год.

1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Юридический адрес : 693010 г. Южно-Сахалинск, ул. проспект Мира 107 офис 50. Устав Предприятия утвержден 24.11.2011года за № 831-р Правительством Сахалинской области. В ИФНС поставлен на учет 07.12.2011г. **ИНН 6501242820 /КПП 650101001**

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Сахалинская область. Полномочия учредителя осуществляет Правительство Сахалинской области. Полномочия собственника имущества осуществляет министерство имущественных и земельных отношений.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ней Собственником имущества в оперативное управление.

Основным видом деятельности предприятия является :

-обеспечение Правительства Сахалинской области ,Сахалинской областной Думы и органов исполнительной власти Сахалинской области служебными помещениями, осуществление их обслуживания в соответствии с требованиями санитарно-технических норм;

-Обеспечение Правительства Сахалинской области ,Сахалинской областной Думы и органов исполнительной власти автотранспортом ,осуществление его обслуживания; организация стоянки автомобильного транспорта;

-содержание базы отдыха в надлежащем техническом состоянии;

-производство ремонтно-строительных работ в административных зданиях и объектах Правительства Сахалинской области;

- эксплуатационно-техническое обслуживание и содержание служебных жилых помещений специализированного жилищного фонда Сахалинской области, закрепленных за предприятием на праве оперативного управления, обеспечение таких помещений оборудованием, мебелью;

- сдача в аренду помещений;

-содержание, техническое обслуживание и поддержание летной готовности воздушного судна, предназначенного для обслуживания органов государственной власти Сахалинской области;

-организация и проведение мероприятий ,проводимых в Сахалинской области и другие ;

Генеральный директор предприятия – Свояков Александр Михайлович.

Главный бухгалтер – Шевченко Анна Сергеевна

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 425 человек.

2. Учетная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учета.

Пересчет, связанный с изменением законодательства (ПБУ 1/2008).

Ретроспективный и перспективный перерасчет показателей.

Учетная политика для целей налогообложения разработана в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ, для целей бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Целью налогового учета организации признается формирование полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных в течении отчетного (налогового) периода, а так же обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты налогов.

Выручка Предприятия признается по методу начисления.

В соответствии с требованием ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» предприятием ретроспективно адаптированы сопоставимые показатели Отчета о финансовых результатах за 2019 год в связи с вступлением в действие изменений форм отчетности по строкам 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах за 2020 год.

Пересчет временных разниц, связанный с изменением методов учета и учетной политики в соответствии с изменением ПБУ 18/02 «Расчеты на прибыль» не требуется в связи с соответствием состава налоговых разниц требованиям ПБУ.

3. Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии ПБУ 6/01.

К ОС относятся здания, сооружения, рабочие и силовые устройства, вычислительная техника, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и прочие ОС. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия на учет в качестве ОС стоимостью не более 40,0 тыс.рублей, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. При эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовом счете «017» по наименованию и количеству.

ОС принимаются к бухучету по первоначальной стоимости, которая складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление на их доставку. Начисляется амортизация ОС линейным способом в течении всего срока полезного использования на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года и изменений к нему № 640 от 07.07.2016 г. и №526 от 28.04.2018 г. Резервы на ремонт ОС на создавались. В 2020 году поставлено на учет ОС на 76135,0 тыс.рублей, в том числе были приобретены легковые автомобили в к-ве 7 шт. на сумму 15880,2 тыс.рублей, квартира в к-ве 1 шт. на сумму 15382,3 тыс.рублей, автопогрузчик 1 шт. на сумму 2818,1 тыс.рублей, автосамосвал 1 шт. на сумму 5372,2 тыс.рублей, закончены работы по реконструкции фасада по пр.Мира 56 на 23738,8 тыс.рублей, проведена модернизация автомобилей по переводу автомобилей на газ.-10 шт. на 1599,3 тыс.рублей и т.д. Списано ОС и передано согласно распоряжений МИЗО –на сумму 8594,9 тыс.рублей.

4. Учет нематериальных активов.

