

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование организации: Муниципальное унитарное предприятие
специализированное автотранспортное по обслуживанию объектов городского
хозяйства муниципального образования Ханты-Мансийского автономного округа
Югры городской округ город Радужный;

Сокращенное название: МУП СА по ООГХ города Радужный

Организационно-правовая форма/форма собственности:
65243- Муниципальные унитарные предприятия/ 14 -Муниципальная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 8609011300

Вид экономической деятельности:
81.29.9 Деятельность по уборке прочая, не включенная в другие группировки

Местонахождение (адрес): 628463, Ханты-Мансийский автономный округ Югра город
Радужный, Северо-Западная коммунальная зона, улица № 24

*Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в
соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности, установленными в Российской Федерации.*

1. Общие сведения

Муниципальное унитарное предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество. Собственником является муниципальное образование город Радужный. Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с уставом, целью и предметом является обслуживание объектов городского хозяйства;

Директор: **Воскобоев Роман Александрович;**

Главный бухгалтер: **Иващенко Елена Ивановна;**

Среднегодовая численность работающих за отчетный период **114 (Сто четырнадцать) чел.;**

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: **6 300 тыс. рублей;**

Основные и дополнительные виды деятельности организации:

1) Содержание и ремонт дорог, тротуаров, внутриквартальных проездов и искусственных сооружений, расположенных на них;

2) Перевозка пассажиров автомобильным транспортом общего пользования на территории муниципального образования, оборудованным для перевозок более 8 человек;

3) Перевозка пассажиров автомобильным транспортом, оборудованным для перевозок более 8 человек на междугородних автобусных маршрутах;

4) Перевозка пассажиров и грузов автомобильным транспортом;

5) Изготовление, установка и эксплуатация технических средств и систем регулирования дорожного движения;

6) Проведение проверки технического состояния транспортных средств;

7) Предоставление медицинских услуг по предрейсовому и послерейсовому медицинскому осмотру водителей;

8) Содержание объекта городской транспортной инфраструктуры автостанции города Радужный;

9) Управление многоквартирными домами.

1.1. Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде, стоимостные показатели и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации

Деятельность предприятия связана с непрерывной работой транспорта (городские пассажирские перевозки, междугородние перевозки, содержание городских дорог непосредственно с работой транспорта по очистке дорог и вывозу снега, оказание других видов автоуслуг).

В сравнении с прошлым 2020 годом в целом по предприятию наблюдается снижение расходов на содержание объектов городского хозяйства на **4 % (5 483 тыс. руб.)**, в разрезе деятельности отдельных подразделений, а именно оказания услуг по перевозкам пассажиров на городских и междугородних маршрутах имеет место рост расходов до **15%**, что связано с увеличением цен на основные виды потребляемых услуг и материальных запасов (ГСМ, запчасти), расходуемых в производстве и реализации услуг.

Снижение доходов в целом по предприятию составляет - **2 % (2 903 тыс. руб.)**.

Особо значимое снижение доходной части **(-14%)** при осуществлении городских пассажирских перевозок связано с выполнением услуг по перевозке пассажиров наземным транспортом **в период с 01.09.2021 по 31.12.2021** по контрактам стоимость, которых значительно ниже необходимой для деятельности. Причиной ситуации является несостоявшийся электронный аукцион на право заключения муниципального контракта, предусматривающего бюджетные средства на возмещение расходов по тарифам, не обеспечивающим издержки в сфере перевозок.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за период 2021 года отрицательный финансовый показатель (убыток) составил **15 992 тыс.руб.**

Для сравнения в прошлом 2020 году аналогичный результат составил **18 572 тыс. руб.**, уменьшение на **2 580 тыс. руб.** (снижение доходов 2 903 тыс. руб. - снижение расходов 5 483 тыс. руб.) (таблица 1.2)

Существенной причиной сокращения доходной части являются различного рода ограничения и принимаемые карантинные меры, связанные с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой и значительно влияющие на деятельность по перевозкам пассажиров на городских и междугородних маршрутах.

1.1.1 Содержание городских автомобильных дорог:

Муниципальным контрактом № 01873000078200002100001 от 23.11.2020 предусмотрено оказание услуг по содержанию автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства и искусственных сооружений на них общей протяженностью 49,527 км.

