

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

о финансовых результатах по СМУП "Спецавтохозяйство"

за 2020 год

### I. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации.

#### 1) Сведения о предприятии

Фирменное наименование предприятия на русском языке:  
полное - Северодвинское муниципальное унитарное предприятие «Спецавтохозяйство»;  
сокращенное - СМУП «Спецавтохозяйство», основанное на праве хозяйственного ведения,  
образовано на основании постановления мэра от 07.05.1992г № 266.  
Ранее предприятие было организовано с 01 декабря 1966 года под названием Спецавтохозяйство при Горкомхозе.

Адрес местонахождения: 164520, Архангельская область, г. Северодвинск, Тепличный проезд, дом 8.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) -1022900836606, серия 29 № 000902253 от 20.09.02 г.

ИНН – 2902012819; КПП – 290201001.

Предприятие является коммерческой организацией и с 01.01.2018 г. применяет упрощенную систему налогообложения (доходы уменьшенные на величину расходов).

#### 2) Структура управления предприятием

Учредителем и собственником имущества Предприятия является муниципальное образование «Северодвинск», от имени которого выступает Администрация Северодвинска в лице ее органов:

- Комитет жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска;
- Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям Администрации Северодвинска.

Предприятие находится в ведомственном подчинении Комитета жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи, является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, закрепленное за ним на праве хозяйственного ведения, имеет самостоятельный баланс, расчетные счета в банках, печать со своим полным фирменным наименованием на русском языке.

Единоличным исполнительным органом Предприятия является директор – Фокин Артем Витальевич, назначаемый на должность Уполномоченным органом по согласованию с Мэром Северодвинска и Комитетом по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям Администрации Северодвинска.

Директор подотчетен Собственнику имущества и организует выполнение его решений. С директором заключается трудовой договор - контракт, где определяются его полномочия, права, обязанности, порядок оплаты труда.

Директор действует от имени Предприятия, представляет его интересы, открывает в банках расчетные и другие счета, осуществляет прием на работу работников, издает приказы. Директор предприятия при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должен действовать в интересах предприятия добросовестно и разумно.

#### 3) Основными видами деятельности (по Уставу предприятия) СМУП "Спецавтохозяйство" являются:

38.1 Сбор отходов

- 37.00 Сбор и обработка сточных вод
- 38.2 Обработка и утилизация отходов
- 45.20.2 Техническое обслуживание и ремонт прочих транспортных средств
- 49.41.1 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств  
текущее содержание городских дорог и территорий;
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств;
- 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки.

**Выручка за 2020 год от производственной деятельности составила – 99184 тыс. руб., в т.ч:**

Утилизация (захоронение) ТБО	65836,2
Содержание ТОП(41)	9465,4
Транспортирование ТКО по договору субподряда	7500,3
Автотранспортные услуги сторонним организациям	3856,1
Прочие услуги	3379,8
Ремонт асфальтобетонного покрытия МЗ(44)	2917,0
Содержание дорог по объектам периодической уборки (40)	2585,9
Ремонт асфальтобетонного покрытия (54)	1499,7
Прочие работы по муниципальному заказу (46)	1404,4
Содержание несанкционированных свалок(43)	523,0
Содержание биотуалетов	216,2

Выручка от производственной деятельности увеличилась на 13492 тыс. руб. в сравнении с прошлым годом. В 2019 году выручка составляла в объеме – 85692тыс. руб.

Увеличение произошло в основном за счет утилизации (захоронение ) ТКО на полигоне (+25798,3); в 2019 г.утилизация (захоронение ) ТКО 40037,9 тыс.руб.

**Затраты на производство** в отчетном году составили – **105618 тыс. руб.**  
Расходов меньше, чем в прошлом году на 2968 тыс. руб.; в 2019 г.-108586 тыс.руб.

По физическим показателям в количественном выражении произошло уменьшение, за счет уменьшения потребления коммунальных услуг с целью экономии средств, без экономии энергоресурсов (установлены счетчики) затраты могли бы быть значительно больше. Задолженности по электроэнергии и теплоэнергии, воде и стокам нет, оплата производится авансовыми платежами.

**Убыток** от основной производственной деятельности составляет - **6434 тыс. руб.**  
(в 2019 г.-22894 тыс.руб.).

**Рентабельность** от производственной деятельности за 2020 г. – минус 6,5 %.

Прочие доходы составили – 27762 тыс. руб., проценты к получению-17 тыс.руб.

Прочие расходы – 31656 тыс. руб.

