

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 г.
МУНИЦИПАЛЬНОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ ГОРОДСКОГО
ОКРУГА ИСТРА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ «ИСТРИНСКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности МУП «Истринская теплосеть» (далее по тексту - «Предприятие») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование предприятия – **Муниципальное унитарное предприятие городского округа Истра Московской области «Истринская теплосеть»**

1.2. Сокращенное наименование предприятия – **МУП «Истринская теплосеть»**

1.3. Место нахождения организации: **143502, Московская область, г. Истра, ул. Шоссейная, д. 2А**

1.4. Предприятие внесено в ЕГРЮЛ Инспекцией ФНС по г. Истре Московской области 26.07.2002 за основным государственным регистрационным номером 1025001812417

1.5. Сведения о постановке предприятия на налоговый учет: свидетельство серия 50 №010352440 от 30.07.2002 г.

1.6. Среднесписочная численность работников предприятия за 2019 год – 538 чел., 2020 год - 570 чел. Численность по штатному расписанию на 31.12.2019 – 809 чел., на 31.12.2020г. – 785,5 чел.

1.7. Предприятие не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

1.8. Собственником предприятия является Администрация городского округа Истра Московской области

1.9. Уставный капитал 5 000 000 (пять миллионов) руб.

1.10. Предприятие применяет общий режим налогообложения

1.11. Основные реквизиты Предприятия:

ИНН 5017046933 КПП 501701001 ОГРН 1025001812417

Организационно-правовая форма: унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения

Форма собственности: муниципальная

Электронный адрес: info@mupit.ru

ОКПО 31321784 ОКТМО 46733000000 ОКФС 14 ОКОПФ 42

ОКВЭД по ОК 029-2014:

Основным видом хозяйственной деятельности Предприятия в 2020 году:

36.00 – Забор и очистка и распределение воды:

36.00.1 – Забор и очистка для питьевых и промышленных нужд

36.00.2 – Распределение воды для питьевых и промышленных нужд

37.00 – Сбор и обработка сточных вод

Предприятие также осуществляет и другие виды деятельности, к которым относятся:

- 35.30 «Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха»

- 35.30.5 «Обеспечение работоспособности тепловых сетей»

- 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»

- 42.21 «Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения»
- 42.22.2 «Строительство местных линий электропередачи и связи»
- 43.12.3 «Производство земляных работ»
- 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»
- 49.41.3 «Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем»
- 68.32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе»

Расчетные счета в Банках:

р/с 407 028 100 000 000 17497 Филиал «Центральный» Банка ВТБ ПАО г. Москва

р/с 407 028 104 400 000 04375 ПАО «Сбербанк»

р/с 407 028 108 017 002 41520 Банк «Возрождение» ПАО г. Истра – закрыт 20.11.2020г.

1.12. Орган управления:

Единоличным исполнительным органом предприятия в 2020 г. являлись:

с 23.07.2019 по 17.02.2020 директор Захаров Алексей Юрьевич, назначен на должность собственником на основании Распоряжения Главы администрации городского округа Истра № 528-р от 23.07.2019г.;

с 06.02.2020 внесены изменения в Учредительные документы, единоличным исполнительным органом МУП «Истринская теплосеть» назначена Управляющая организация АО «Истринская теплосеть» на основании Распоряжения Главы Администрации городского округа Истра Московской области №890-р от 25.12.2019г. по 28.07.2020 распоряжение Главы городского округа Истра Московской области «О признании утратившим силу распоряжения главы городского округа Истра Московской области от 25.12.2019г. №890-р «О назначении единоличного исполнительного органа в МУП «Истринская теплосеть и в МУП «Истринский водоканал»;

с 28.07.2020 руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляет единоличный исполнительный орган - директор Толмачев Николай Александрович, назначен на должность собственником на основании Распоряжения Главы городского округа Истра Московской области №359-р от 28.07.2020г.

II. ПРИМЕНЯЕМЫЕ НОРМЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Предприятии возлагается на главного бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета Предприятие применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С: «Предприятие» 8.3 (8.3.16.1148, редакция 3.0, версия дополнений для РСО), 1С: «Зарплата и управление персоналом» 8.3 (редакция 3.1 (3.1.12.113).