За период 2021 года по подразделению дорожно-ремонтный участок (ДРУ) финансовый результат (прибыль) составил **+ 4 372 тыс. руб.** за аналогичный период прошлого года получен убыток **(– 2 226) тыс. руб.**:

Положительная динамика деятельности по подразделению связана с увеличением объема финансирования по муниципальному контракту на содержание городских дорог на **1 821 тыс. руб.**, а также значительное уменьшение расходов **(– 4 777 тыс. руб.)** в отчетном периоде, сокращение затрат на привлечение субподрядных организаций для осуществления работ на 58 %.

1.1.2 Городские пассажирские перевозки:

Анализ доходов:

Муниципальным контрактом № 01873000078210002830001 от 10.01.2022 предусмотрено возмещение расходов, связанных с организацией городских пассажирских перевозок по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек на период **с 01.01.2021 по 31.08.2021 (8 месяцев)** в сумме **24 637,5 тыс. руб.**

С 01.09.2021 по 31.12.2021 в связи с отсутствием муниципального контракта по причине несостоявшегося электронного аукциона на право осуществления деятельности по перевозкам пассажиров на городских маршрутах, заключены контракты с единственным поставщиком, поскольку МУП СА по ООГХ города Радужный является единственным транспортным предприятием, отвечающим требованиям законодательства по перевозке пассажиров.

Допустимая цена контрактов с Заказчиком в соответствии с положениями Федерального закона 44-ФЗ не превышает 600 тыс. руб.

Расчет определения стоимости Контракта устанавливается за 1 пассажира/км в зависимости от класса транспортных средств, в соответствии с сметной стоимостью работ и техническим заданием **на период с 01.09.2021 по 31.12.2021** требуемая сумма составляла **12 602,4 тыс. руб.**

При фактически сложившихся обстоятельствах, связанных с несостоявшимися торгами, общая сумма заключенных муниципальных контрактов с единственным поставщиком (МУП СА по ООГХ города Радужный) составила **5 283,5 тыс. руб.**

Недобор бюджетного финансирования составил **(7 318,86) тыс. руб.**

В отношении сбора выручки от продажи билетов населению на городских маршрутах в сравнении с прошлым годом наблюдается положительная динамика, рост доходов составил **373 тыс.руб. (+6%)**, но при этом плановые показатели **(438 тыс. пассажиров или 11 826 тыс. руб.)** фактически выполнены на **54,5% (238,9 тыс. пассажиров/ 6451 тыс. руб.)**.

Пассажиропоток ежегодно сокращается, что связано с территориальным расположением населенных пунктов, где происходит постепенное переселение жителей в пределы городских границ.

Анализ расходов:

Значительная доля, расходов предприятия, приходится на осуществление городских пассажирских перевозок **(46 838) тыс. руб.**

В сравнении с прошлым годом увеличение расходов по подразделению на 10% связано с ростом цен на ГСМ, запчасти, ремонт и обслуживание техники

В результате перечисленных неблагоприятных факторов, влияющих на хозяйственную деятельность, за отчетный период по подразделению финансовый результат (убыток) составил **(10 467) тыс. руб.**

1.1.3 Междугородные пассажирские перевозки.

Наиболее пострадавшим видом деятельности из-за ситуации с пандемией являются пассажирские перевозки на междугородних маршрутах. Пассажиропоток существенно сократился по причине введенных санитарно-эпидемиологических ограничений в том числе переход на дистанционный формат обучения и другие факторы, ограничивающие мобильность населения.

Анализ доходов:

Плановая выручка от продажи билетов населению **18830 тыс. руб. (28,4 тыс. пассажиров)**, фактическая сумма реализации билетов составила **10 000 тыс. руб. (15 тыс. пассажиров)**, недобор выручки **(-53,1%) или 8 830 тыс. руб.** (сокращение - 13,4 тыс. пассажиров).

Кроме реализации билетов на междугородний маршрут Радужный-Нижевартовск, осуществляется продажа билетов и провоз багажа на рейсы других перевозчиков от автостанции города Радужный, доход от комиссионных сборов за период 2021 года составил **2 736 тыс. руб.** (плановые показатели на 2021 год 2490 тыс. руб.).