**Убыток** до налогообложения составляет в сумме **10311 тыс. руб.**

**Чистый убыток за 2020 год составил в сумме 11244 тыс. руб.**

Среднесписочная численность за 2020 год составила - 63 человека, что меньше, чем в 2019 г. на 17 человек, в т. ч.1 человек по сокращению штата.

В 2019 году оформляли денежный займ по договору простого векселя на сумму 3999,8 тыс.руб., под 12 % годовых ( 127,5 тыс.руб.) под денежные средства субсидии по договору № ЖКХ19-С/074 от 01.07.2019 г. Денежный займ -3999,8 тыс.руб.; проценты по займу - 127,56 тыс.руб. погашенны по сроку 27.01.2020 г. в полном объеме.

В 2020 г. оформляли денежный займ по договору простого векселя на сумму 4500 тыс.руб.; 473,6 тыс. руб. под 12 % процентов годовых по займу. Денежный займ 4500 тыс.руб.; проценты по займу 473,6 тыс. руб. погашены по сроку 30.12.2020 г.  
В 2020 г. оформляли денежные займы в общей сумме 5 000 тыс.руб. под 12 % годовых срок погашения по предъявлению, но не ранее 01.04.2021 г. и не позднее 29.12.2021 г.

Аффилированных лиц нет.

Арендowanych основных средств на начало и конец года нет.

## **II. Учетная политика.**

Бухгалтерская отчетность формируется организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

С 01.01.2018 года применяется объект налогообложения в виде разницы между доходами и расходами организации на основании статьи 346.14 НК РФ.

Доходы признаются кассовым методом, то есть в день, когда (п. 1 ст. 346.17 НК РФ):

деньги фактически поступили на банковский счет или в кассу.

Облагаемый доход уменьшается не на всю сумму произведенных расходов, а лишь на те, которые указаны в п. 1 ст. 346.16 НК РФ. Затраты признаются кассовым методом - как правило, на момент их фактической оплаты (п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

Учет основных средств ведется в соответствии с пунктом 3-5 ПБУ 6/01 с учетом дополнений и изменений. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, используемые организацией в течение периода, стоимостью не более 40000 рублей за единицу (п. 5 ПБУ 6/01), кроме ОС, переданных в хозяйственное ведение по актам передачи ОС вне зависимости от стоимости и числятся в составе основных средств.

Списание материальных ценностей производится по средней себестоимости (скользящая оценка) в бухгалтерском учете, в налоговом учете датой признания расходов считается дата оплаты.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные. В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость услуг в результате распределения: дебет счета 20 кредит счетов 23 или 26 по принадлежности.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97, списываются на себестоимость продукции (услуг) по мере поступления.

Ремонтный фонд не создается, фактические затраты на ремонт списываются по окончании месяца по видам услуг.

Резерв по сомнительным долгам создается автоматически в программе 1 С Бухгалтерия (сч.62,76) в соответствии с приказом Минфина России от 24.12.2010 № 186 н и в бухгалтерском учете и определяется отдельно по каждому сомнительному у долгу на сч.63.

Резерв создается по следующему алгоритму:

Срок неисполнения обязательств, дней Действия

Менее 45 Не создавать

От 45 до 90 В объеме 50% от суммы долга

Свыше 90 На полную сумму долга

Резерв на оплату отпусков создается в бухгалтерском учете, точнее о признании оценочного обязательства. Отпускные в налоговом учете списываются на затраты по факту оплаты, а в бухгалтерском учете начисляются и списываются на затраты по расчету размера резерва на предстоящую оплату отпусков по видам услуг ежеквартально, корректируются в начале и конце года по фактическим остаткам по неиспользуемым отпускам по каждому сотруднику.

Страховые взносы на отпускные учитываются по факту оплаты в налоговом учете, а в бухгалтерском учете учитываются в составе расчета по резерву на отпуск.

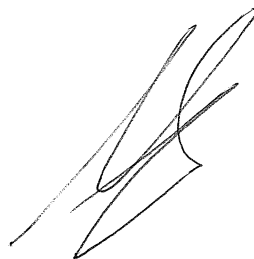
В связи с переходом с 01.01.2018 на упрощенную систему налогообложения (доходы – расходы) ПБУ 18/02 не применяется.

В 2020 году изменения пройдут по тем статьям, где изменения будут, согласно законодательству России.

Инвентаризация ТМЦ и ОПФ, иного имущества и обязательств по хозяйству проведена в целях проведения мероприятий по реорганизации СМУП «Спецавтохозяйство» в форме преобразования в муниципальное бюджетное учреждение - основание приказа №78 от 03.09.2020 г.

Предприятие представляет годовой баланс за 2020 год в объеме - 35592 тыс. руб.

Директор СМУП "Спецавтохозяйство"



А.В. Фокин