Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020г.

Муниципальное унитарное предприятие «СпецАвтоХозяйство» (далее – МУП «СпецАвтоХозяйство») создано в соответствии с постановлением администрации города Бердска от 04.07.2011г № 1567 .

Предприятие создано с целью максимального удовлетворения потребности населения г. Бердска, а так же юридических и иных лиц в коммунальном обслуживании и получения прибыли.

Основной вид деятельности: Обработка и утилизация неопасных отходов.

Отчет о финансово-хозяйственной деятельности МУП «СпецАвтоХозяйство» **за 2020г** показал:

1. Общий доход предприятия за 2020г составил 34036,5 тыс. рублей *(100,3% от годового плана. В сравнение с аналогичным периодом прошлого года снижение на 11,4%)*

1. Доходы МУП «СпецАвтоХозяйство» за 2020 год складывались из средств, полученных от услуг по размещению отходов и прочих услуг. За 2020г предприятие оказало услуг на общую сумму 32609,6 т.руб. Из них выручка от размещения отходов составила 31903,4 т.руб., прочие услуги – 706,2 т.руб. (размещение снега 593,6 т.руб., аренда помещения по адресу Ленина, 18 и возмещение затрат по коммунальным расходам – 112,6 т.руб.). Кроме того, образовались внереализационные доходы – 1426,9 т.руб., (в т.ч. 1314,4 т.руб. – начислен доход, признанный судом от ущерба, причиненного физическими лицами, 18,2 т.руб. - проценты за размещение денежных средств на депозитных счетах, 7,9 т.руб. – полученная по решению суда неустойка, 86,4 т. руб. – поставлена на учет цистерна по стоимости акта оценки).

В течение 2020 года на полигон ТБО г. Бердска было принято 81515,2 тонны отходов, что составляет 95,4% от факта соответствующего периода прошлого года (85468,0 тонны за 2019г). Снижение массы принятых отходов связано с прекращением деятельности многих предприятий в связи с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19).

Увеличение выручки от оказания прочих услуг на 147,1 т.рублей (на 26,3%) связано с повышением спроса на размещение снега.

2. Расходы предприятия за 2020г составили 32500,0 тыс. рублей *(96,0% от годового плана; снижение в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 8,7%; 95,5% от полученных доходов).*

Наибольшие затраты в структуре расходов по статьям:

1. Заработная плата 11350,8 тыс.рублей , 34,9 %;
2. Начисления на выплаты по оплате труда 3401,4 тыс.рублей, 10,5 %;
3. Транспортные услуги 4260,5 тыс.рублей, 13,1%;

4. Прочие расходы 3910,5 тыс.рублей, 12,0 %, в том числе расходы на ГСМ 3793,7 тыс.рублей, 11,7 %.

Наблюдается рост затрат по сравнению с 2020г.:

- на выплату заработной платы и начисления на выплаты по оплате труда (14693,9 тыс.руб.) в целом прирост - на 14,5% относительно аналогичного периода прошлого года (12837,3 тыс.руб.).

Сумма прочих расходов за 2020г (3993,1 тыс. руб.), возросла по сравнению с расходами за 2019г (3451,2 тыс. руб.) на 541,9 тыс. рублей (на 15,7%). Основная доля роста – это увеличение расходов на ГСМ – на 462,2 тыс. рублей. Произошел прирост количества потребляемого топлива из-за ввода в эксплуатацию восстановленных единиц техники и роста цены на дизельное топливо.

На текущий ремонт предприятие израсходовало на 462,2 тыс. рублей меньше (снижение на 12,2%). Большая часть денежных средств на ремонт были потрачены в 2019 году (восстановлен трактор Т-130 и доведен до рабочего состояния трактор с бульдозерным оборудованием Б10.0111-1Е).

Расходы на транспортные услуги сторонних организаций (за 2020г - 4260,6 тыс. рублей, за 2019г – 5345,7 тыс. рублей), снижение на 1085,1 тыс. рублей (на 20,3%).

Экономия денежных средств на транспортные услуги сторонних организаций возникла в связи с более интенсивным использованием собственной отремонтированной техники.

Внереализационные расходы.