В сравнение с 2020 годом доход увеличился на 2 178 тыс. руб. (+21%),

Анализ расходов:

Увеличение расходов по основным статьям затрат (заработная плата с отчислениями, рост цен на ГСМ, запчасти и др.) составило **2 340 тыс. руб. (+15%)**.

По итогам деятельности финансовый результат (убыток) по подразделению составил **(4866) тыс. руб.**, снижение финансовых показателей в сравнении с прошлым годом составляет 162 тыс. руб. (3%).

1.1.4 Автостанция города Радужный - объект транспортной инфраструктуры города, находится на балансе предприятия (в хозяйственном ведении) с 2009 года.

За период 2014-2021 г. убытки от содержания Автостанции полностью отражаются на финансовой деятельности предприятия.

При расчетах плановых затрат на 2021 год, подтверждение расходов доходами не представляется возможным в связи с отсутствием дополнительных доходов автостанции, так из расходов на содержание автостанции складываются убытки за 12 месяцев 2021 года в сумме **(7 552) тыс. руб.**

Основными прямыми затратами на содержание объекта «автостанция» являются:

- заработная плата с отчислениями в ПФ и ФСС работников, занятых в подразделении (6 человек), оплата отпусков и льготных поездок- **3 288 тыс. руб.**, отчисления в ПФ и ФСС- **758 тыс. руб.**;
- коммунальные услуги (тепло-, электроэнергия, водоснабжение, вывоз и утилизация мусора)- **282 тыс. руб.**;
- расходы на обеспечение безопасности объекта и антитеррористические мероприятия – **371 тыс. руб.**;
- расходы на услуги связи и информационные услуги- **99 тыс. руб.**;
- амортизация объекта **302 тыс. руб.**;
- прочие материалы- **245 тыс. руб.**;
- распределение накладных (общехозяйственных) расходов- **2 496 тыс. руб.**

По вопросу покрытия убытков от содержания объекта городского хозяйства неоднократно были направлены письма в органы местного самоуправления, а также предложение об изъятии их хозяйственного ведения, поскольку извлечение прибыли от осуществления данного вида деятельности, не представляется возможным. До настоящего времени вопрос о выделении субсидий на содержание объекта остается нерешенным, в связи с отсутствием нормативно-правовой базы по данному вопросу.

Изъятие объекта из хозяйственного ведения также является нерешенным, поскольку отсутствие Автостанции в городском хозяйстве противоречит некоторым нормам законодательства о пассажирских перевозках, в том числе обеспечению транспортной безопасности, учитывая удаленность города от железнодорожных и авиа сообщений

1.1.5 Управление многоквартирными домами

В результате осуществления функций управляющей компании по ул. Школьной в мкр. Южный и мкр.1 д.24 (договор действует с 01.09.2021) предприятие получило убыток в сумме **(1 613) тыс. руб.**

Установленный тариф на содержание 1м² общедомового имущества по ул. Школьной в мкр. Южный установлен **12 руб.**, что является значительным несоответствием фактическим затратам.

Основными направлениями затрат по управляющей компании являются:

- Расходы коммунальные (вода, тепло, вывоз ТБО и др.) - **716 тыс. руб.**;
- Заработная плата и страховые взносы занятых в подразделении (3-4 чел) - **1 213 тыс. руб.**, отчисления - **326 тыс. руб.**;

- Материалы, ГСМ -**267 тыс. руб.**
- Прочие расходы -**158 тыс. руб.**
- Распределение накладных (общехозяйственных) расходов- **1 204 тыс. руб**

1.2 Анализ стоимостных показателей деятельности предприятия, согласно производственной программы на 2021 год по видам деятельности:

Наименование в соответствии с видами деятельности	ДОХОДЫ (тыс.руб)			РАСХОДЫ (тыс.руб)			ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ (тыс.руб)		
	2020	2021	Рост доходов (+) Снижение (-)	2020	2021	Рост расходов (+) Снижение (-)	2020	2021	Рост убытко в (-) Сниж (+)
Содержание городских автомобильных дорог	62 379	64 200	1 821 +3%	64 605	59 828	(4 777) -7%	(2 226)	4 372	(6 598) -296%
Пассажирские перевозки <u>городские</u> (выручка/бюджет)	6 078	6 451	373 +6 %	42 430	46 838	4 408 +10%	(1 608)	(10 467)	8 859 551%
	34 744	29 920	(4 824) -14 %						
Автостанция	300	289	(11) -4 %	6 830	7 841	1 011 +15%	(6 530)	(7 552)	1 022 16%
Пассажирские перевозки <u>междугородные</u>	10 558	12 736	2 178 +21%	15 262	17 602	2 340 +15%	(4 704)	(4 866)	162 3%
Реализация автоуслуг прочих	17 655	14 888	(2 767) -16 %	16 024	8 146	(7 878) -49 %	1 631	6 742	(5 111) 313%
Обслуживание светофоров	1 304	1 307	3	898	939	41 +5%	406	368	38 -9%
Управление многоквартирными домами	1 446	2 271	825 +57 %	3 800	3 884	84 +2 %	(2 354)	(1 613)	(741) -31%
Итого по основной деятельности (БУ)	134 464	132 062	(2 402) -2 %	149 849	145 078	(4 771) -3 %	(15 385)	(13 016)	(2 369) -15%
Доходы и расходы от реализации прочего имущества(БУ)	538	365	(173) -32%	538	263	(275) -51%	0	102	0
Внереализационные доходы, расходы (БУ):	622	294	(328) -53%	3 809	3 372	(437) -11%	(3 187)	(3 078)	(109) -3%
Итого финансовый результат в БУ	135 624	132 721	(2 903) -2 %	154 196	148 713	(5 483) -4 %	(18 572)	(15 992)	(2 580) -14%

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №237 от 31.12.2020. Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

2.1. **ОС:** В отношении объектов основных средств, срок полезного использования определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. При определении нормативно-правовых критерий применяется Классификация основных средств (по основным группам), утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1 и общероссийский классификатор ОК 013-2014 (СНС 2008) "Общероссийский классификатор основных фондов" (принят и введен в

действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст)

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

2.2 **НМА:** Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения амортизации ежегодно проверяется на необходимость их уточнения. Срок полезного использования подлежит уточнению в случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив. Способ определения амортизации подлежит корректировке в случае существенного изменения ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.3 **МПЗ:** Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Приобретенные материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы", без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы оцениваются следующим способом:
по себестоимости каждой единицы (включая все расходы, связанные с приобретением запаса). Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость материала.

Списание стоимости автомобильных шин на расходы производится в момент их первого отпуска в эксплуатацию. В аналогичном порядке учитываются: двигатели, аккумуляторы, автомобильные покрышки, выданные со склада взамен изношенных.

Фактический расход ГСМ определяется на основании данных о пробеге автомобиля с применением норм расхода ГСМ, установленных для соответствующей марки автомобиля. При нормировании расхода ГСМ организация руководствуется Нормами расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте, утвержденными Распоряжением Минтранса России от 14 марта 2008 г. № АМ-23-р

2.4 **Финансовые вложения:** Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Все группы финансовых вложений при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений;

Доходы по финансовым вложениям относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2.5 **Займы (кредиты):** Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в том периоде, к которому они относятся.

Проценты по причитающемуся к оплате кредитному продукту отражаются обособленно от кредитной суммы как кредиторская задолженность и отражаются в составе прочих расходов в отчетных периодах, к которым они относятся

2.6 **Управленческие (общехозяйственные) расходы** признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) следующим способом:

для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

фактическая себестоимость услуг определяется с учетом общехозяйственных расходов и расходов, отраженных на счете 23 «Вспомогательное производство», которые распределяются на

счета 20 «Основное производство» пропорционально прямым статьям затрат по всем видам деятельности (подразделениям/номенклатурным группам).

Отчетным периодом для списания общехозяйственных (управленческих) расходов признается месяц

2.7 Учет Выручки: Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается в следующем порядке:

в отношении содержания и ремонта городских дорог, содержания светофорных объектов, услуг автоколонны, автостанции - по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг;

в отношении доходов от городских и междугородних перевозок - ежедневно
Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в составе выручки от реализации.

