

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности за 2020 год**  
**МУП «Лоск»**

Муниципальное унитарное предприятие «Лоск» Озерского городского округа создано на основании постановления главы Администрации г. Челябинска-65 № 381 от 27.03.1992 года и при реорганизации (Распоряжение главы города Озерска Челябинской области № 510-р от 17.06.2002 года) было перерегистрировано.

Предприятие имеет уставный фонд в размере 6 553 560,60 рублей, сформированный путем передачи Учредителем имущества, закрепленного за предприятием на праве хозяйственного ведения.

Бухгалтерский баланс МУП «Лоск» сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является физкультурно-оздоровительная, которая включает в себя услуги бань (ОКВЭД 96.04). Предприятие вправе заниматься и другими видами деятельности, которые не запрещены действующим законодательством, в соответствии с целями и задачами, поставленными при его создании.

Главной задачей предприятия является: оказание социально значимых услуг населению Озерского городского округа, связанные с удовлетворением потребностей населения в банных и иных бытовых услугах, повышения качества оказываемых услуг, улучшение благосостояния работников предприятия, получение прибыли и обеспечение производственного развития предприятия.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 года составила 34 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

МУП «Лоск» совмещает два режима налогообложения:

- деятельность по оказанию банных услуг подлежит обложению единым налогом на вмененный доход;
- сдача в наем нежилого недвижимого имущества – применяется упрощенная система налогообложения с объектом «доходы».

На предприятии ведется раздельный учет доходов и расходов.

За отчетный 2020 год предприятие получило доходов:

- от реализации банных услуг 10 580 тыс.руб.;
- от сдачи в наем недвижимого имущества 1 077 тыс. руб.

Всего: 11 657 тыс. руб.

Для распределения общехозяйственных расходов между разными видами деятельности доходы определяются:

- доходы от деятельности на ЕНВД – по данным бухгалтерского учета кассовым методом
- доходы от деятельности на УСН – по данным книги учета доходов и расходов (тоже кассовым методом).

Расходы, которые нельзя однозначно отнести к деятельности на УСН или ЕНВД, распределяются пропорционально доле доходов от каждого вида деятельности в общем объеме доходов. В частности расходы на страховые взносы и больничные пособия (за первые три дня выплачиваются за счет предприятия) по сотрудникам, занятым в обоих видах деятельности.

Расходы от основной деятельности составили 10 529 тыс. руб.

Управленческие расходы 3 555 тыс. руб.

Всего расходов: 14 084 тыс. руб.

Убыток от продаж составил 2 427 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 год сложились следующим образом:

- пени арендаторам за просроченные платежи по арендной плате 38 тыс. руб.;
- возмещение арендаторами затрат по электроэнергии и вывозу ТБО 52 тыс. руб.
- проценты по депозитным вкладам 14 тыс. руб.
- возмещение убытков 51 тыс.руб.
- субсидия на возмещение недополученных доходов и(или) возмещения фактически понесенных затрат в связи с производством товаров, выполнением

работ, оказанием услуг в 2020 г. на основании соглашения б/н от 28.12.2020 – 581 тыс. руб.

Всего прочих доходов: 737 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1 112 тыс.руб., в том числе:

- материальная помощь на погребение 20 тыс. руб.
- пени по налогам (из-за пандемии) 2 тыс. руб.
- выплаты разового характера сотрудникам предприятия 100 тыс. руб.
- расходы по уплате страховых взносов с выплат разового характера сотрудникам предприятия 30 тыс. руб.
- выплаты за пар 2016-2018 года по мировому соглашению 386 тыс.руб.
- новогодние подарки детям сотрудников 6 тыс. руб.
- расходы на услуги банка 22 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности по решению суда 546 тыс. руб.

Убыток до налогообложения составил 2 803 тыс. руб.

Расходы по уплате налогов:

- единый налог на вмененный доход 48 тыс. руб.
- налог по упрощенной системе налогообложения 74 тыс. руб.

Всего 122 тыс. руб.

Убыток, подлежащий покрытию, по результату деятельности предприятия за 2020 год составил 2 925 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 25 человек, в том числе:

- работников списочного состава – 18 человек;
- внешние совместители – 7 человек (по 0,5 ставки).

Главной задачей кадровой политики предприятия является обеспечение рационального, эффективного использования персонала предприятия в трудовом процессе. В целях выполнения запланированных объемов работ, работники

предприятия привлекались к работе по внутреннему совместительству и по совмещению должностей.

Среднемесячная заработная плата за 2020 год составила 18 248 рублей.

Заработная плата выплачивается своевременно и в полном объеме, задолженности по налогам и страховым взносам нет.

Фактов хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, признаваемых событием после отчетной даты, не было.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете не отражались.

Связанными сторонами являются:

Учредитель - Администрация Озерского городского округа. В 2020 году в бюджет ОГО было перечислено 45 104,37 руб. – 50% чистой прибыли предприятия за 2019 год.

Также в 2020 года Администрацией ОГО в лице Управления имущественных отношений была выделена субсидия в целях возмещения затрат на оплату труда работников и уплату страховых взносов МУП «Лоск», связанных с введением ограничений на период распространения коронавирусной инфекции в сумме 581 169,79 руб.

Директор – Малахов Сергей Валентинович, выплаты по трудовому договору за 2020 год составили: 676 638,57 руб.

В результате эпидемиологической ситуации, сложившейся в связи с пандемией COVID-19, МУП «Лоск» не оказывало банные услуги с конца марта до середины июля 2020 года. Также некоторые арендаторы в данный период расторгли договоры аренды, ходатайствовавшие о снижении или отмене арендной платы.

Эти факты привели к существенному ухудшению финансового положения предприятия.

Директор МУП «Лоск»



С.В. Малахов