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки, применяемый Предприятием при раскрытии информации в бухгалтерском учете, считать пять процентов.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Существенность показателя определяется, как пять процентов от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать пять процентов.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

1. Нематериальные активы (НМА) и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

2. Основные средства

В состав основных средств, включаются объекты, приобретенные по стоимости более 40 тыс. руб. за единицу.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, согласно нового классификатора, утвержденного п. 2 Постановления Правительства от 07.07.2016 № 640, от 28.04.2018 № 526.

Амортизация всех видов основных средств начисляется линейным способом.

3. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

4. Учет материально-производственных запасов

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- Предназначенные для продажи;
- Используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической стоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- По средней себестоимости.

5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Предприятие создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты организации. Сомнительной считается задолженность организации, которая не погашена или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

6. Оценочные обязательства

Отражение бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, а также внутренними распорядительными документами.

Предприятием не формируются резервы предстоящих расходов и платежей, поскольку такие расходы не предусмотрены в тарифе.

7. Доходы

Предприятие ведет отдельный учет доходов:

- Водоснабжение;
- Водоотведение;
- Технологическое присоединение к сетям водоснабжения;
- Технологическое присоединение к сетям водоотведения;
- Прочая деятельность;
- Прочая (Аренда имущества).

Поступление, связанные с реализацией водоснабжение, водоотведение, являются доходами от основного вида деятельности. Эти доходы группируются по основной номенклатурной группе. Основная номенклатурная группа включает в себя доходы, полученные в разрезе каждой ВЗУ, КНС, ОС с разбивкой на подъем, транспортировку питьевой воды, очистку сточных вод.

Доходы, связанные с подключением к системам водоснабжения отражаются по статье – технологическое присоединение к сетям водоснабжения.

Доходы, связанные с подключением к системам водоотведения отражаются по статье – технологическое присоединение к сетям водоотведения.

Другие поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, которые предусмотрены Уставом предприятия, являются предметом его прочей деятельности и относятся к доходам от прочих видов деятельности и учитываются по прочей номенклатурной группе в разрезе доходов и поступлений.

Доходы от реализации водоснабжения, водоотведения населению при отсутствии приборов учета определяются исходя из нормативов потребления.

Выручка от продаж и прочие доходы отражаются на субсчетах соответственно 90.1. «Выручка» и 91.1. «Прочие доходы» с учетом НДС с выделением номенклатурных групп и номенклатуры.

8. Расходы

Предприятие ведет отдельный учет расходов:

Производственные затраты.

Расходы, связанные с водоотведением, водоснабжением отражаются по основной номенклатурной группе, в разрезе эксплуатационных районов, отдельно по каждой ВЗУ, КНС, ОС, по видам затрат.

Расходы, связанные с подключением к системам водоснабжения отражаются по статье – технологическое присоединение к сетям водоснабжения.

Расходы, связанные с подключением к системам водоотведения отражаются по статье – технологическое присоединение к сетям водоотведения.

Все остальные расходы относятся к прочей номенклатурной группе.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые на счете 20 «Основное производство», косвенные, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные затраты, счета 25 и 26 включаются в фактическую себестоимость услуг текущего периода.

С целью управленческого учета, расходы, связанные с водоснабжением и водоотведением, отражаются на счете 20 по основной номенклатурной группе, ежемесячно делятся на расходы, связанные с подъемом питьевой воды, транспортировкой питьевой воды, очисткой сточных вод пропорционально м³, израсходованным на водоснабжение и водоотведение.

Расходы учитываются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов и с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

Общехозяйственные и управленческие расходы, накапливаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и общепроизводственные расходы, накапливаемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально выручки по видам деятельности (основная, прочая деятельность, технологическое присоединение).

Оценка сданных работ и оказанных услуг в учете отражается по фактической полной себестоимости, включающей затраты, связанные с реализацией.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на приобретенные программы), отражены в отчетности по срокам их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Запасы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

10. Кредиты и займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

11. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Предприятие включает в состав денежных средств – денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не только деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Предприятие отражает свернуто следующие денежные потоки:

- НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами.