2.8. В учетную политику на 2021 год внесены следующие изменения:

С 1 января 2021 года в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» применены положения стандарта в отношении учета материальных запасов с применением перспективного способа (новые правила применимы только к новым фактам хозяйственной деятельности)

Последствия изменений учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

4.1. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставим с данными за отчетный период.

4.2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Таблица 1 «Основные средства, наличие и движение»;

Таблица 2 «Запасы, наличие и движение»;

Таблица 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность, наличие и движение»;

Таблица 4 «Затраты на производство»;

Таблица 5 «Оценочные обязательства»;

Таблица 6 «Обеспечение обязательств»

Таблица 7 «Расчет отложенного налога на прибыль»

Таблица 8 «Финансовые вложения»

4.3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.3.1 Основные средства и незавершенные капитальные вложения (Пояснения Таблица 1).

За период 2021 года изменение стоимости внеоборотных активов (ОС) **(- 92) тыс. руб.:**

Поступление + 595,1 тыс. руб.:

- передано от учредителей **404 тыс. руб.** (ГАЗ-2705 грузовой фургон (7 мест));
 - приобретено за счет собственных средств – **191 тыс. руб.** (оборудование);
- Выбытие ОС с баланса предприятия на сумму **687,2 тыс. руб.** - 2 (Две) единиц техники списаны по причине физического износа и реализованы.

4.3.2 Финансовые вложения

В отношении финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не

определяется, на балансе учтены акции ОАО «Северавтотранс» в количестве 50 (Пятьдесят) шт. на сумму 31 385 руб. (Договор №7 от 09.12.2000)

4.3.3. Материально-производственные запасы (Пояснения Таблица 2).

Информация представлена в табличной части пояснений (структура запасов: незавершенное производство)

4.3.4 Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль произведены с применением ПО "1-С Бухгалтерия" версия 8.3 (пояснения Таблица 7)

К строке «Отложенные налоговые активы» (с-до счета 09):

Вид актива	Сумма	Дата возникновения	Срок погашения	Примечания
Убыток (НУ) за 2018 год 807 700*20%	161 540	2018 год	не определен	
Убыток (НУ) за 2020 год 15 455 244*20%	3 091 049	2020 год	не определен	
Убыток (НУ) за 2021 год 13 476 778*20%	2 695 355	2021 год	Не определен	
ИТОГО	5 947 944			

К строке «Отложенные налоговые обязательства»: (С-до счета 77)

Вид обязательства	Сумма	Дата возникновения	Срок погашения	Примечания
Аппарат высокого давления К 7 Premium Full Control Plus Karcher"	8 931	31.07.2021	31.07.2024	
Мачта наружного освещения	633	01.01.2018	31.12.2024	
Генератор HUTER 6500LXW сварочный бензиновый	7 107	01.10.2020	30.09.2023	
Бортовое навигационно-связное оборудование (ГЛОНАСС)	12 189	11.03.2020		
Итого	28 860			

4.3.5 Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности (Пояснения Таблица 3):

По состоянию на 01.01.2022 :

Дебиторская задолженность составляет **9 461 тыс. руб.** в т.ч.:

- задолженность покупателей и заказчиков – **6 242 тыс. руб.**, из нее просроченная- **668 тыс. руб.**

Значительную долю просроченной задолженности (более 90 дней) составляют неплатежи населения по услугам за содержание общедомового имущества по микрорайону Южный – **315 тыс. руб.**

Кредиторская задолженность составляет **13 437 тыс. руб.** в т. ч.:

- платежи в бюджетные и внебюджетные фонды – **6 649 тыс. руб.**, по состоянию на текущую дату погашены в сроки установленные НК РФ;

- по выплате заработной платы (за декабрь месяц) – **2 315 тыс. руб.** выплачено в срок, установленный Коллективным договором до **12.01.2022**;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками- **2 787 тыс. руб.**
- прочими кредиторами –**1 686 тыс. руб.**

На текущую дату кредиторская задолженность погашена в полном объеме.

