

Пояснительная записка

об итогах работы муниципального предприятия городского округа Саранск «Горсвет» за 2020 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МП г.о. Саранск «Горсвет» за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (п.25 ПБУ 4/99).

Наименование юридического лица: Муниципальное предприятие городского округа Саранск «Горсет»;

Юридический адрес: 430006, РМ, г. Саранск, ул Пролетарская, д. № 133;

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021300983110;

Идентификационный номер: 1325126382;

Дата государственной регистрации (последней перерегистрации юридического лица): 4 апреля 2007 года;

Дата начала хозяйственной деятельности: 8 июня 1994 года;

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2021 года 116 человек, на 01.01.2020 года - 121 человек, на 01.01.2019 года - 128 человек.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация по материальным ценностям, расчетам с дебиторами и кредиторами проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года в соответствии с Приказом 57-ПЭ от 28.11.2020 г.

Аудитором муниципального предприятия городского округа Саранск «Горсвет» является Аудиторская фирма «Силаудит», адрес: 430001, Республика Мордовия, г. Саранск, ул.Васенко,д.24.

Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом директора МП го Саранск «Горсвет» от 29 декабря 2017 г. №1-УП

- Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.3
- Предприятие применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета

финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Амортизация основных средств осуществлялась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

На 31.12.2020 года

Наименование групп основных средств	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Здания	62319	16380	45939
Передаточные устройства			
Сооружения	201848	79196	122652
Транспортные средства	16235	13707	2528
Оборудование	52	52	
Прочее оборудование	541	541	
Всего			

На 1 января 2021 года в хозяйственном ведении предприятия находились:

- светильники наружного освещения 22 495 ед;
- кабельные линии наружного освещения 83,3 км;
- воздушные линии наружного освещения 450,1 км;
- кабельные линии электропередачи напряжением 0,4-10 кВ 243 км;
- воздушные линии электропередачи напряжением 0,4-10 кВ 32 км;
- трансформаторные подстанции - 60 единиц;
- 27 единиц автотехники, в т. ч. автоподъемники - 6 автомашин.

За 2020 год на баланс предприятия принято основных средств на сумму 8379,9 тыс. руб. Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода - 172020 тыс. руб.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы». Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учете на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов. Стоимость МПЗ по состоянию на 31.12.2020 года по балансу составляет 8975 тыс. руб. Отпуск материалов осуществлялся по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка).

Нематериальных активов на балансе предприятие не имеется.

По состоянию на 31.12.2020 года незавершенного строительства нет.

За 2020 год ,выручка от реализации услуг, в размере 293 774 тыс. руб. к плановой составила всего лишь 87 % и к предыдущему году - 102,8 %.

Объясняется это следующими причинами:

- в годовой выручке не учтены услуги по содержанию сетей наружного освещения за декабрь 2020 года на сумму 14 615 тыс. руб.(без НДС);
- экономия затрат на приобретение электрической энергии для наружного освещения за год за счет ночного частичного отключения светильников уменьшила выручку на 7 107,8 тыс. руб. (без НДС);
- услуги по содержанию светофорных объектов оказывались предприятием без финансовой поддержки при отсутствии контрактов за периоды (апрель, май, июнь и август месяцы), что привело к потере выручки при оказании данных услуг на 1 666 тыс. руб.;
- в годовой выручке не были учтены работы по устройству новогодней иллюминации, предусмотренные на сумму 12 199 тыс. руб.;
- в связи с тяжелым финансовым положением не выполнены запланированные работы по ремонту сетей электроснабжения в размере 8 329 тыс. руб.

В итоге, разница, прогнозируемой выручки от реализации услуг и фактической за 2020 год, составила 43 917 тыс. руб.

По муниципальным договорам выполнено работ на сумму 146 235,2 тыс. руб., что на 2,5 % меньше, чем было предусмотрено планом финансово-хозяйственной деятельности предприятия на 2020 год.

В том числе, услуги по эксплуатации сетей наружного освещения составили 131 138,2 тыс. руб.

По регулируемым тарифам (оказанию услуг по передаче электрической энергии) выручка в размере 137 083,3 тыс. руб. к запланированной составила 104,5 % в соответствии с тарифами, утвержденными Республиканской службой по тарифам РМ на регулируемый 2020 год.

По техническому обслуживанию и текущему ремонту сетей наружного освещения были выполнены следующие работы:

- произведена замена ламп в количестве 5 043 шт., за 2019 год - 5 508 шт.
- осуществлена замена воздушных линий на провод СИП протяженностью 1,7 км, за 2019 год - 3,4 км;
- отремонтированы кабельные линии протяженностью 1,7 км, в 2019 году - 0,7 км.