- возвраты денежных средств от покупателей, поставщиков и прочих дебиторов и кредиторов.

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2020 год утверждена Приказом №289 от 31.12.2019 года. Существенных изменений в Учетную политику не вносилось.

III. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Нематериальные активы (НМА) и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Информация о формировании показателя стр. 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. Движение и наличие нематериальных активов и расходов на НИОКР представлено в Таблицах 1.1. - 1.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020г. незаконченные операции по приобретению НМА (сайт МУП «Истринская теплосеть»), составили 381 тыс. руб.

В 2020г. операции по учету НИОКР у Предприятия отсутствовали.

2. Основные средства

Информация о формировании показателя стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблицах 2.1.-2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 года составила 1 118 900 тыс. руб. (31.12.2019 года – 1 053 988 тыс. руб., 31.12.2018 года – 147 520 тыс. руб.).

Иное использование основных средств, представлено в Таблице 2.4 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020г. | На 31 декабря 2019г. | На 31 декабря 2018г. |
|---|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | 442 323 | 451 049 | 454 764 |

3. Финансовые вложения

У Предприятия в течение 2020 года движение по счету 58 не производилось. В течение 2020 года операции по передаче финансовых вложений в залог не производились.

4. Запасы

Информация о формировании показателя стр. 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020г.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода МПЗ представлена в Таблице 4.1. - 4.2. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». По состоянию на 31.12.2020 года сумма запасов составила 20 519 тыс. руб. (31.12.2019 года – 10 739 тыс. руб., 31.12.2018 года – 0 тыс. руб.).

В течение 2020 года передача МПЗ в залог не производилась.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2020 г. не создавался.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Информация о формировании показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2020г.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. - 5.2. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31.12.2020г. сумма дебиторской задолженности составила 203 031 тыс. руб. (31.12.2019 года – 125 731 тыс. руб., 31.12.2018 года – 32 488 тыс. руб.).

Основными дебиторами являются:

| №п/п | Наименование дебитора | Сумма, в тыс. руб. | Доля в общей структуре задолженности, % |
|------|---------------------------|--------------------|---|
| 1 | Д.Ф. и КО ООО УК | 5 949 | 2,9 |
| 2 | «Истринская теплосеть» АО | 63 225 | 31,1 |
| 3 | «Истринское ЖЭУ» МУП | 79 576 | 39,2 |
| 4 | Население | 14 521 | 7,2 |
| 5 | ПСО-Терма ООО | 3 179 | 1,6 |
| 6 | УК Феникс ООО | 4 386 | 2,1 |
| 7 | УО ЖКХ Снегири ООО | 7 919 | 3,9 |

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

| № п/п | Наименование показателя | (тыс. руб.) | | |
|-------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | на 31 декабря 2020г. | на 31 декабря 2019г. | на 31 декабря 2018г. |
| 1 | Резерв по сомнительным долгам | 487 | 69 | - |

Кредиторская задолженность

Информация о формировании показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2020г.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3. - 5.4. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31.12.2020 года сумма кредиторской задолженности составила 171 478 тыс. руб. (31.12.2019 года – 107 859 тыс. руб., 31.12.2018 года – 22 тыс. руб.).

| | На 31.12.2020г. | На 31.12.2019г. | На 31.12.2018г. |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты | 171 478 | 107 859 | 22 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 121 192 | 59 310 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 28 931 | 27 301 | 21 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5 436 | 5 664 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 12 526 | 12 278 | - |
| Прочие кредиторы | 3 393 | 3 306 | 1 |

Основными кредиторами являются:

| №п/п | Наименование дебитора | Сумма, в тыс. руб. | Доля в общей структуре задолженности, % |
|------|--|--------------------|---|
| 1 | Водоканал АО | 47 479 | 27,7 |
| 2 | Объединение Истринские Электросети МУП | 46 182 | 26,9 |
| 3 | Мосэнергосбыт АО | 6 103 | 3,6 |
| 4 | Моснефтересурс ООО | 3 037 | 1,2 |

