

РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2019

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

Наименование организации: Дзержинское муниципальное унитарное предприятие «Энерго-коммунальное производственное объединение»

Отчетный год: 2019

Единица измерения: тыс. руб., если не указано иное.

1. Данные об организации

1.1. ИНН 5027033059, КПП 502701001, ОГРН 1035010952437.

1.2. Место нахождения: 140090, г. Дзержинский, Московская область, ул. Академика Жукова, д. 29А.

1.3. Основные виды деятельности: оказание услуг в сфере теплоснабжения, передаче тепловой энергии, водоснабжения, водоотведения.

1.4. Численность работающих:

на 31 декабря 2019 г.: 251 чел.;

на 31 декабря 2018 г.: 261 чел.;

на 31 декабря 2017 г.: 276 чел.

1.5. Единоличный исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом является директор Беседин Артем Альбертович, назначенный на эту должность 04.02.2020г. Учредителем. Учредитель ДМУП «ЭКПО»: Администрация городского округа Дзержинский Московской области в лице Главы города, действующего на основании Устава.

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. В деятельности ДМУП «ЭКПО» имеются факторы, которые обуславливают сомнения в способности непрерывно продолжать свою деятельность: краткосрочные обязательства превышают оборотные активы, за отчетный и предыдущий периоды получен убыток, имеется существенная сумма просроченной кредиторской задолженности. Руководство планирует снизить расходы, повысить доходы за счет увеличения объемов отпуска коммунальных ресурсов для новостроек города, за счет чего обеспечить прибыльность деятельности и текущую ликвидность. При этом предполагается продолжить деятельность предприятия, как в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и в обозримой перспективе. В связи с изложенным имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ДМУП «ЭКПО» продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что ДМУП «ЭКПО» может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

3. Реорганизация

3.1. Администрацией города было принято решение о реорганизации ДМУП «ЭКПО» в форме выделения из него «Дзержинский водоканал» (ДМУП «Дзержинский водоканал» (Постановление № 544-ПГА от 01.08.2018г.). Реорганизация отменена Учредителем 04.03.2020г.

4. Основные средства

4.1. Объекты недвижимости, право хозяйственного ведения на которые не зарегистрировано

| Группы объектов основных средств | На 31.12.2019 | | На 31.12.2018 | | На 31.12.2017 | |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Здания | 40446 | (31353) | 13456 | (9710) | 14515 | (9713) |
| Сооружения | 496086 | (188816) | 382197 | (143613) | 371821 | (130485) |

4.2. Информация об учетной политике

1) Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

| Группа ОС | Принятые сроки |
|-----------------------|----------------|
| Здания | От 5 до 40 лет |
| Сооружения | От 3 до 40 лет |
| Машины и оборудование | От 1 до 15 лет |
| Транспортные средства | От 5 до 10 лет |

2) Способ определения амортизации основных средств: линейный.

3) Лимит стоимости активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаемых в составе материально-производственных запасов: не более 40 тыс. руб.

4) Переоценка основных средств не производится.

5. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

| Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Незавершенные капитальные вложения в Здания | 49902 | 49902 | 49902 |
| Незавершенные капитальные вложения в Сооружения | 0 | 0 | 11558 |
| Незавершенные капитальные вложения в Машины и оборудование | 2960 | 2911 | 3043 |

6. Запасы

6.1. Информация об учетной политике.

- 1) Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.
- 2) Способы оценки материалов при выбытии: по средней себестоимости.

7. Добавочный капитал (без переоценки)

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)»

| Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Имущество, полученное от собственника в хозяйственное ведение без увеличения уставного фонда | 67467 | 52272 | 42072 |

8. Доходы

8.1. Состав прочих доходов

| Вид доходов | За 2019 год | За 2018 год | За 2017 год |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду | 0 | 0 | 13 |
| Пени, проценты за пользование чужими денежными средствами | 2088 | 3276 | 13629 |
| Субсидия (доходы будущих периодов) | 8702 | 8733 | 9062 |
| Прочие услуги | 904 | 4008 | 2817 |
| Прочие доходы | 6919 | 4374 | 563 |

8.2. Информация об учетной политике

- 1) Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".
- 2) Прочие доходы, отражаемые в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (свернуто): выручка от прочих услуг показывается за минусом НДС.

9. Расходы

9.1. Состав прочих расходов

| Показатель | За 2019 год | За 2018 год | За 2017г. |
|------------------|-------------|-------------|-----------|
| Аренда помещения | (0) | (0) | (458) |
| Налоги и сборы | (8057) | (13189) | (21082) |

| | | | |
|------------------------------------|---------|---------|--------|
| Оплата труда | (772) | (2110) | (3917) |
| Пени, штрафы | (578) | (31981) | (138) |
| Резерв по сомнительным долгам | (3555) | (78095) | (5646) |
| Списание дебиторской задолженности | (186) | (18951) | (3559) |
| Прочие | (18096) | (5176) | (2537) |
| Убыток прошлых лет | (15328) | (0) | (0) |

9.2. Информация об учетной политике.

- 1) Управленческие расходы распределяются по объектам калькулирования.
- 2) Общепроизводственные расходы, общехозяйственные расходы распределяются между видами услуг пропорционально прямой заработной плате рабочих, занятых в основном производстве.

