

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Спецавтобаза» за 2020 год.

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

## Сведения об организации.

Полное наименование организации: Муниципальное унитарное предприятие «Спецавтобаза по санитарной очистке города Орла».

Юридический адрес: 302011, г. Орел, ул. Новосильское шоссе, д. 18.

Фактический адрес: 302011, г. Орел, ул. Новосильское шоссе, д. 18.

Дата государственной регистрации: 06.12.2001 года, основной государственный регистрационный номер 1025700770974.

Уставный фонд предприятия составляет 29 010 651,77 рублей.

Источниками формирования уставного фонда являются:

- стоимость нежилого здания производственного корпуса, общей площадью 11 784,1 кв. м., расположенного по адресу: г. Орел, Новосильское шоссе, д. 18, лит. Л;

- денежные средства переданные муниципальным образованием «Город Орел» на основании решения Орловского городского Совета народных депутатов №43/0833 – ГС от 26 декабря 2013 года, в общей сумме 45 800 000 рублей;

- денежные средства переданные муниципальным образованием «Город Орел» на основании решения Орловского городского Совета народных депутатов №53/0988-ГС от 28 августа 2014 года, в общей сумме 10 000 000 рублей;

- уменьшение уставного фонда на основании распоряжения УМИЗ от 14 апреля 2015 года № 214 на сумму 40 544 197,23 рублей до размера чистых активов предприятия в сумме 29 012 882,67 рублей с учетом размера резервного фонда в сумме 2 230,90 рублей.

Дочерних и зависимых предприятий организация не имеет.

Директором МУП «Спецавтобаза» является Яковенко Сергей Васильевич.

Основными видами деятельности предприятия являются:

- содержание улично-дорожной сети города;
- санитарная очистка дворов: вывод мусора (бытового) и жидких отходов от домовладений, жилых домов, предприятий и организаций, частного сектора;
- складирование твердых отходов;
- уборка скверов и площадей города;
- муниципальный рынок;
- транспортное строительство и текущее содержание автомобильных дорог и улиц городов и др.

## Информация 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. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Учредителем предприятия и собственником имущества, находящегося у предприятия, является Муниципальное образование «Город Орел». Полномочия учредителя предприятия от имени Муниципального образования «Город Орёл» осуществляет Администрация города Орла в лице Управления муниципального имущества и землепользования Администрации города Орла в соответствии с действующим законодательством. Начальником Муниципального имущества и землепользования Администрации города Орла является Решетова Татьяна Владимировна.

В 2020 году предприятие получило от учредителя в хозяйственное ведение основных средств балансовой стоимостью 59 140,5 тыс. руб. Это поступление от УМИЗ 9 единиц техники это 2 Косилки-кусторезы, 3 КДМ ЭД-405А, Фреза WIRTGEN, Автогрейдер ДЗ-122В-7, Погрузчик фронтальный АМКАДОР, Роторный измельчитель пней, покупка станции компрессорной на салазках в ООО «Орелкомпрессормаш».

На 2020 год между УМИЗ и предприятием были заключены договоры аренды земельных участков на общую сумму 2 226,3 тыс. рублей. Это договоры № 1600/ФП от 01.11.2019 г., № ФП/1120 от 01.10.2015 г., № 1644 от 13.02.2020 г.

### **Основные элементы учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные в программе для ведения бухучета 1С: Бухгалтерия 8.3.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, списываются в расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Имущество, полученное от собственника сверх взноса в уставный фонд, отражается по кредиту счета 83 субсчет «Внесение учредителем имущества сверх суммы уставного фонда».

Выручка от выполненных работ, оказанных услуг признается после того, как работа выполнена, услуга оказана полностью. Финансовый результат текущей деятельности от выполненных работ, оказанных услуг определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике предприятия.

### **Финансово-хозяйственная деятельность.**

В 2020 году предприятие осуществляло следующие виды деятельности:

- благоустройство скверов;
- вывоз ТБО;
- дезинфекция остановок;
- отдельные виды работ по обеспечению БДД;
- обслуживание ярмарок;
- ремонт дорог;
- содержание мостов, тротуаров, остановочных павильонов, пешеходных и барьерных ограждений;
- уборка набережных и водоохранных зон;
- уборка улиц;
- уход за зелеными насаждениями в придорожной полосе отвода дорог общего пользования местного значения;
- прочие виды работ.

