

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДА КРАСНОЯРСКА
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ»
(МП «САТП»)

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

МП «САТП» за 2020 год.

Вводная информация:

Учредителем предприятия является администрация г. Красноярск.

Уставный фонд составляет 5 195 792 руб. В отчетном периоде изменения в уставный капитал не вносились.

Исполнительный орган Предприятия - Генеральный директор - Креско П.Г.

Основные виды деятельности муниципального предприятия:

- капитальный и текущий ремонт, обслуживание и содержание мостовых и инженерных сооружений.
- механизированная уборка городских автомобильных дорог;
- строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог;
- оказание автотранспортных услуг коммерческим организациям и частным лицам;
- на территории предприятия функционирует пункт технического осмотра автотранспортных средств.

Право предприятия осуществлять отдельные виды деятельности подтверждается наличием следующих разрешительных документов:

- Свидетельство СРО, Союз строителей «ПромЖилСтрой» о допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 1080.04-2013-2451000670-С-211 от 05.06.2017;
- Лицензия № (24)-4612-СТ от 25.10.2017, выданная Федеральной службой в сфере природопользования на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности. (бессрочно);
- Аттестат аккредитации оператора технического осмотра транспортных средств № 04655, выданных Российским союзом автостраховщиков 24.06.2015г.;
- Лицензия ЛО-24-01-002544 от 26.09.2014, выданная Министерством здравоохранения Красноярского края на осуществление медицинской деятельности (бессрочно).
- МП «САТП» аккредитовано в качестве подрядной организации в МКУ г. Красноярск «Управление по работе с ТСЖ и развитию местного самоуправления» при проведении капитального ремонта многоквартирных жилых домов (МКД) в городе Красноярске.

Состав годовой бухгалтерской отчетности предприятия

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Законодательства Российской Федерации в сфере бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2020 год представлена в составе следующих форм отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2020;
2. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2020г;
3. Отчет об изменении капитала за январь-декабрь 2020г;
4. Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2020г;
5. Отчет о целевом использовании денежных средств за январь-декабрь 2020г;
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
7. Пояснительная записка.

Методологические аспекты ведения учета:

Доходы предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В составе обычных видов деятельности признаются доходы от выполнения работ по содержанию и ремонту улично-дорожной сети, инженерной инфраструктуры и других объектов внешнего благоустройства, а также вознаграждение генерального подрядчика при передаче на подряд таких работ, оказание автоуслуг и услуг по техническому осмотру транспортных средств. Выручка признается в том отчетном периоде в котором предприятие признает задолженность покупателя по условиям договора, независимо от фактического поступления оплаты;

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Управленческие расходы списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счетов «Продажи».

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется методом средней себестоимости.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным методом. Сезонная техника подлежит консервации.

Финансовых вложений в отчетном периоде не возникало, нематериальные активы не приобретались, НИОКР не производилось, операций в иностранной валюте не совершалось.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности и иные показатели бухгалтерской отчетности:

Согласно «Отчета о финансовых результатах» за 2020 год Предприятием получена чистая прибыль в сумме 6 580 тыс. рублей.

За счет чистой прибыли в отчетном году сформированы следующие фонды:

Резервный фонд 460 тыс. руб.;
Фонд потребления 2 764 тыс. руб.;
Фонд накопления 1 382 тыс. руб.

Прибыль, подлежащая перечислению в бюджет города, составляет 1 974 тыс. руб.

В истекшем периоде 2020 года выручка от реализации работ, услуг составила 1 601 901 тыс. рублей, что на 37% больше доходов, полученных по итогам 2020 года.

Увеличение доходов обусловлено выполнением большей доли материалоемких контрактов по капитальному ремонту объектов улично-дорожной сети.

В отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов (по стр. 2340 и 2350 Ф.2) отражены следующие виды:

Наименование	Доходы	Расходы
От сдачи имущества в аренду, возмещения коммунальных услуг и электроэнергии	2 346	850
От сдачи металлолома и вторсырья	7 244	3 679
От прочей реализации сырья, материалов, прочих услуг	7 009	5 405
Доходы и расходы от реализации ОС	21 417	1 731
Доходы и расходы от списания ОС		42 374
Резервы по сомнительным долгам	8 196	
Прочие	7 649	9 005
Налог на имущество, транспортный налог, госпошлина		2 606
ИТОГО	53 861	65 650

С ростом доходов в 2020 году выросли и расходы предприятия.

Основными причинами увеличения расходов явились:

- Рост заработной платы в связи с увеличением фактической численности и увеличением с 01.10.2020 г тарифной ставки рабочего 1 разряда на 4%. Так средняя численность на 31.12.2020 увеличилась на 18 человек и составила 579 человек. Фонд оплаты по предприятию увеличился на 21 113,6 тыс. руб., и составляет 292 755,5 тыс. рублей.

- Рост затрат на приобретение запасных частей и ГСМ. В отчетном году затраты на приобретение ГСМ увеличились, что связано с ростом потребления топлива из-за увеличения объема работ в 2020 году.