10. Расчеты по налогу на прибыль

10.1. Условный доход (расход)* по налогу на прибыль

| | | |
|-------------|-------------|-------------|
| За 2019 год | За 2018 год | За 2017 год |
| 3479 | 30133 | 9883 |

*Условный расход - в скобках, условный доход – без скобок

| Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде. | Сумма* | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| | За 2019 год | За 2018 год | За 2017 год |
| Доходы: | 0 | 0 | (8326) |
| в т.ч. прочие внереализационные доходы (субсидия) | 0 | 0 | (8326) |
| Расходы: | (5420) | (134791) | (25439) |
| в т.ч. резерв по сомнительным долгам; | (3555) | (78095) | (5646) |
| прочие внереализационные расходы; | (0) | (16294) | (751) |
| штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам; | (573) | (31984) | (138) |
| налоги и сборы; | (1106) | (1034) | (14205) |
| списание дебиторской задолженности; | (186) | (7352) | (3559) |
| добровольное медицинское страхование | (0) | (32) | (1140) |
| Итого: | (5420) | (134791) | (33765) |
| <i>Справочно</i> Постоянное налоговое обязательство / актив** | (1084) | (26958) | (6753) |

*Постоянная разница, приводящая к образованию постоянного налогового обязательства, приводится в скобках, постоянного налогового актива – без скобок

** Постоянное налоговое обязательство приводится в скобках, постоянный налоговый актив – без скобок

10.2. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение налогооблагаемых временных разницы

| Причина изменения налогооблагаемой временной разницы | Сумма* | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| | За 2019 год | За 2018 год | За 2017 год |
| Амортизация ОС (признание) | 637 | 314 | 444 |
| Амортизация ОС (погашение) | (459) | 628 | (258) |
| Итого: | 178 | (314) | 186 |
| <i>Справочно</i> Изменение отложенного налогового обязательства, отраженное в отчете о финансовых результатах** | 36 | (63) | 37 |

*Уменьшение налогооблагаемой временной разницы приводится в скобках, увеличение – без скобок.

**Уменьшение приводится в скобках, увеличение – без скобок.

Изменение вычитаемых временных разниц

| Причина изменения вычитаемой временной разницы | Сумма* | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| | За 2019 год | За 2018 год | За 2017 год |
| Доходы будущих периодов (субсидия) признание | 0 | (16485) | (33824) |
| Амортизация ОС (признание) | (1780) | (1437) | (1203) |
| Оценочные обязательства | (1987) | (7088) | (2183) |
| Доходы будущих периодов (погашение) | 8702 | 8733 | 15265 |
| Амортизация ОС (погашение) | 1164 | 717 | 337 |
| Расходы будущих периодов | (18248) | 0 | 0 |
| Итого | (12149) | (15560) | (21608) |
| <i>Справочно</i> Изменение отложенного налогового актива, отраженного в отчете о финансовых результатах** | (2430) | (3112) | (4321) |

*Увеличение вычитаемой временной разницы приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

** Увеличение приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

10.2. Информация об учетной политике

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

11. Отчет о движении денежных средств

11.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

| | |
|--|------|
| Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2017 г.» | 2893 |
| Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2017 г.» | 2893 |

| | |
|---|------|
| Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2018г. | 4691 |
| Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2018г.» | 4691 |
| Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2019 г. | 6318 |
| Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2019 г.» | 6318 |

11.2. Состав денежных средств и их эквивалентов

| Статья бухгалтерского баланса | Сумма | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. | На 31.12.2017 г. |
| «Денежные средства и денежные эквиваленты» | 6318 | 4691 | 2893 |
| в том числе: | | | |
| Рублевый счет | 6318 | 4691 | 2893 |
| Касса | 0 | 0 | 0 |

11.3. Информация об учетной политике.

Денежные потоки отражаются развернуто, за исключением отражаемых свернуто потоков, связанных с НДС.

12. Информация о связанных сторонах

12.1. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала (должности): Директор, первый заместитель директора - главный инженер, заместитель директора.

Выплачиваемые вознаграждения

| Вид вознаграждения | Сумма | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| | За 2019 год | За 2018 год | За 2017 год |
| Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в | 3644 | 3614 | 3877 |

пользу основного управленческого персонала)

13. Оценочные обязательства

13.1. Характер оценочного обязательства на оплату отпусков:

1) Способ определения оценочного обязательства: расчет оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков ведется по каждому сотруднику в отдельности, по средней заработной плате, исходя из количества не использованных им дней отпуска и начисленным страховым взносам.

2) Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.

14. Государственная помощь.

Характер средств государственной помощи : субсидии на приобретение основных средств.

Данные, отраженные в бухгалтерском балансе по стр. Доходы будущих периодов

| | Сумма | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | На 31.12.2019г. | На 31.12.2018г. | На 31.12.2017г. |
| Средства целевого финансирования | 43959 | 43 959 | 48 265 |
| Доходы будущих периодов | 46181 | 55 159 | 64 172 |

Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств

| Вид и основание государственной помощи | Размер, тыс. руб. | Невыполненной условие |
|--|-------------------|-------------------------------------|
| Инвестиционное Соглашение № 2-/УГИ/12 о сотрудничестве при проектировании и строительстве здания для размещения персонала и оборудования обслуживающего предприятия ДМУП «ЭКПО» | 39 459 | Объект незавершенного строительства |
| Инвестиционное Соглашение № 2323-05/08 от 05.02.2009г. в форме проведения предпроектных, проектных, строительно-монтажных, пусконаладочных работ и работ по вводу Объекта в эксплуатацию | 4 500 | Объект незавершенного строительства |

Директор



Беседин А.А.