4.3.6 Учет займов и кредитов

По состоянию на отчетную дату у предприятия отсутствуют обязательства по займам (кредитам), процентам, причитающимся к оплате кредитору, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов; выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций;

4.3.7 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют

4.3.8 Затраты на освоение природных ресурсов отсутствуют

4.3.9 Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих доходов	Сумма
проценты банка на НСО, полученные от размещения денежных средств	87
Прочие доходы (страховые возмещения ущерба, пени, просроченная кредиторская задолженность, др)	115
прочие доходы, в том числе от разборки ОС, лом	35
реализация прочего имущества (перевыставленные затраты на электроэнергию по договорам, лома черных металлов)	263
Реализация ОС, бывших в эксплуатации	102
прочие (восстановление резерва сомнительных долгов)	57
ИТОГО прочие доходы	659

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих расходов	Сумма
выплаты социального характера, предусмотренные коллективным договором, материальная помощь на лечение и оздоровление, по случаю смерти близких, премия к празднику, выплаты связанные с увольнением по выходу на пенсию, страховые взносы на указанные выплаты;	2075
резерв сомнительных долгов	156
прочие (услуги банка, комиссия)	436
прочие расходы (расходы и материалы непроизводственного назначения, содержание неиспользуемых помещений, штрафы	358
стоимость реализованного прочего имущества (перевыставленные затраты на потребленную электроэнергию по договорам);	263
списание НДС выделенного и восстановленного по товарам и услугам, используемым в необлагаемых НДС операциях, ранее принятого к вычету;	228
прочие расходы (госпошлина, списание дебиторской задолженности	119
ИТОГО прочие расходы	3635

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 связанной стороной за отчетный период 2021 года является основной управленческий персонал - директор МУП СА по ООГХ города Радужный.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты **отсутствуют**.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала в течение отчетного периода составили: начислено -1 790,2 тыс.руб.

Сумма начисленных страховых взносов- 479,5 тыс.руб.

6. Информация о бенефициарных владельцах юридического лица

Информация о бенефициарных владельцах юридического лица отсутствует;

По состоянию на 31 декабря 2021 года 100% уставного капитала сформировано собственником (учредителем) муниципальным образованием Ханты-Мансийского автономного округа - Югры городской округ город Радужный (комитет по управлению муниципальным имуществом города Радужный)

7. События после отчетной даты

Частично сохраненные в 2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19), существенного влияния на деятельность Предприятия не оказывают

8. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования. За период 2021 года сумма начисленного резерва по сомнительным долгам составляла 156 тыс. рублей; за 2021 год использован резерв на сумму 99 тыс. рублей; списан резерв в сумме 57 тыс. рублей; по состоянию на 31.12.2021 года остаток резерва сомнительных долгов отсутствует.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 года не формировался.

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создавались. Указанные расходы учитываются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплате отпусков формируется по методике, закрепленной в учетной политике. При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. За 2021 год начислены отпускные и обязательные страховые взносы за счет оценочного обязательства в сумме **13 329 тыс. рублей**.

По состоянию на 31.12.2021 года обязательство по предстоящей оплате отпусков составляет **3 007 тыс.руб.**

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создавался

9. Влияние пандемии новой коронавирусной инфекции (COVID-19)

Кроме того, негативные последствия пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19), о которых было отмечено в разделе 7 «События после отчетной даты» настоящих пояснений, могут оказать влияние на бизнес-процессы Предприятия. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Предприятие будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Несмотря на то что на момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на

мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Предприятия.

Предприятие расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Наблюдается замедление активности населения за весь период 2021 года в сравнении с аналогичным периодом прошлых лет, это относится к рынку городских и междугородних перевозок в целом. Данное снижение может стать существенным, размер и продолжительность снижения напрямую зависит от ситуации с развитием новой вирусной инфекции.

Руководство внимательно следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на деятельность предприятия.

