

· ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерской отчетности МУП «КОММУНСЕРВИС»
за 2020 год

Муниципальное унитарное предприятие «Коммунсервис» создано на основании решения Собрания депутатов Куньинского района, учредителем и собственником имущества Предприятия является Муниципальное образование «Куньинский район».

Предприятие от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права и обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде.

Целью создания и деятельности Предприятия является: извлечение прибыли в результате хозяйственной деятельности Предприятия.

Предприятие имеет право осуществлять следующие виды деятельности:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- распределение воды;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- удаление и обработка сточных вод
- удаление и обработка твердых отходов;
- уборка территории и аналогичная деятельность

Фактически МУП «Коммунсервис» в 2020 году осуществляло следующие виды деятельности:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (код 35.30.14);
- распределение воды (код 36.00.2);
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей (код 35.30.5);
- сбор и обработка сточных вод (код 37.00);

и оказывало следующие виды услуг:

- услуги по поставке тепловой энергии населению, предприятиям, учреждениям;
- услуги холодного водоснабжения;
- услуги водоотведения;
- услуги по сбору и вывозу сточных вод;

Предприятие строит свои отношения с другими организациями и гражданами во всех сферах хозяйственной деятельности на основе договоров, соглашений, контрактов.

Предприятие устанавливает цены и тарифы на все виды производимых работ и услуг в соответствии с действующими нормативными правовыми актами.

· Пояснения по разделу I.

Стоимость основных средств на начало отчетного периода составляла 35323109,76 руб. Поступление за 2020 год составило 1059133,94 руб., выбытие

основных средств в результате списания – 56592,36 руб. Стоимость основных средств на конец отчетного периода – 36325651,34 руб. Сумма начисленной амортизации на начало года – 26031496,58 руб., начислено за год – 2633889,05 руб., списано в результате выбытия основных средств 39704,50 руб., на конец года сумма начисленной амортизации – 28625681,13 руб. Остаточная стоимость основных средств на конец года – 7699970,21 руб.

Сумма незавершенного строительства по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» на конец года составила 4313215,31 руб.

Прочие внеоборотные активы (право использования программы 1С), учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов» на конец года составили 28000 руб.

Пояснения по разделу II

Стоимость материалов на начало года – 4610741,94 руб. Приобретено за 2020 год – 11916414,85 руб., в том числе поступление сырья и материалов составило 998584,34 руб., топлива – 10511784,10 руб., ГСМ – 402251,41 руб., зап.частей – 3795 руб. Израсходовано материалов в производство – 12613554,93 руб. Остаток материальных запасов на конец года – 3913601,86 руб., в т. ч. сырья и материалов – 501345,33 руб., ГСМ – 6650,88 руб., зап.частей – 8795,35 руб., топлива – 3396810,30 руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. – 9955305,45 руб., в том числе население – 8829981,60 руб., прочие покупатели и заказчики – 1054284,30 руб., предоплата поставщикам – 71039,55 руб.

Остаток денежных средств на начало года – 2321206,76 руб. (в т. ч. в кассе 244905,52 руб., на расчетном счете – 2076301,24 руб.). Поступило за 2020 год – 30939263,53 руб., в том числе от покупателей и заказчиков – 27454891,20 руб., из областного бюджета субсидии на компенсацию выпадающих доходов – 3472681,84 руб., прочие поступления – 11690,49 руб. Израсходовано за год – 31980198,76 руб., в том числе на выплату заработной платы работникам – 12402146,65 руб., на оплату налогов и взносов – 5107939,35 руб., на оплату пеней и штрафов – 100317,87 руб., на оплату исполнительных листов (по удержаниям из заработной платы) – 165408,23 руб., на оплату расходов временному управляющему (вознаграждение) – 50000 руб., на оплату комиссии банка – 43043,27 руб., на оплату поставщикам и подрядчикам – 14024415,63 руб., прочие расходы – 86927,76 руб. Остаток денежных средств на конец года – 1280271,53 руб. (в т. ч. в кассе – 1262751,64 руб., на расчетном счете – 17519,89 руб.).

Пояснения по разделу III

Размер уставного фонда предприятия на 31.12.2020г. составляет 8898635 руб., добавочный капитал – 18494200,46 руб., который увеличился в 2020 году на 3796427,46 руб. за счет передачи имущества от учредителя сверх вклада в

уставный капитал, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – минус 43149567,49 руб., в том числе убыток за 2020 год – 12799505,33 руб.

Финансовое состояние предприятия.

Основная деятельность предприятия:

Услуга	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Финансовый результат, тыс.руб.
Теплоснабжение	25612,6	35171,5	-9558,9
Передача тепловой энергии	144,5	522,0	-377,5
Сбор и вывоз сточных вод	578,3	530,8	47,5
Водоотведение	488,7	545,9	-57,2
Водоснабжение	2337,4	4388,4	-2051
Ярмарка	170,8	107,7	63,1
Прочие услуги	0	244,2	-244,2
Всего:	29332,3	41510,5	-12178,2

Т.о. убыток за 2020 год по основной деятельности предприятия составил **12178,2** тыс.руб.

Прочие доходы **818,1** тыс. руб., в том числе субсидия из областного бюджета за IV квартал 2019г., отнесенная на прочие доходы – 1095,5 тыс.руб., списание с учета безвозмездно переданного имущества, ТМЦ, топлива от учредителя – 1033,7 тыс.руб., доходы от оказания прочих услуг – 41,4 тыс.руб., судебные расходы (пени, гос.пошлина), начисленные в пользу предприятия – 104,5 тыс.руб., исправительные проводки прошлого периода, выполненные в текущем году – минус 1171,3 тыс.руб., исправление некорректно отраженного по счету 84 в прошлом отчетном периоде имущества, поступившего от учредителя – минус 285,7 тыс.руб.

Прочие расходы **1127,6** тыс.руб., в том числе списание основных средств – 16,9 тыс.руб., списание дебиторской задолженности – 36,3 тыс.руб., пени по налогам – 50,3 тыс.руб., судебные расходы – 796,8 тыс.руб., оплата госпошлины – 28,8 тыс.руб., штраф – 50 тыс.руб., материальная помощь сотрудникам – 112 тыс.руб., взносы на мат.помощь – 18,4 тыс.руб, прочие расходы – 18,1 тыс.руб.

Совокупный финансовый результат по предприятию за 2020 год до налогообложения – убыток в размере 12487,7 тыс.руб. Начислен налог, взимаемый с налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения с объектом доходы минус расходы – **311,8** тыс.руб.

Чистый убыток по предприятию за 2020 год составил **12799,5** тыс.руб.

Пояснения по разделу V

Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 42947096,39 руб., в том числе задолженность поставщикам и подрядчикам - 29644995,48 руб. (наибольшую часть из нее составляет задолженность за топливо и электроэнергию), задолженность по налогам и сборам - 6280842,35 руб., по страховым взносам - 1957306,59 руб., задолженность перед персоналом по оплате труда - 346642,70 руб., предоплата покупателей и заказчиков (по теплоснабжению) – 4700573,17 руб., прочая задолженность – 16736,10 руб.

Главный бухгалтер:



Петрова Л. А.