К нематериальным активам отнесен информационный интернет-портал «База отдыха Правительства Сахалинской области» балансовой стоимостью 300,0 тыс.рублей. Амортизация за 2020 год составила 60,0 тыс.рублей.. Амортизация начисляется линейным способом.

5. Учет товарно-материальных ценностей.

Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость МПЗ приобретенных за плату признается сумма фактических затрат на приобретение, изготовление и доставка МПЗ до состояния в котором они пригодны к дальнейшему использованию. Поступило МПЗ на 83457,4 тыс.рублей . Списано 108070,6 тыс.рублей. списание на производство осуществляется методом средней себестоимости. Спецдежда приобретенная со сроком службы менее 12 месяцев включается в расходы единовременно в момент передачи в эксплуатацию, а спецдежда сроком службы более 12 месяцев признается в расходах равномерно в течении срока службы.

6. Учет прочих доходов и расходов.

Прочие доходы и расходы учитываются на предприятии на 91 счете. Это затраты услуги банков, налог на имущество и т.д то есть расходы признаваемые внереализационными.

7. Порядок признания расходов.

Расходы связанные с осуществлением видов деятельности.

Учет расходов ведется согласно ПБУ 10/99. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые, которые учитываются на 20 счете. И на вспомогательные – косвенные, которые учитываются на 23 счете и подразделяются на содержание ремонтного участка, и содержание прачечной. Содержание АУП и МТО учитывается на 26 счете.

8. Порядок признания доходов и расходов при исчислении налога.

Доходы и расходы на предприятии признаются методом начисления, независимо от поступления денежных средств.

Для признания расходов для целей налогообложения прибыли признаются только те затраты, которые соответствуют требованиям п. 1 ст. 252 НК РФ. Документально подтвержденные, экономически обоснованные и направлены для получения доходов.

9. Прямые и косвенные расходы.

К прямым расходам относятся расходы, связанные с осуществлением основных видов деятельности и учитываются на счете 20. К косвенным все другие расходы, которые учитываются на 23 и 26 счете. 23- ремонтный участок и участок бытовых услуг. Ремонтный участок распределяется на аренду помещений, кроме аренды торгового комплекса в размере 60,27% на 90 счет ,оставшееся сумма пропорционально прямым затратам на 20 счет , кроме гостевого домика, оздоровительного комплекса, филиала г. Москва, воздушного судно, содержание елочной продукции, монтаж и демонтаж елей, капитального ремонта, организации мероприятий ,проводимых в Сахалинской области.

26 счет «содержание АУП» распределяется в следующем порядке:

- между объектами по видам деятельности кроме содержания елочной продукции, гостевого домика, оздоровительного комплекса, Дзержинского 34.

Порядок ведения налогового учета.

Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

10.

Сведения о проведении инвентаризации.

Касса предприятия инвентаризируется ежемесячно. Плановая инвентаризация проведена в соответствии Приказом по предприятию № 57- П от 18.09.2020г. Инвентаризация МПЗ проведена по состоянию на 01.10.2020г. ОС на 01.12.2020г. и других статей баланса на 01.01.2021г.

11. Доходы и расходы по основным видам деятельности (до налогообложения) без НДС тыс.рублей.

Финансовые показатели	Текущий год	Предыдущий год
Доходы от обычных видов деятельности (без НДС) из них:	863985	779999
Техническое содержание помещений	404750	378774
Аренда помещений	22428	22078
Автообслуживание	308719	318230
Прочие	128088	60917
Расходы по обычным видам деятельности, из них	850700	771441
Техническое содержание помещений	403829	376829
Аренда помещений	12323	16761
Автообслуживание	307759	316714
Прочие	126789	61137
Прибыль(убыток) от обычных видов деятельности	13285	8558

12. Доходы и расходы по прочим видам деятельности (до налогообложения) без НДС.

