

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности УМУП "ТЕПЛОКОМ" за 2018г.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2018г. Все суммы в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тыс.руб.

Полное наименование организации – Ульяновское муниципальное унитарное предприятие «Теплоком», сокращенное - УМУП «Теплоком».

Организационно-правовая форма - муниципальное унитарное предприятие

ОКОПФ 65243

ОКВЭД 35.30.5.

ИНН/КПП 7328002028/732801001

432072,г. Ульяновск, пр. Созидателей,62.

Дата Государственной регистрации -28.12.1993г.

Учредителем Предприятия является Управление имущественных отношений, экономики и развития конкуренции администрации города Ульяновска.

Размер уставного капитала - 6 240 000 руб.

Средняя численность работников-140 человек

Основные направления деятельности предприятия:

-осуществляет передачу (транспортировку) тепловой энергии через городские внутриквартальные тепловые сети;

-производит выполнение сторонних заказов на договорных условиях с целью получения прибыли.

Исполнительным органом предприятия является директор.

Между Главой города Ульяновска и директором заключен срочный трудовой договор. Оплата труда начисляется в соответствии Положения о порядке и условиях оплаты труда руководителей, их заместителей, главных бухгалтеров муниципальных унитарных предприятий муниципального образования "города Ульяновск"

Оплата труда директора состоит из:

-должностного оклада;

-выплат компенсационного характера;

-выплат стимулирующего характера.

Бухгалтерский учет в УМУП «Теплоком» ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в редакции от 18.07.2017г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, в ред. от 29.03.2017г., ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, в ред. от 28.04.2017г.), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н, в ред. от 08.11.2010г.), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н в ред. от 06.04.2015г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет ведется, автоматизировано с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8».

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Объект, принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Основные средства, бывшие в употреблении, принимаются к бухгалтерскому учету по остаточной стоимости в соответствии требованиями ПБУ 6/01.

Срок полезного использования приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом директора, с учетом требований п. 20 ПБУ 6/01, на основании Классификации основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Данные о наличии и движении основных средств приведены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.	286 406	(238 704)	2 364	(413)	413	(12 412)	288 357	(250 703)
	за 2017 г.	286 390	(226 353)	153	(137)	137	(12 488)	286 406	(238 704)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2018 г.	28 510	(17 750)	283	(413)	413	(1 978)	28 380	(19 315)
	за 2017 г.	28 494	(15 958)	153	(137)	137	(1 929)	28 510	(17 750)
Здания	за 2018 г.	5 883	(855)	-	-	-	(239)	5 883	(1 094)
	за 2017 г.	5 883	(616)	-	-	-	(239)	5 883	(855)
Сооружения	за 2018 г.	246 584	(214 761)	2 081	-	-	(10 104)	248 665	(224 865)
	за 2017 г.	246 584	(204 705)	-	-	-	(10 056)	246 584	(214 761)
Транспортные средства	за 2018 г.	5 429	(5 338)	-	-	-	(91)	5 429	(5 429)
	за 2017 г.	5 429	(5 074)	-	-	-	(264)	5 429	(5 338)

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);
- используемые для нужд предприятия.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» (План счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н). Стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей, тары списывается в расходы одновременно в полном объеме в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности и контроля данный инвентарь в количественном выражении учитывается на забалансовом счете до момента его списания по мере физического износа на основании акта.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам предприятия.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты. Списание канцтоваров производится в момент передаче их в отделы.

Данные о наличии движении МПЗ (расшифровка строки 1210) бухгалтерского баланса приведены в таблице:

Наименование показателя	Период				На конец периода	
		На начало года	поступления и затраты	выбыло	себе-стоимость	себе-стоимость
		себе-стоимость				
Запасы -	за 2018 г.	14 015	14 827	(13 094)	15 748	
	за 2017 г.	11 906	14 709	(12 600)	14 015	
в том числе:						
Сырье, материалы	за 2018 г.	10 314	10 055	(7 005)	13 364	
	за 2017 г.	7 956	10 747	(8 389)	10 314	
топливо	за 2018 г.	31	2 641	(2 603)	69	
	за 2017 г.	18	1 920	(1 907)	31	
Запасные части	за 2018 г.	553	323	(456)	420	
	за 2017 г.	514	589	(550)	553	
Инвентарь и хоз.принадлежности	за 2018 г.	2 649	1 175	(2 453)	1 371	
	за 2017 г.	3 029	604	(984)	2 649	
Тара и тарные материалы	за 2018 г.	-	2	-	2	
	за 2017 г.	-	-	-	-	
Прочие	за 2018 г.	-	100	(100)	-	
	за 2017 г.	-	138	(138)	-	
Материал	за 2018 г.	143	374	(161)	356	
	за 2017 г.	114	367	(338)	143	
Спецодежда в эксплуатации	за 2018 г.	325	157	(315)	166	
	за 2017 г.	275	344	(294)	325	

Наличие и движение дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса и кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	поступление	изменения за период		На конец периода
				выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	756 507	40 308	(10 500)	(26)	786 290
	за 2017 г.	818 425	15 530	(68 448)	(9 000)	756 507
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2018 г.	510 239	38 730	(9 984)	(26)	538 959
	за 2017 г.	572 223	15 019	(68 003)	(9 000)	510 239
Авансы выданные	за 2018 г.	364	111	(259)	-	216
	за 2017 г.	482	260	(378)	-	364
Прочая	за 2018 г.	245 904	1 467	(256)	-	247 115
	за 2017 г.	245 720	251	(67)	-	245 904
Итого	за 2018 г.	756 507	40 308	(10 499)	(26)	786 290
	за 2017 г.	818 425	15 530	(68 448)	(9 000)	756 507

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	684 608	161 594	304	(138 136)	(5 045)	703 325
	за 2017 г.	762 139	198 807	1 482	(228 068)	(49 752)	684 608
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2018 г.	610 825	145 845	-	(124 830)	(3)	631 837
	за 2017 г.	695 580	175 349	-	(210 352)	(49 752)	610 825
авансы полученные	за 2018 г.	23	2	-	(23)	-	2
	за 2017 г.	4	19	-	-	-	23
расчеты по налогам и взносам	за 2018 г.	6 646	10 061	140	(6 646)	-	10 201
	за 2017 г.	10 897	6 320	326	(10 897)	-	6 646
прочая	за 2018 г.	61 002	678	-	(525)	(5 042)	56 113
	за 2017 г.	48 863	11 590	573	(24)	-	61 002
Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	за 2018 г.	2 446	3 184	164	(2 446)	-	3 348
	за 2017 г.	6 772	1 863	583	(6 772)	-	2 446
Расчеты с персоналом	за 2018 г.	3 666	1 824	-	3 666	-	1 824
	за 2017 г.	23	3 666	-	(23)	-	3 666
Итого	за 2018 г.	684 608	161 594	304	(138 136)	(5 045)	703 325
	за 2017 г.	762 139	198 807	1 482	(228 068)	(49 752)	684 608

Выручка за 2018г. составила 212 991тыс. руб.,затраты на производство 211 296 тыс.руб.(расшифровка строки 2120) отчета о финансовых результатах приведена в таблице

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	12 561	12 056
Расходы на оплату труда	41 457	41 599
Отчисления на социальные нужды	12 374	12 394
Амортизация	12 413	12 488
Прочие затраты	132 456	126 450
Итого расходы по обычным видам деятельности	211 261	204 987

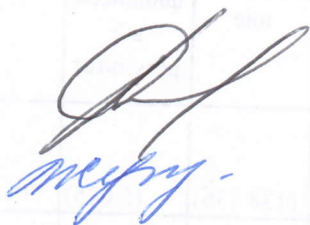
Моментом определения налоговой базы для исчисления НДС является день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав.

Налоговая декларация по налогу на прибыль сдается ежемесячно.

В отчете об изменениях капитала за 2018г. по строке 3327 "дивиденды" отражена сумма 221 тыс. руб., это начисленные платежи от прибыли за 2018г. в бюджет города.

Директор

Главный бухгалтер



И.А.Кашин

М.В.Жужгова