На освещение городского округа Саранск затрачено электроэнергии 13 104,4 тыс. кВт ч., за предшествующий 2019 год - 14 041,1 тыс. кВт ч. Средний процент горения светильников наружного освещения за 2020 год составил 96,5 %, при нормативном 95%.

Передано электроэнергии потребителям по сетям электроснабжения 75 269,4 тыс. кВт ч., в 2019 году за этот же период - 74 032,7 тыс. кВт ч.

В связи с постоянным увеличением тарифа на электрическую энергию, актуальным является вопрос экономии средств городского бюджета на содержание наружного освещения.

На 2019 год нашим предприятием была разработана и предложена программа дополнительного отключения в ночное время с 23⁰⁰ часов до 5⁰⁰ часов утра одной из частей магистральных и второстепенных улиц (примерно 50 % установленных светильников), за исключением транспортных развязок, пешеходных переходов и дворового освещения.

В результате, это позволило сократить расходы на приобретение электрической энергии в 2019 году в количестве 1 245,4 тыс. кВт ч. на сумму 8 865 тыс. руб. За 2020 год экономия составила 1 145,2 тыс. кВт ч. стоимостью 8 529 тыс. руб.

В настоящее время, предприятие ищет финансовые возможности в осуществлении энергосервисного проекта по дальнейшей модернизации системы наружного освещения городского округа Саранск на основе замены установленных светильников с лампами ДНаТ и ДРЛ на светодиодные, с целью уменьшения установленной мощности уличного освещения для обеспечения снижения расходов на электрическую энергию.

Предприятие ведет свою деятельность в одном географическом сегменте - Республика Мордовия.

Выручка по сегменту - 293 774 тыс. руб.

Государственная помощь за 2020 год не оказывалась. Деятельность предприятия не прекращалась.

Себестоимость оказанных услуг по всем видам деятельности за отчетный 2020 год составила 265989 тыс. руб., в том числе по статьям затрат:

- расходы на оплату труда - 36347 тыс. руб.,
- отчисления - 10956 тыс. руб.,
- амортизация - 24962 тыс. руб.,
- материалы - 5 697 тыс. руб.,
- запасные части - 646 тыс. руб.,
- ГСМ - 4 587 тыс. руб.,
- затраты на приобретение электрической энергии на наружное освещение - 81 334,4 тыс. руб.,
- плата за передачу электроэнергии другим сетевым организациям - 103 127,8 тыс.руб.
- компенсация потерь в сетях электроснабжения - 13 727,7 тыс. руб.,

Нерегулярное финансирование муниципальных услуг, оказываемых предприятием в течение всего отчетного периода, отрицательно сказалось на его финансовом состоянии

В частности, в результате нарушения сроков финансирования работ по освещению улиц, часть задолженности за поставленную электроэнергию погашалась за счет услуг, оказанных по передаче электроэнергии.

В связи с отсутствием денежных средств, вовремя не выполнялись обязательства по оплате перед налоговыми органами, перед поставщиками материалов, топлива, услуг.

На 1 января 2021 года кредиторская задолженность составила 204 061 тыс. руб., в том числе задолженность по налогам и внебюджетным фондам в размере 13 222 тыс. руб.

Наименование организаций-кредиторов	Сумма тыс. руб.
АО ТФ «Ватт»	99265,2
ООО «Ватт-Электросбыт»	16878,2
ПАО "МРСК Волги" Филиал ПАО "МРСК ВОЛГИ"- "Мордовэнерго"	27558,4
ООО ТД "ГРОССЛАЙТ"	1130,8
ООО "РевКом"	2964,6

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года достигла 210 643 тыс. руб., в том числе:

Наименование организаций-дебиторов	Сумма тыс. руб.
КУ г.о. Саранск «Дирекция коммунального хозяйства и благоустройства»	179280,4
МП г.о. Саранск "Спецавтохозяйство Саранское"	619,1
ООО "ГОРСВЕТЭЛЕКТРОСБЫТ"	6058,3

В целях пополнения оборотных средств получены заемные средства, остаток на 31.12.2020 года

Наименование банка	Цель и дата получения кредита	Сумма заемных средств, тыс. руб.	Величина процентной ставки (%)
МП г.о. Саранск "ЗЕЛЕНОЕ ХОЗЯЙСТВО"	Пополнение оборотных средств	9696,6	317,9

В результате производственной деятельности предприятия за 2020 год получены убытки на сумму 3 210 тыс. руб., объясняется это следующим:

в связи с постоянными взаимозачетами, за последние три года, и, оплатой за электрическую энергию для наружного освещения городского округа Саранск средствами от регулируемой деятельности, предприятие не имело средств для капитальных вложений

(капитального ремонта, приобретения машин и механизмов) в части оказания услуг по передаче электрической энергии.