В соответствии с действующим бухгалтерским и налоговым законодательством в учете предприятия сформирован резерв по сомнительным долгам. Так в полном размере задолженности сформирован резерв в сумме 2 735 тыс. руб. по следующим контрагентам:

1. Дебиторы реорганизованных предприятий:

- ООО «Благоустройство» в сумме 1 180 тыс. руб.- отсутствуют подтверждающие документы, необходимые для обращения в суд с иском о взыскании долга;

2. Дебиторы МП «САТП»:

- Благотворительный фонд «Согласие» 1 538 тыс. руб. – выполнение работ по подготовке города к встрече Зимней Универсиады 2019. Средства в фонде отсутствуют. Документы, подтверждающие выполнение работ заказчиком не подписаны.

- Прочие контрагенты 17 тыс. руб.

Согласно п. 3.2 Устава, имущество Предприятия находится в муниципальной собственности, закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения и отражено на балансе Предприятия.

В истекшем периоде остаточная стоимость основных средств составила:
на 01.01.2020 – 170 901 тыс. рублей;
на 01.01.2021 – 121 233 тыс. рублей;

В 2020 г. завершена процедура реорганизации МП «Ритуальные услуги» путем присоединения к МП «САТП».

Перспективы дальнейшего развития предприятия.

По рекомендации Министерства транспорта Красноярского края предприятие подало заявку для участия в национальном проекте

В рамках реализации национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости» в течение 3 лет при адресной поддержке Минэкономки и ФКЦ планируется провести обучение или переобучение сотрудников; провести мероприятия по выявлению потерь и внедрению инструментов бережливого производства с целью прироста производительности труда.

В настоящий момент реализуется проект подготовки и переподготовки кадров в рамках участия в данном проекте.

В целях увеличения доходов постоянно ведется мониторинг электронных площадок, поиск аукционов, объявляемых заказчиками на проведение ремонтных работ элементов УДС, работ по текущему содержанию территорий объектов здравоохранения, культуры, торговых центров.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Предприятия в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица

Администрация г. Красноярска, которая выступала учредителем предприятия. Структурным подразделением администрации, координирующим деятельность предприятия, является департамент городского хозяйства.

Иные бенефициарные владельцы отсутствуют.

Отношения с аффилированными лицами за 2020 год

а) Управленческий персонал- Фонд оплаты труда генерального директора 1 923,6 тыс. рублей (в т. ч. отпускные выплаты 266 тыс. руб.);

- Фонд оплаты труда главного бухгалтера 1 441,4 тыс. руб. (в т. ч. отпускные выплаты 75,7 тыс. руб.)

б) Администрация г. Красноярска

Контрагенты, ИНН	Задолженность на начало периода	Обороты за период		Задолженность на конец периода
		Дебет	Кредит	
Договоры	Дебет	Дебет	Кредит	Кредит
Департамент муниципального имущества, 2466010657	1 360 064,70	5 551 739,64	7 043 384	2 851 709,06
№ 609 от 04.03.13 доп. № 3696 от 04.08.14 Шахтеров	397,15	145 783,10	145 783,10	
№1248 от 04.08.15 аренда земли Республики 286/1		24,09	24,09	
№174 от 16.06.2020 аренда земли пр. Металлургов 3 А		76 388,78	76388,78	
№623 от 31.05.2016 аренда земли ул 60 лет октября 107		2 108 203,11	2 108 203,11	
№837 от 30.10.18 аренда земли 3-я Дальневосточная 1А		3 442,78	3442,78	
Дог№2764 от 20.09.2013 года 60 лет Октября 103	141 013,53	619 612,70	478 599,17	
Перечисление части прибыли в бюджет города	1 218 654,02	2 598 285,08	4 231 340,12	2 851 709,06
Департамент городского хозяйства 2466092184		10 234 291,18	10 234 291,18	
Муниципальный контракт №85 от 03.06.2020		472 618,20	472 618,20	
Возврат средств за металлолом по условиям контрактов на содержание УДС		121 024,65	121 024,65	
Муниципальный контракт 314 от 22.06.2020 (ЧС Огородная, 22)		4 001 569,57	4 001 569,57	
Муниципальный контракт №81 от 29.04.2020		578 008,10	578 008,10	
Муниципальный контракт №83 от 01.06.2020		564 993,41	564 993,41	
Плата за выдачу разрешений на проезд по дорогам г. Красноярска негабаритного груза		67 200	67 200	

Контрагенты, ИНН	Задолженность на начало периода	Обороты за период		Задолженность на конец периода
Муниципальный контракт №44 от 09.04.2020		3 600 000	3 600 000	
Прочие		828 877,25	828 877,25	
Итого	1 360 064,70	15 786 030,82	17 277 675,18	2 851 709,06

Дополнительная информация

Предприятие осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Главный бухгалтер



Шахматова Н.Е.