

Муниципальное унитарное предприятие «Мгинские тепловые сети»  
муниципального образования Мгинское городское поселение Кировского  
муниципального района Ленинградской области  
ИНН 4706041648, КПП 470601001, ОГРН 1204700012978  
187300 Ленинградская область, пгт МГА, ул. Пролетарская, д. 9, офис N 5

---

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
за 2020 год.**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

**1. Информация об организации.**

Реквизиты юридического лица:

Муниципальное унитарное предприятие "Мгинские тепловые сети»

ИНН 4706041648 КПП 470601001 ОГРН 1204700012978

187300, Ленинградская обл. пгт Мга, ул. Пролетарская, дом 9, офис N 5

Директор – Мурсалов Шакир Байрам Оглы

ИНН руководителя организации - 470202272161.

Главный бухгалтер – Зверева Елена Георгиевна

ИНН главного бухгалтера организации - 470602815091.

Размер уставного капитала организации:

5 500 000 (Пять миллионов пятьсот) тысяч рублей.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 35.30

Краткая характеристика вида деятельности организации в отчетном периоде:

Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

Сведения о лицензиях организации:

Организация не имеет лицензии на осуществление вида деятельности.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

## 2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 52 человека

Средняя заработная плата в организации - 31 654,00 руб.

Основные показатели деятельности организации за 2020 год:

Выручка по основному виду деятельности "Производство и реализация тепловой энергии" - 23 948 258 руб.;

прочие доходы - 18 861 869 руб. (субсидии, возмещение убытков)

Затраты на производство и реализацию продукции (себестоимость) - 42 484 397 руб.

приобретение основных средств - 294 000 рублей (автотранспорт)

амортизация ОС - 3 599 772,91 руб.

аренда помещений - 1 280 000, руб.

приобретение сырья - 9 061 223 руб.

командировочные расходы - 0

фонд оплаты труда - 11 585 966 руб.;

прочие расходы - 18 015 600 руб.

Производственно-финансовая деятельность организации осуществлялась за 2020 год следующим образом:

### 1. Производственная деятельность:

- собственное производство – 99,21%;
- передача тепловой энергии – 0,79%.

### 2. Полезный отпуск тепловой энергии:

- На жилой фонд- 81,02%;
- На казенные и бюджетные организации – 11,05%;
- На прочие организации – 7,93%.

Дебиторская задолженность на 01.01.2021г – 18 371 620 руб., в том числе:

- покупатели и заказчики - 14 255 220 руб., в том числе население 10 891 618 руб. (Оплата населением за оказанные услуги в 2020 году составляет от 71 до 82%);

- прочие дебиторы - 3 048 400,00 руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2021г – 18 445 445 руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики - 14 563 683 руб.;

- авансы полученные - 837 564 руб.;
- текущая задолженность по заработной плате - 1 192 957 руб.;
- налоги и сборы - 851 022 руб.

Имущество, полученное в хозяйственное ведение от учредителя – 87 840 951,59 руб.

Амортизация основных средств за период - 3 599 772,91 руб.

### 3. Сведения о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Учредителем и собственником имущества МУП «Мгинские тепловые сети» является администрация муниципального образования Мгинское городское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области.

Директор МУП «Мгинские тепловые сети» Мурсалов Шакир Байрам оглы назначен Постановлением Администрации МО Мгинское городское поселение № 597 от 09.09.2020 года.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

с 31 августа по 12 октября 2020 г. администрацией МО Мгинское городское поселение внесено 5 500 000,00 рублей в уставный фонд МУП «Мгинские тепловые сети»

С 31.07.2020 года по 27.11.2020 года передано в хозяйственное ведение движимое и недвижимое имущество на сумму 87 840 951,59 руб.

