

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности УМУП "ТЕПЛОКОМ" за 2019г.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетностью за 2019г. 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, экономиники и развития конкуренции администрации города Ульяновска.

Размер уставного капитала - 6 240 000 руб.

Средняя численность работников - 139 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 26.07.2019г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, в ред. от 11.04.2018г., 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 19.04.2019г. «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 условиями 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 тыс.руб.:

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		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) -	за 2019 г.	288357	-250703	1288	-163	163	-7254	289482	-257794
	за 2018 г.	286406	-238704	2364	-413	413	-12412	288357	-250703
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2019 г.	28380	-19315	483	-163	163	-1526	28700	-20678
	за 2018 г.	28510	-17750	283	-413	413	-1978	28380	-19315
Здания	за 2019 г.	5883	-1094				-239	5883	-1333
	за 2018 г.	5883	-855				-239	5883	-1094
Сооружения	за 2019 г.	248665	-224865	763			-5489	249428	-230354
	за 2018 г.	246584	-214761	2081			-10104	248665	-224865
Транспортные средства	за 2019 г.	5429	-5429	42				5471	-5429
	за 2018 г.	5429	-5338				-91	5429	-5429

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 изготовления 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: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	поступления и затраты	выбыло	На конец периода
		себестоимость		себ.-сть	себестоимость
Запасы - всего	за 2019 г.	15748	12101	-11804	16045
	за 2018 г.	14015	14827	-13094	15748
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	13364	8011	-6708	14667
	за 2018 г.	10314	10055	-7005	13364
топливо	за 2019 г.	69	2960	-2984	45
	за 2018 г.	31	2641	-2603	69
Запасные части	за 2019 г.	420	258	-356	322
	за 2018 г.	553	323	-456	420
Инвентарь и хоз.принадлежности	за 2019 г.	1371	423	-1028	766
	за 2018 г.	2649	1175	-2453	1371
Материалы спец.назначения (спецодежда) на складе	за 2019 г.	356	22	-281	97
	за 2018 г.	143	374	-161	356
Спецодежда в эксплуатации	за 2019 г.	166	280	-298	148
	за 2018 г.	325	157	-316	166
Тара и тарные материалы	за 2019 г.	2		-2	0
	за 2018 г.		2		2
Прочие материалы	за 2019 г.		147	-147	0
	за 2018 г.		100	-100	0

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 тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	поступления в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	изменения за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора		погашение	выбыло	списание на финансовый результат
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2019 г.		786289			
	за 2018 г.	756507	40308	-10500	-26	786289
в т.ч.: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	538959	46321	-47644	-2769	534867
	за 2018 г.	510239	38730	-9984	-26	538959
Авансы выданные	за 2019 г.	216		-111	-105	0
	за 2018 г.	364	111	-259		216
Прочая	за 2019 г.	247114	84	-406	-5	246787
	за 2018 г.	245904	1467	-257		247114
Итого	за 2019 г.	786289	46405	-48161	-2879	781654
	за 2018 г.	756507	40308	-10500	-26	786289

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

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 2019 г.	703325	133623	10414	-154329	-1030	692003
	за 2018 г.	684 608	161 594	304	(138 136)	(5 045)	703 325
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2019 г.	631837	108049	1716	-138126	-34	603442
	за 2018 г.	610825	145845	0	-124830	-3	631837
авансы полученные	за 2019 г.	2	4		-2		4
	за 2018 г.	23	2	-	(23)	-	2
расчеты по налогам и взносам	за 2019 г.	10201	14270	1977	-10201		16247
	за 2018 г.	6 646	10 061	140	(6 646)	-	10 201
прочая	за 2019 г.	56113	2522	6447	-828	-996	63258
	за 2018 г.	61 002	678	-	(525)	(5 042)	56 113
Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	за 2019 г.	3348	5924	274	-3348		6198
	за 2018 г.	2 446	3 184	164	(2 446)	-	3 348
Расчеты с персоналом	за 2019 г.	1824	2854		-1824		2854
	за 2018 г.	3 666	1 824	-	3 666	-	1 824
Итого	за 2019 г.	703325	133623	10414	-154329	-1030	692003
	за 2018 г.	684 608	161 594	304	(138 136)	(5 045)	703 325

Выручка за 2019г. Составила 202716 тыс. руб.,затраты на производство 159470 тыс.руб.(расшифровка строки 2120) отчета о финансовых результатах приведена в таблице

Затраты на производство тыс.руб.

Наименование показателя	за 2019	
	г.	за 2018 г.
Материальные затраты	11010	12561
Расходы на оплату труда	45171	41457
Отчисления на социальные нужды	13514	12374
Амортизация	7254	12413
Прочие затраты	82521	132456
Итого расходы по обычным видам деятельности	159470	211261

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 2019г. по строке 3327 "дивиденды" отражена сумма 19,0 тыс. руб., это начисленные платежи от прибыли за 2019г. в бюджет города.

Директор

И.А.Кашин

Главный бухгалтер

М.В.Жужгова