Прочие внереализационные расходы составили 4778,2 т. руб., из них: 3452,1 т.руб. - плата за негативное воздействие на окружающую среду, 24,5 – госпошлина, 33,4 т.руб. – транспортный налог, 501,0 т.руб. – списана просроченная безнадежная дебиторская задолженность по рекомендации аудиторской проверки, 41,7 т.руб. – услуги банка, 70,1 т.руб. – материальная помощь, 27,3 т.руб. – премия, не связанная с оплатой труда, 21,3 т.руб. – страховые взносы по премии и материальной помощи, 606,7 т.руб. – штрафы и пени, 0,1 т.руб. - арендная плата.

Стоимость основных средств увеличилась на 1022,4 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (на 856,0 т.руб.) (энергопринимающее устройство, парковка на Полигоне ТБО, пандус для инвалидов по ул. Ленина,18, ноутбук, входная группа из алюминия с крышей на КПП Полигона ТБО).

Прибыль по итогам 2020 года составила 1536,5 тыс. рублей. Если рассматривать по видам деятельности, то видим, что с учетом расходов на АУП, распределенных по видам деятельности пропорционально доходам:

- по услугам по размещению отходов и прочим доходам предприятие сработало с прибылью (953,7 тыс. рублей);
- по прочей деятельности – прибыль 582,8 тыс.рублей.

3. Кредиторская задолженность на 31.12.2020г составила 4434,3 тыс. рублей, в т.ч. – текущая (3687,8 тыс.рублей): 2630,8 т.руб. - задолженность в бюджет, 455,6 т.руб. – по страховым взносам во внебюджетные фонды, 127,5 т.руб.- обеспечение по контрактам, срок возврата по которым не наступил, 29,3 т.руб.- предоплата за талоны. Из 183,7 т.руб. задолженности перед поставщиками и подрядчиками 137,2 тыс. руб.- текущая, образованная в декабре 2020г, и погашенная на текущую дату.

Предприятие оплатило часть прибыли в Бюджет города Бердск, начисленную по итогам 2019 года – 561,3 тыс. рублей.

По отношению к аналогичному периоду прошлого года - повышение кредиторской задолженности на 605,2 тыс. рублей (на 15,8%).

Судебный иск выигран у МУП «КБУ» по задолженности за оказанные услуги по размещению отходов за 1 квартал 2018г в сумме 252,4 тыс. рублей.

4. Дебиторская задолженность на 31.12.2020г составила 7630,6 тыс. рублей. Увеличение на 3973,3 тыс. рублей, прирост на 108,6 %.

Это, в первую очередь, задолженность регионального оператора ООО «Экология Новосибирск» перед МУП «СпецАвтоХозяйство» за размещение отходов (ТКО) на сумму 4694,7 тыс. рублей, на 31.12.2019г его задолженность была 2183,1 тыс. рублей (рост на 2511,6 тыс. рублей). В конце 2020 года ООО «Экология Новосибирск» были направлены акт сверки и письмо с предложением погасить просроченную задолженность, проведены переговоры. На момент сдачи отчета задолженность ООО «Экология Новосибирск» сокращена до 2214,6 тыс. рублей.

За размещение отходов также долг ООО «ТГК-1» в сумме 1119,9 тыс. рублей, на 31.12.2019г задолженность была 124,2 тыс. рублей (рост на 995,7 тыс. рублей). С руководителем ООО «ТГК-1» достигнута устная договоренность о предоставлении их техники для работ на Полигоне ТБО и в дальнейшем о проведении зачета задолженностей.

Для снижения дебиторской задолженности проводятся телефонные переговоры, встречи с руководителями контрагентов-должников, подписываются акты сверок, акты взаимозачетов, рассматривается вариант о подаче иска в суд.

5.*Среднемесячная заработная плата* работников предприятия 43,0 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 7,3 тыс. рублей, прирост на 20,5 %, в т.ч.:
- руководителей на 7,4 тыс. рублей на 12,1 %;
- специалистов на 4,4 тыс. рублей на 14,8 %,
- рабочих на 8,8 тыс. рублей на 23,7 %.

Заработная плата за 2020г составила 11350,8 тыс. рублей. За аналогичным период прошлого года расходы по этой статье - 11201,7 тыс. рублей.

6.Среднесписочная численность работников учреждения – 22 человека *(среднее уменьшение на 6 чел.), на 21,4% к аналогичному периоду прошлого года* (сокращены три сотрудника гостиницы, еще одна сотрудница гостиницы уволена по собственному желанию, уволены директор и заместитель директора по экономическим вопросам по решению суда).

Заместитель директора К.В. Букреев

Гл. бухгалтер И.А. Кращенко