Основным видом деятельности является уборка территорий (улиц) и аналогичная деятельность – 72 %,

Наименование показателя	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
<b>Выручка от основных видов деятельности</b>	<b>228 446</b>	<b>268 648</b>
Благоустройство скверов	997	5 190
Вывоз жидких отходов и ТБО	678	560
Дезинфекция остановочных павильонов	452	
Обеспечение БДД	4 065	3 151
Обслуживание ярмарок	2 132	2 818
Покос травы		3 362
Оказание услуг по измельчению пней	554	
Разовые автоуслуги	2 407	1 845
Ремонт дорог	32 113	26 855
Содержание мостов, тротуаров	1 605	2 388
Содержание остановок, пешеходных и барьерных ограждений	1 197	2 573
Уборка набережных и водоохранных зон	480	3 785
Уборка улиц	163 253	216 033
Уход за зелеными насаждениями в придорожной полосе	18 513	
Прочие виды работ		88
<b>Себестоимость</b>	<b>(188 393)</b>	<b>(199 183)</b>
в том числе:		
материальные расходы	55 408	43 208
оплата труда (с отчислениями в фонды)	91 525	78 406
амортизация	15 649	7 778
резерв на отпуска	8 877	4 778
прочие расходы	16 934	65 013
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(46 118)</b>	<b>(43 998)</b>
в том числе:		
материальные расходы	1 953	1 889
оплата труда (с отчислениями в фонды)	29 447	30 017
амортизация	2 457	2 459
резерв на отпуска	2 689	1 842
прочие расходы	9 572	7 791

<b>Прибыль (убыток) от основных видов деятельности</b>	<b>- 6065</b>	<b>25 467</b>
--	---------------	---------------

Прочие доходы:

Наименование статей доходов	За 2020 г., тыс. рублей	За 2019 г., тыс. рублей
<b>Всего:</b>	<b>26 538,0</b>	<b>13 850,0</b>
<b>Выручка столовой</b>	<b>3 214,3</b>	<b>6 734,0</b>
<b>Субсидии</b>	<b>8 300,0</b>	
<b>Услуги предоставленные сторонним организациям, в т.ч.</b>	<b>1 320,8</b>	<b>3 245,1</b>
- услуги и ремонт, техническое обслуживание эл. сетей, отпуск тепловой энергии;	496,8	314,0
- выручка от продажи материалов и ОС;	570,3	1 140,2
- услуги генподряда.	253,7	1 790,9
<b>Списание кредиторской задолженности</b>	<b>686,1</b>	
<b>Сублизинг (корректировка)</b>	<b>9 745,0</b>	
<b>Прочие доходы, в т.ч.</b>	<b>3 271,8</b>	<b>3 870,9</b>
- взыскано по решению суда;	871,9	3 390,5
- возмещение ущерба;	1 807,5	
- штрафы, пени, неустойки, судебные издержки к получению;	382,9	
- удержание ГСМ, оприходование излишков материалов;		45,3
	93,6	
- безвозмездное поступление;		210,0
- прочие.	115,9	225,1

Прочие расходы:

Наименование статей расходов	За 2020 г., тыс. рублей	За 2019 г., тыс. рублей
<b>Всего:</b>	<b>26 123,0</b>	<b>42 102,0</b>
<b>Расходы столовой</b>	<b>5 059,8</b>	<b>7 249,1</b>
<b>Расходы по продаже материалов</b>	<b>358,7</b>	<b>1 016,4</b>
<b>Предоставление дополнительного отпуска, единовременные премии, компенсация за задержку заработной платы</b>	<b>92,2</b>	<b>266,2</b>

<b>Пеня, штрафы, неустойки в т. ч. по решению суда, в т.ч.</b>	<b>3 282,2</b>	<b>10 629,9</b>
- пени арбитраж. неустойки, штрафы	1 193,7	3 428,3
- штрафы ГИБДД	809,9	3 683,9
- пени, штрафы ИФНС	1 098,6	2 505,9
- прочие штрафы	180	1 011,8
<b>Проценты за пользование чужими денежными средствами</b>	<b>2 507,6</b>	<b>52,8</b>
<b>Судебные издержки</b>	<b>292,1</b>	<b>428,1</b>
<b>По решению суда:</b>	<b>13 768,0</b>	<b>22 002,1</b>
- госпошлина	358,1	466,2
- исполнительский сбор	1 294,8	671,7
- компенсация морального вреда и возмещение ущерба	871,3	4 492,9
- компенсация в связи с потерей кормильца	76,4	
- расходы по решению суда	250,6	9 745,0
- аренда земли (УМИЗ)		5 052,0
- неосновательное обогащение (ГУП ОО Дорожная служба)	10 916,8	1 574,3
<b>Списание дебиторской задолженности</b>	<b>268,1</b>	
<b>Прочие расходы, в т.ч.</b>	<b>494,3</b>	<b>457,4</b>
- проведение экспертизы, оценка, нотариус	48,1	10
- услуги банка	161,7	56,4
- НДС с услуг, предоставленных сторонним организациям	216,6	72
- взыскание задолженности по уплате членских взносов ОРОС СРО		53,5
- прочие	67,9	265,5

### **Пояснения по отдельным показателям отчетности.**

#### **Основные средства:**

- на 31.12.2019 г. 61 818 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. 102 777 тыс. руб.