С 01.12.2020 года по 31.12.2020 года предоставлены субсидии на сумму 11 270 000,00руб., в том числе:

- в целях возмещения затрат при выполнении работ по капитальному ремонту сетей т/снабжения в сумме 1 305,502,00 рублей по Договору № 6/2020 от 01.12.2020года;
- в целях возмещения затрат за фактические убытки, связанные с оказанием услуг теплоснабжения для обеспечения населения тепловой энергией по договору № 5/2020 от 01.12.2020 года в сумме 2 608 146,66 рублей;
- в целях возмещения затрат за фактические убытки, связанные с оказанием услуг теплоснабжения для обеспечения населения тепловой энергией по договору № 7/2020 от 24.12.20 года в сумме 2 386 351,34 рублей;
- на возмещение затрат с целью погашения кредиторской задолженности в сфере оказания услуг по теплоснабжению по договору № 8/2020 от 28.12.20 года в сумме 4 970 000,00 рублей.

Кроме того, были получены субсидии из бюджета Ленинградской области ресурсоснабжающим организациям в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные ресурсы теплоснабжения и горячего теплоснабжения по соглашению № 96/2020 от 20.11.2020г с Комитетом по ТЭК Ленинградской области (межтарифная разница) за ноябрь 2020 года в сумме 3 418 044,06 руб. Начислено субсидий за декабрь 2020 года в сумме 4 116 436.70 руб.

Форма 2 «Отчет о финансовых результатах за 28.07.2020 года - декабрь 2020года».

Выручка	23 948 257,94 руб.
Себестоимость продаж	(42 484 396,89) руб.
Валовая прибыль (убыток)	(18 536 138,95) руб.
Прочие доходы	18 861 869,45руб (в том числе субсидии 18 804 480,76 руб.)
Прочие расходы	159 383,78 (расходы на услуги банков, государственная пошлина)
Прибыль до налогообложения	166 346,72 руб.
Налог на прибыль	(53 000) руб.
Чистая прибыль	114 000 руб.

Финансовый результат работы за 2020 год напрямую связан с сезонным характером работы, социальной направленностью деятельности, несвоевременным поступлением субсидий из бюджета Ленинградской области, снижением оплаты населением услуг теплоснабжения на 10%, в связи с введением карантинных мер. МУП «Мгинские тепловые сети» предпринимает все предусмотренные действующим законодательством меры по воздействию на должников, а именно постоянно ведется претензионная работа с организациями и физическими лицами.

#### 4. Информация об основных положениях учетной политики организации.

Учетная политика организации утверждена Приказом директора МУП "Мгинские тепловые сети» от 28 декабря 2020 г. N 89/1 "Об утверждении учетной политики".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

МУП «Мгинские тепловые сети» работает на основной системе налогообложения.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной системе с применением программного обеспечения 1С-Предприятие.

Основные фонды учитываются на счете 01.1 по группам, исходя из срока полезного использования и стоимости за единицу.

Расчет амортизации по всем объектам основных средств определяется линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

ОС стоимостью до 40000 руб. за единицу списываются на себестоимость без начисления амортизации, в момент передачи в эксплуатацию. Списание затрат по ремонту ОС на себестоимость продукции осуществляется по фактическим затратам в том периоде, в котором они имели место по соответствующим элементам затрат.

Оценка при списании материально-производственных запасов осуществляется по средней стоимости.

Порядок признания доходов в бухгалтерском учете установлен по методу начисления.

Группировка и списание затрат на производство ведется:

- а) путем определения прямых затрат на счете 20 «Основное производство» с использованием субсчетов по производственным участкам;
- б) путем определения затрат на вспомогательные и обслуживающие производства на счет 23, 29;
- в) путем определения управленческих затрат на счете 25, 26 «Общехозяйственные затраты».

Доходы в виде субсидии из бюджета Ленинградской области ресурсоснабжающим организациям в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные ресурсы теплоснабжения и горячего теплоснабжения учитываются на счете 98.01 «Доходы будущих периодов», с последующим отнесением доходов на счет 91.01 «Прочие внереализационные доходы». Доходы в виде возмещения затрат из местного бюджета относятся на доходы по счету 91.01 «Прочие внереализационные доходы».

Порядок признания доходов в бухгалтерском учете установлен по методу начисления.

Финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами МУП «Мгинские тепловые сети» за отчетный период.

Директор

МУП «Мгинские тепловые сети»

Мурсалов И.Б.

Главный бухгалтер

Зверева Е.Г.