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты, которые по структуре соответствуют данным Отчета о движении денежных средств на начало и на конец отчетного периода.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020 года – 3 092 тыс. руб. (31.12.2019 года – 7 963 тыс. руб., 31.12.2018 года – 1 тыс. руб.).

| № п/п | Наименование показателя | на 31 декабря 2020г. | на 31 декабря 2019г. | на 31 декабря 2018г. |
|-------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Касса | 60 | 196 | - |
| 2 | Рублевые счета | 3 032 | 7 767 | 1 |
| 3 | Депозитные счета в банке | - | - | - |
| | Итого | 3 092 | 7 963 | 1 |

7. Капитал

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 1 187 137 | 1 101 247 | 129 954 |
| Резервный капитал | 1360 | 2 634 | 2 634 | 2 634 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (24 937) | (14 234) | 45 376 |
| Итого: | | 1 169 834 | 1 094 647 | 182 964 |

8. Заемные средства

Информация о формировании показателя строки 1410 и 1510. Предприятию в 2020, 2019, 2018 годах кредиты и займы не предоставлялись.

9. Прочие обязательства

Информация о формировании показателя стр. 1450 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года. По состоянию на 31.12.2020 года задолженность по договорам лизинга составляет – 27 256 тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Прочие обязательства | 27 256 | - | - |

10. Оценочные обязательства

Информация о формировании показателя стр. 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2020г., а также о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода оценочных обязательств, представлена в Таблице 7. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». По состоянию на 31.12.2020г. оценочные обязательства по оплате отпусков не создавались.

По состоянию на 31.12.2020г. оценочные обязательства не создавались:

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Резерв на предстоящую оплату отпусков | - | - | - |
| 2 | Резерв по единовременной выплате | - | - | - |
| 3 | Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции | - | - | - |
| 4 | Прочие резервы | - | - | - |
| | Итого: | - | - | - |

По состоянию на 31.12.2020г. количество дней неиспользованного работниками отпуска составило 3 354 дня, среднедневная сумма расходов на оплату труда работников составила 676,57 руб.

11. Государственная помощь

Предприятию в 2020 г. предоставили субсидию из бюджета городского округа Истра Московской области:

- Соглашение №443 от 08.06.2020 года о предоставлении субсидии из бюджета городского округа Истра МУП «Истринская теплосеть» на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг водоснабжения и водоотведения в размере 55 723 тыс. руб.

12. Раскрытие информации о доходах и расходах Предприятия

Предприятие имеет статус гарантирующей организации для централизованных систем водоснабжения и водоотведения согласно, Постановления Главы городского округа Истра Московской области № 566/6 от 18.06.2019г. и осуществляет свою деятельность на территории городского округа Истра Московской области, согласно установленным тарифам:

- Распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской области №427-р от 20.12.2019г. «Об установлении тарифов в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для организаций водопроводно-канализационного хозяйства на 2020-2022 годы»;

- Распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской области №321-р от 18.12.2020г. «О внесении изменений в некоторые распоряжения Комитета по ценам и тарифам Московской области в сфере водоснабжения и водоотведения».

12.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Информация о формировании показателей строки 2110 «Выручка», строки 2120 «Себестоимость продаж» и строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2020 год, а также об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности.

| Выручка | За 2020г. | | За 2019г. | | Себестоимость продаж | За 2020г. | За 2019г. |
|-------------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | | | |
| Водоотведение | 341 563 | 56,33 | 284 208 | 55,58 | Водоотведение | (421 692) | (335 152) |
| Водоснабжение | 222 368 | 36,67 | 184 230 | 36,03 | Водоснабжение | (271 707) | (227 685) |
| Теплоснабжение | 13 217 | 2,2 | - | - | Теплоснабжение | (12 320) | - |
| Водоснабжение проч. | 3 175 | 0,5 | 1 339 | 0,3 | Водоснабжение проч. | (203) | (15 621) |
| Водоотведение проч. | 10 473 | 1,7 | 9 934 | 1,9 | Водоотведение проч. | (562) | (26 000) |
| Подключение к системе водоснабжения | 1 177 | 0,2 | 9 386 | 1,8 | Подключение к системе водоснабжения | - | (2 515) |
| Подключение к системе водоотведения | 760 | 0,1 | 5 068 | 1,0 | Подключение к системе водоотведения | - | (4 174) |
| Прочая (Аренда имущества) | 13 453 | 2,2 | 17 136 | 3,35 | Прочая (Аренда имущества) | (13 584) | (65 541) |
| Прочая | 168 | 0,1 | 21 | 0,04 | Прочая | - | (4) |
| Итого: | 606 354 | 100 | 511 322 | 100 | Итого: | (720 068) | (676 692) |

| Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат в 2020г.: | |
|--|-----------|
| Материальные затраты | (42 145) |
| Расходы на оплату труда | (243 018) |
| Отчисления на социальные нужды | (72 466) |
| Амортизация | (92 463) |
| Прочие затраты | (269 976) |

12.2. Прочие доходы и расходы

Информация о формировании показателей строки 2320 «Проценты к получению», строки 2340 «Прочие доходы», строки 2330 «Проценты к уплате» и строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2020 год.

| Наименование показателя | За 2020г. |
|--|-----------------|
| Показатель стр. 2320 «Проценты к получению» | - |
| Показатель стр. 2340 «Прочие доходы» всего, в т.ч. | 112 086 |
| Госпошлина | 704 |
| Доходы (расходы) связанные с ликвидацией основных средств | 41 |
| Доходы и расходы по трудовым книжкам и вкладышам | 10 |
| Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду | 585 |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | 235 |
| Передано и изъято из хоз. ведения основное средство | 52 209 |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | 133 |
| Реализация основных средств | 271 |
| Реализация прочего имущества (материалов) | 142 |
| Страховое возмещение по ДТП | 73 |
| Целевые поступления | 55 724 |
| Штрафы, пени и неустойки | 1 959 |
| Показатель стр. 2330 «Проценты к уплате» | - |
| Показатель стр. 2350 «Прочие расходы» всего, в т.ч. | (22 705) |
| Госпошлина | (1 107) |
| Доходы (расходы) связанные с ликвидацией основных средств | (21) |
| Доходы и расходы по трудовым книжкам и вкладышам | (7) |
| Налог по экологии сверхнормы | (2 561) |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | (11 400) |
| Расходы на услуги банка | (135) |
| Расходы по уплате страховых взносов | (86) |
| Реализация основных средств | (271) |
| Реализация прочего имущества (материалов) | (140) |
| Резерв по сомнительным долгам | (487) |

| | |
|---|-----------------|
| Списание основных средств | (5 008) |
| Членские взносы | (624) |
| Штрафы, пени и неустойки | (858) |
| Показатель стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» | (24 333) |

13. Расчет по налогу на прибыль

Информация о формировании показателей строк 2410 «Налог на прибыль», 2460 «Прочее» и 2400 «Чистая прибыль (Убыток)» бухгалтерского баланса за 2020 год.

| Наименование показателя | На 31.12.2020г. | На 31.12.2019г. |
|---|-----------------|-----------------|
| Показатель стр. 2410 «Налог на прибыль» | 13 630 | 3 633 |
| В том числе: | - | - |
| Текущий налог на прибыль | - | - |
| Отложенный налог на прибыль | 13 630 | 3 633 |
| Показатель стр. 2460 «Прочее» | - | (11) |
| Показатель стр. 2400 «Чистая прибыль (Убыток)» | (10 703) | (59 610) |

По строке 2410 отражается информация о текущем налоге на прибыль, т.е. о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Сумма убытка в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отражается по стр. 100 лист 02 - за 2019 год составил (18 167) тыс. руб., за 2020 год убыток составил (72 134) тыс. руб. Остаток непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2020 года отражается в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций в Приложении 4 к Листу 02 и составляет (90 301) тыс. руб.