-

За 2020 г. *поступление* основных средств по балансовой стоимости составило 59 140,5 тыс. руб. Это поступление от УМИЗ 9 единиц техники это 2 Косилки-кусторезы, 3 КДМ ЭД-405А, Фреза WIRTGEN, Автогрейдер ДЗ-122В-7, Погрузчик фронтальный АМКАДОР, Роторный измельчитель пней, покупка станции компрессорной на салазках в ООО «Орелкомпрессормаш».

*Выбыло* 6 объектов основных средств балансовой стоимостью 1 172,9 тыс. рублей по причине полного физического износа. Это Погрузчик ковшовый фронтальный ПК-2202-30; Машина уборочная (плужно-щеточная)

МУ-320; Прицеп; Трактор КО-707; автомобиль ГАЗ 3102; Трактор колесный МТЗ-80.

Начислено амортизации за 2020 год – 18 182 тыс. руб.

**Дебиторская задолженность:**

- на 31.12.2019 г. - 40 486 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. - 40 486 тыс. руб.

Наименование дебиторской задолженности	На 31.12.20 г. (тыс. рублей)	На 31.12.19 г. (тыс. рублей)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12	2573
Расчеты с покупателями и заказчиками	39 947	33 738
<i>в том числе:</i>		
<i>МКУ «УКХ города Орла»</i>	39 092	32 126
Расчеты с персоналом по прочим операциям	4	15
Расчеты по налогам и сборам	2 022	1 636
Расчеты со социальному страхованию и обеспечению	2	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 227	2 522
<b>Итого</b>	<b>46 272</b>	<b>40 486</b>

**Кредиторская задолженность:**

- на 31.12.2019 г. - 107 780 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. - 127 985 тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности	На 31.12.20 г. (тыс. рублей)	На 31.12.19 г. (тыс. рублей)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 866	33 286
Расчеты с покупателями и заказчиками	47	130
Расчеты по налогам и сборам	25 691	18 636
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	14 168	6 641
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 425	5 283
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	44 787	43 804
<b>Итого</b>	<b>127 985</b>	<b>107 780</b>

**Уставный фонд предприятия:**

- на 30.12.2019 г. - 29 011 тыс. руб.
- на 30.12.2020 г. - 29 011 тыс. руб.

**Добавочный капитал предприятия:**

- на 31.12.2019 г. – 95 715 тыс. рублей.
- на 31.12.2020 г. – 154 875 тыс. рублей

**В целях равномерного включения предстоящих расходов на предприятии созданы следующие резервы:**

- на оплату предстоящих отпусков работников:
- на 31.12.2019 г. - 7 486 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. - 10 458 тыс. руб.

В 2020 году резерв на оплату отпусков использован в сумме 10 117 тыс. руб., по итогам проведенных инвентаризаций неиспользованных отпусков в резерв включены расходы в сумме 10 458 тыс. руб.;

В 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. комиссий не выявлена дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки.

### Дополнительная информация.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность работающих, чел.	386	373
Фонд заработной платы, тыс. рублей	109 069,43	97 346,07
Средняя заработная плата одного работающего, руб.	23 519	21 770

### Судебные дела

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий	Величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу истца (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	ООО УК Зеленая Роща	МУП «Спецавтобаза»	Исковое заявление	Взыскание задолженности	1 140,1	Высокая
2	УМИЗ г. Орла	МУП «Спецавтобаза»	Исковое заявление	Взыскание задолженности	50,2	Высокая
3	Орелводоканал ВКХ МУП	МУП «Спецавтобаза»	Исковое заявление	Взыскание задолженности	66,6	Высокая
4	ООО Дорстрой 57	МУП «Спецавтобаза»	Исковое заявление	Взыскание задолженности	2 670,3	Высокая
5	ООО Белпромсоль	МУП «Спецавтобаза»	Исковое заявление	Взыскание задолженности	4 481,7	Высокая

### Существенная неопределенность

В сентябре 2020 года был заключен муниципальный контракт № 121 от 22.09.2020 г. на содержание УДС.

Не смотря на то, что в 2020 г. были получены убытки в сумме 7 264 тыс. рублей в феврале 2021 предприятие вышло на рентабельную работу.

МУП «Спецавтобаза» для выхода из кризиса и стабилизации финансового состояния принимает ряд мер направленных на сокращение расходов и увеличение доходов.

Деятельность МУП Спецавтобаза является социально значимой для города.

Предприятие получает субсидии из городского бюджета. 03 марта 2020 года была получена субсидия в сумме 3 000 тыс. руб.; 15 апреля 2020 года была получена субсидия в сумме 5 300 тыс. рублей по постановлению Администрации г. Орла 757 от 28.02.2020 г.

Предприятие планирует продолжать свою деятельность и получать прибыль в будущем.

Директор



С.В. Яковенко

Главный бухгалтер

Т. С. Захарова

31.03.2021 г.