Поэтому, в соответствии с действующим законодательством, в электроэнергетике в необходимой валовой выручке оказания услуг по передаче электрической энергии, утвержденной регулирующим органом на 2020 год, не были учтены плановые затраты на амортизацию основных средств, участвующих в регулируемой деятельности. Фактические же расходы по данной статье затрат, относимых на услуги по передаче электрической энергии, составили за отчетный год 19 189,3 тыс.руб.

В результате, за 2020 год убытки по регулируемой деятельности получены в размере 12 207,3 тыс.руб.

За счет экономии средств на материальные затраты (основные, вспомогательные материалы, ГСМ, электрическая энергия), уменьшения фонда заработной платы по обслуживанию и ремонту объектов наружного освещения, за отчетный год получена прибыль в размере 6 609,4 тыс. руб.

По прочим работам прибыль составила 2 387,9 тыс. руб.

С учетом внереализационных доходов и расходов, прибыль до налогообложения за 2020 год в размере 1 906 тыс. руб. больше запланированной (823 тыс. руб.) в 2,3 раза.

Налог на прибыль начислен в размере 1 655 тыс. руб.

Чистая прибыль получена в сумме 251 тыс. руб.

Сумма прибыли, подлежащая отчислению в городской бюджет в соответствии с решением Совета депутатов городского округа Саранск от 13 сентября 2017 года № 101 в размере 30 % от чистой прибыли, должна составить 75,3 тыс. руб.

Нерегулярное финансирование муниципальных услуг в 2020 году отрицательно сказалось на всей деятельности предприятия и, в частности, на текучести кадров.

Средняя численность за 2020 год составила 118 человек, что на 6 человек меньше, чем в предыдущем отчетном периоде.

За 2020 год уволилось 30 человек, коэффициент текучести равен 26 %.

Поэтому фонд оплаты труда за отчетный год в размере 42 101,8 тыс. руб. составил к плану только 94 %.

Средняя заработная плата работников предприятия за 2020 год в размере 29 733 руб. на 2 % больше запланированной (29 150 руб.), к 2019 году составила 98,9 %.

На мероприятия по улучшению условий и охране труда израсходовано в 2020 году 407 тыс. руб.

13

У предприятия имеется зависимое общество - ООО «Горсветэлектросбыт», доля предприятия в уставном капитале которого - 19 %.

Финансовые вложения в уставный капитал ООО «Горсветэлектросбыт» составляют 1900 руб.

У предприятия имеются следующие связанные стороны:

Администрация городского округа Саранск с уставным капиталом 100%;

Катаскин В.А.- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. ФОТ за 2020 года составил 1160733,04 руб.

Операции, производимые со связанными сторонами:

- получено из казны муниципального имущества 8380 тыс. руб.

- заключен договор поставки с ООО «Горсветэлектросбыт» на сумму 15 051,4 тыс. руб.

- заключен договор на оказание услуг по передаче электроэнергии с ООО «Горсветэлектросбыт» на сумму 23 303 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой, Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

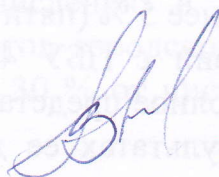
В соответствии с ПБУ 4/99 бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Если при составлении бухгалтерской отчетности организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в бухгалтерскую отчетность организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения.

При раскрытии дополнительной информации, например, природоохранных мероприятий, приводятся основные проводимые и планируемые организацией мероприятия в области охраны окружающей среды, влияние этих мероприятий на уровень вложений долгосрочного характера и доходности в отчетном году, характеристику финансовых последствий для будущих периодов, данные о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы, текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации.

За 2020г МП го Саранск «Горсвет» осуществило плату за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 12240 руб. 62 коп, в том числе плата за размещение отходов в пределах установленных лимитов составила 9153 руб. 93 коп. Платежи осуществлялись своевременно, задолженности по платежам нет. Мероприятия проводятся согласно разработанному плану мероприятий по охране атмосферного воздуха на текущий год (из проекта ПДВ). Проводится количественно-химический анализ выбросов аналитической лабораторией по заключенному договору. Лимит на размещение отходов (утвержден 25.07.2016г. действует по 24.07.2021г с обязательным ежегодным подтверждением о неизменности производственных процессов) и разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ (за исключением радиоактивных) в атмосферный воздух имеется (новый лимит на выбросы вредных веществ в атмосферный воздух утвержден 18.12.2019г. на период до 03.12.2025г).

События после отчетной даты, влияющие на формирование отчетности, отсутствуют.

Директор



Катаскин В.А.

Гл. бухгалтер



Грибова В.Н.