14. Отчет о движении денежных средств

| № п/п | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|-------|--|------------|------------|
| 1 | Платежи в связи с оплатой труда работников (строка 4122), в т.ч. | (319 124) | (260 017) |
| 1.1 | Оплата труда (счет 70, 76.10) | (208 186) | (179 261) |
| 1.2 | НДФЛ (счет 68.1) | (44 301) | (25 707) |
| 1.3 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69) | (66 637) | (55 049) |
| 2 | Прочие платежи (строка 4129) | (38 453) | (119 088) |

Информация об отражении НДС в отчете о движении денежных средств

Согласно пункту 16 ПБУ 23/2011 суммы косвенных налогов (в частности, налог на добавленную стоимость), поступившие в составе платежей от покупателей и заказчиков, в отчете уменьшаются на суммы косвенных налогов, уплаченные в бюджет в отчетном периоде, за вычетом налогов, фактически возмещенных из бюджета за отчетный период. Показатели отчета формируются без учета косвенных налогов, а косвенные налоги входят в состав прочих платежей в денежных потоках от текущей деятельности. Расшифровка отражения НДС по строке 4119 «Прочие поступления» в отчете о движении денежных средств:

| № п/п | Наименование показателя | За 2020 г. |
|-------|---|------------|
| 1 | НДС с суммы поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и основных средств | 109 547 |
| 2 | НДС с платежей поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги, основные средства, в том числе лизинговые платежи | 48 751 |
| 3 | Уплачено (НДС) в бюджет | 65 095 |
| 4 | НДС для отчёта (4=1-2-3) | (4 299) |

15. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности МУП «Истринская теплосеть» в отчетном периоде проводило следующие операции со связанными сторонами.

| Связанные стороны | Характер отношений | |
|---------------------------------------|---|---|
| Администрация городского округа Истра | Принадлежит 100% доли Предприятия | Предприятие контролируется городским округом Истра. Орган государственной власти, местного самоуправления, юридическое лицо осуществляющее права учредителя (участника). |
| Захаров Алексей Юрьевич | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Предприятия | Физическое лицо оказывает значительное влияние на Предприятие, т.к. имеет возможность участвовать в принятии решений Предприятия (в силу положений учредительных документов Предприятия), но не контролирует его. |
| АО «Истринская теплосеть» | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Предприятия | Юридическое лицо оказывает значительное влияние на Предприятие, т.к. имеет возможность участвовать в принятии решений, но не контролирует его. |
| Толмачев Николай Александрович | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Предприятия | Физическое лицо оказывает значительное влияние на Предприятие, т.к. имеет возможность участвовать в принятии решений Предприятия (в силу положений учредительных документов Предприятия), но не контролирует его. |

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода со связанными сторонами не формировался, списание задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п.), выплаченных директору составляет – 1 388,6 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2020 году. Предприятием не производилась.

Выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) в 2020г. не производились.

16. События после отчетной даты

Существенных событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, или результаты деятельности Предприятия и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

17. Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2020 года Предприятие предъявила 52 иска на сумму 36 016 тыс. руб. Предприятию предъявили 16 исков на общую сумму 52 150 тыс. руб.

18. Допущение непрерывности деятельности

Учетная бухгалтерская и налоговая политики Предприятия на 2020 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Предприятия составляют 1 169 834 тыс. руб., на 31.12.2019 года – 1 094 647 тыс. руб. и на 31.12.2018 года – 185 609 тыс. руб., что свидетельствует о финансовой устойчивости Предприятия.

19. Воздействие COVID-19 на финансовое положение и результаты деятельности Предприятия

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию коронавируса COVID-19 пандемией. Распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказали и продолжают оказывать огромное влияние на экономику.

Кроме того, имело место ослабление национальной валюты (российского рубля) на фоне снижения стоимости нефти, а также снижение биржевых индексов, падение стоимости ценных бумаг.

В течение 2020 года Предприятием постоянно проводился мониторинг и оценка потенциальных финансовых последствий указанных событий. Руководство оперативно оценивало финансовое положение и принимало меры по сохранению устойчивости бизнеса. В результате эпидемия коронавируса COVID-19 не оказала существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Предприятия.

Предприятие планирует продолжать свою деятельность и прекращать свою деятельность не собирается.

Директор

МУП «Истринская теплосеть»

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures of N.A. Tolmachev and E.V. Tarasova)

Н.А. Толмачев

Е.В. Тарасова

15 февраля 2021 г.