тыс.рублей

	Текущий год	Предыдущий
Прибыль (убыток) от обычных видов деятельности (тыс.руб)	13285	8558
Прочие доходы(тыс.руб)	12285	11649
Прочие расходы(тыс.руб)	(18163)	(3447)
В том числе непринимаемые расходы в целях налогообложения(тыс.руб)	(11732)	
Прибыль(убыток) до налогообложения	7407	16760
Текущий налог на прибыль (тыс.руб)	3828	(3552)
Чистая прибыль(тыс.руб)	(3579)	13408

Расшифровка к строке 2340 «Прочие доходы» Ф № 2 «Отчет о прибылях и убытках»

№ п/п	Наименование показателя	2020 год	2019год
1.	Проценты к получению.	7538	9151

2.	Штрафы, пени, неустойка	265	1068
3	Резерв на отпуск	1770	933
3.	Прочие доходы	2712	497
	ИТОГО:	11649	11649

Расшифровка к строке 2350 «Прочие расходы» Ф № 2 «Отчет о прибылях и убытках»

№ п/п	Наименование показателя	«2020 год	2019 год
1.	Налог на имущество	4945	2111
2	Резерв сомнительных долгов	1346	881
2.	Услуги банка	120	166
3.	Прочие	21	289
4,	Неучитываемые при налогообложении расходы	11732	
	ИТОГО:	18163	3447

В 2020 году получен финансовый результат (прибыль) в размере 3 579 тыс. рублей. Налог на прибыль составил 3828 тыс. рублей.

В соответствии с ПБУ 18/02 начислен постоянный налоговый расход в сумме 2 346 тыс. рублей

13. Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года тыс.рублей

Наименование	Сумма	Основание
60 счет из них:	1235	
ИП Кулакова Ю.А.	297,8	Дог.№299 от 28.12.2020г.
ООО «Окна-Сервис»	145,3	Дог.№025-02/20-СП от 12.10.2020г..
ООО «СахГермес»	298,8	Дог.№ 295 от 18.12.2020г.
ООО «Феникс»	354,7	Дог.№301 от 30.12.2020г.
Прочие	138,4	
62 счет из них:	5493	
Управление делами Губернатора Правительства Сахалинской области (депутаты Карлов, Нилов)	223,8	Договор №6/39 от 22.01.2020, договор №6/н от 30.01.2020
ИП Герасимов	446,0	Договор № 32/3-А от 026.07.2019г.
Сахалин Телеком	88,7	Договор №32 от 27.01.2020
СФПРСР	1767,2	Договор 18/23 от 23.04.2018; 4/23 от 23/23-А от 26.01.2009
ФГУП «ППП»	821,5	Р571-УПП/20 от 19.05.2020
Издательский дом Губернские ведомости	151,3	Договор №3/09-тип от 25.06.2009г., доп.согл.
ИП Фуфлыгин Э.Ю.	847,5	Договор № 32/6 А от 01.02.2019г.
ИП Лазарь	67,7	Договор 32/84-А от 23.06.2018г.
АНО Редакция газеты «Рыбак Сахалина»	234,6	Договор № 1 о.01.2009, доп.согл.
Прочие	844,7	

68 счет налоги и сборы :	2293,5	
Налог на прибыль	2116,6	
Отчисления за загрязнение окружающей среды	176,9	
71 счет Расчеты с подотчетными лицами	5,1	Аванс на проезд в отпуск и командировки приказ №720-О от 17.12.2019; 721-О от 17.12.2019; 722-О от 17.12.2019; 725-О от 18.12.2019; 208/1 от 30.12.2019
73 Расчеты с персоналом по прочим операциям из них:	680,0	
Ущерб	680,0	ущерб ДТП Сергиенко В.Г., Лукин.Б..
76 счет прочие дебиторы и кредиторы из них:	19457	
.% МНО.	327,3	Дополнительные соглашения на размещение МНО
ИП Герасимов В.Ю.	294,3	Договор № 3 от 05.07.2018г.
ИП Лазарь	127,9	Договор № 4 от 05.07.2019г.
ООО «СМКВ-три»	15649,5	Договора на переуступку долга
НДС по авансам	80,2	
Ущерб	601,7	Исковые заявления
Страхование автотранспорта, опасных объектов	1813,9	
Прочие	2376,1	

14. Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года

Наименование	Сумма	Основание
--------------	-------	-----------

60 счет расчеты с поставщиками ,в том числе:	19987,6	
МУП Водоканал	93,2	13/59 от 10.02.2020
ООО «Авиашельф»	4365,8	0361200015015019007194_2964 26/277 от 02.12.2019
ООО «РН Карт» №	3172,0	г/к 0361200015019007115_296426/276 от 10.12.2019г.
ООО «Гарант Сервис»	3573,7	г/к 0361200015020005162_296426/207 от 29.11.2020
ООО «Вихрь»	294,3	Гк 0361200015020000403_296426/48 от 16.03.2020г.

ОАО СКК	1811,1	г/к 368/16 от 28.01.2020.
ОАО «Сахалинэнерго»	1160,4	г/к 110119/311 от 11.12.2019
ООО «ЧОП Держава»	724,7	г/к 0361200015020000375_296426/45 от 16.03.2020
ФГКУ «ОВО ВНГ России по Сахалинской области»	496,7	г/к 036120001501900822_296426/118 от 10.02.2020г.
ООО«Степкор»	306,5	г/к 0361200015020002553_296426/102 от 01.06.2020г.
ООО СпецТехСервис	628,7	г/к 0361200015019006222_296426/261 от 20.10.2020г.
ИП Исаченко	579,7	273 от 16.12.2020
ИП Пак А.Е.	643,7	г/к 0361200015019008385_296426/5 от 27.01.2020
ИП Юсупов	472,4	г/к 0361200015020004921_296426/185 от 16.10.2020
ООО«Аква»	269,9	0361200015019007404_296426/2 96 от 09.12.2019
Прочие	1394,8	
62 счет расчеты с покупателями, в том числе:	203,6	
ИП Герасимов В.Ю.	32,8	Договор № 3 от 15.06.2018г.
ООО«Сахалин Ньюс»	18,4	Договор №292-04/06 от 09.02.2006г.,доп.согл.
Сбербанк России	32,1	Договор №35/13001,дпо.согл.№23-02/20133Д от 01.03.2013г. доп.согл.
Прочие	120,3	
68 счет Расчеты с бюджетом, в том числе:	36348,1	
НДФЛ	4082,5	текущая
НДС	19451,0	текущая
Налог на имущество	11177,6	текущая
Прочие налоги(транспортный, земельный, водный)	1636,9	текущая
69 счет Расчеты с внебюджетными фондами , в том числе:	9668,2	
Страховые взносы ПФР	7325,5	текущая
Взносы в ФМС	1757,9	текущая
ФСС	605,8	текущая
Травматизм	68,9	текущая
70 счет Расчеты по оплате труда	6807,9	текущая
71 счет Расчеты с подотчетными лицами	10,5	текущая
73 счет Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,5	
,и/листы	18,7	текущая
прочие	6,1	текущая
76счет Прочие дебиторы и кредиторы	28033,0	

ОБУ Управление зданиями Правительства Сахалинской области	15649,5	Договора не переуступку
С субсидия	6931,7	текущая
Прочие обеспечения за участие в торгах	5451,8	до исполнения гос. контрактов

15. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Свояков А. М.	693010, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. пр. Мира д. 107 офис 50	Единоличный исполнительный орган предприятия.	Распоряжение № 54-Р от 12.03.2015 г, Распоряжение № 7- КО от 13.03.2020г. Управлением делами Губернатора и Правительства Сахалинской области.		
2	Управление делами Губернатора и Правительства Сахалинской области	-	Устав	Распоряжение № 831-Р от 24.11.2011г Правительства Сахалинской области	-	-
3	Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области	-	Устав	Распоряжение № 831-Р от 24.11.2011г Правительства Сахалинской области	-	-

16. Информация о размере вознаграждений управленческому персоналу.

В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2018, для целей раскрытия информации предприятием установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии, оплату ежегодного отпуска, другие выплаты в соответствии с законодательством, начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды, за отчетный год представлена в таблице:

Краткосрочные вознаграждения	суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2020 год), тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	46999,2
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	13210,6
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7795,3

17. Информация о затратах на энергоресурсы.

В 2020 году было израсходовано на производство энергоресурсов по всем объектам(зданиям) находящиеся в оперативном управлении:

- теплоэнергии на сумму **15155,2 тыс.рублей;**
- электроэнергии на сумму - **62629,64 тыс.рублей;**
- обслуживание систем электро и теплосчетчиков –**326,1 тыс.рублей;**
- водопотребление - **1409,7 тыс.рублей;**
- керосин и газ на обогрев объекта БОПСО ,склада МТО, здания пр.Мира 56 -**8713,5 тыс.рублей.**

18. Информация по договорам строительного подряда.

В 2020 году было предприятием заключено договоров на ремонтные работы на сумму **25852,8 тыс.рублей**, в том числе путем торгов в соответствии законом 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок работ, услуг» в сумме. Выполнение работ составило в сумме **21110,3 тыс.рублей** ,в том числе закончены строительные работы по реконструкции фасада по пр.Мира 56 , что повлекло на увеличение первоначальной стоимости здания и модернизации пожарно-охранной сигнализации по Коммунистическому проспекту 39.

19. Информация об оценочных обязательствах.

Предприятие в соответствии с ПБУ учетной политикой формирует следующие оценочные обязательства :

-резерв на оплату отпусков;

Резерв на оплату отпусков начислен в 2020 году в сумме – **46756,5 тыс.рублей** .
Выплачено отпускных в сумме – **51071,3 тыс.руб.** После проведения инвентаризации и корректировок проводок в сумме **1770,1 тыс.рублей** остаток резерва составил на 01.01.2021г. – **8045,4 тыс.рублей.**

20. Информация по претензионной и судебной работе.

Направлено 45 претензий о начисленной неустойки за просрочку исполнения обязательств на поставку товаров и услуг на общую сумму 265 тыс.рублей. Сумма в полном объеме удержана при расчетах по контрактам. Всего в 2020 году предприятие участвовало в 16 судебных разбирательствах, из которых предприятием заявлено 10 исковых требований:

- 4 иска о выселение из специализированного жилищного фонда Сахалинской области
- 4 иска о взыскании задолженности в пользу предприятия по арендной плате, за наем и обслуживание;

- 1 иск о возмещение материального ущерба, причиненного в результате ДТП;

- 1 иск заявление об обжаловании решения о привлечении предприятия к административной ответственности(ответчик ГИБДД УМВД по Сахалинской области).

7 исков удовлетворены, 3 иска на рассмотрении.

В 2020 году на действия Заказчика (предприятия) было подано 4 жалобы, из которых :

- 3 жалобы признаны не обоснованными;

- 1 жалоба признана обоснованной, по предписанию ФАС пересмотрены итоги аукциона.

В реестр недобросовестных поставщиков по заявлению предприятия включена 1 организация.

Условные факты способные повлиять на финансовое состояние предприятие отсутствуют.

21. Объекты основных средств и прочее недвижимое имущество, полученные по договору аренды .

В аренду Министерством имущественных и земельных отношений по Сахалинской области передан земельный участок под кадастровым номером 65:01:0702001:6 площадью 648м2.Арендна плата составляет в год 25801 рублей 12 копеек. Учитывается на за балансовым счете 001.

22. Информация о событиях после отчетных дат.

Предприятие сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности , которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не имеется. Частично сохраненные в 2021 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID- 19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

Не существует событий , произошедших после отчетной даты которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2020год.

23. Непрерывность деятельности

В течение 2020 года на финансово-хозяйственную деятельность организации государственные ограничительные меры установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали существенного влияния. В период пандемии Предприятие не прекращало свою деятельность. На деятельность Предприятия пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния: уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в 2020 году был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Руководство предприятием полагает, что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Предприятия в течении ближайших 12 месяцев.

Руководство Предприятия не планирует сокращать деятельность и в целом считает, что предприятие способно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.М.Свояков

А.С.Шевченко