10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде отсутствует

11. Непрерывность деятельности

По результатам 2021 года организацией получен убыток (до налогообложения) в сумме **15 992 тыс. рублей**

В результате анализа выявлены причины, вызвавшие образование убытка:

основными причинами являлись: сокращение пассажирских перевозок на городском и междугороднем транспорте по причине введения ограничительных карантинных мер, а также влияние факторов, связанных с погодными условиями, количеством осадков (снега), поскольку деятельность связана уборкой и вывозом снега на объектах городского хозяйства.

Несмотря на перечисленные выше обстоятельства МУП СА по ООГХ города Радужный будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у предприятия отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор

подпись

Воскобоев Роман Александрович

Главный бухгалтер

подпись

Иващенко Елена Ивановна



1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	136195	(100 985)	595	(687)	687	(7 547)	0	0	136 103	(107 844)
	5210	за 2020г.	113888	(80 473)	25005	(2 697)	2682	(23 193)	0	0	136 195	(100 985)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	5805	(5 237)	191			(218)	0	0	5996	(5 455)
	5211	за 2020г.	5141	(4 857)	664			(380)	0	0	5805	(5 237)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	97116	(77 698)	404	(687)	687	(6 223)			96832	(83 234)
	5212	за 2020г.	75422	(58 626)	24341	(2 647)	2632	(21 704)			97116	(77 698)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	162	(157)				(5)			162	(162)
	5213	за 2020г.	212	(198)		(50)	50	(9)			162	(157)
Сооружения	5204	за 2021г.	46	(33)				(3)			46	(36)
	5214	за 2020г.	46	(30)				(3)			46	(33)
Здания	5205	за 2021г.	32952	(17 745)				(1 097)			32952	(18 842)
	5215	за 2020г.	32952	(16 647)				(1 098)			32952	(17 745)
Производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды ОС	5206	за 2021г.	115	(115)							115	(115)
	5216	за 2020г.	115	(115)							115	(115)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5230	за 2020г.		0								
в том числе:												
	5221	за 2021г.		0								
	5231	за 2020г.										

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению,	5240	за 2021г.	18 135	595	(595)	0	18 135
	5250	за 2020г.	18 135	25 006	(25 006)	0	18 135
в том числе:							
Незавершенный строительством объект-проезды и площадки	5241	за 2021г.	7419				7419
	5251	за 2020г.	7419				7419
Незавершенный строительством объект-электроснабжение	5242	за 2021г.	1401				1401
	5252	за 2020г.	1401				1401
Незавершенный строительством объект-Сети водоснабжения	5243	за 2021г.	548				548
	5253	за 2020г.	548				548
Незавершенный строительством объект-Сети канализации	5244	за 2021г.	1307				1307
	5254	за 2020г.	1307				1307
Незавершенный строительством объект-Сети теплоснабжения	5245	за 2021г.	1639				1639
	5255	за 2020г.	1639				1639

Выполнение генерального плана	5246	за 2021г.	46			46
Производственной базы (УПСА по ООГХ) с	5256	за 2020г.	46			46
Глинозапасник, S=280.6 кв.м кадастровый номер 86:18:000000:1894	5247	за 2021г.	5775			5775
	5257	за 2020г.	5775			5775
Навесная снегоуборочная машина СУ-2.1 ОМ		за 2021г.				0
		за 2020г.		543	(543)	
КАМАЗ 6520-63 (Самосвал) В 697 КР 186		за 2021г.				0
		за 2020г.		2000	(2 000)	
КАМАЗ 6520-43 (Самосвал) В 033 МУ 186		за 2021г.				0
		за 2020г.		2042	(2 042)	
Автобус MUDAN MD 6122 рег. номер АС 013 86		за 2021г.				0
		за 2020г.		4029	(4 029)	
Автобус ПАЗ 3237-01 рег.номер ВА 865 86		за 2021г.				0
		за 2020г.		2878	(2 878)	
Автобус МА3-103075 рег. номер АХ 209 86		за 2021г.				0
		за 2020г.		3461	(3 461)	
Автобус МА3-103075 рег. номер АХ 210 86		за 2021г.				0
		за 2020г.		3461	(3 461)	
Бортовое навигационно-связное оборудование (ГЛОНАСС)		за 2021г.				0
		за 2020г.		61	(61)	
Автобус ПАЗ 320435-04 АР 597 86		за 2021г.				0
		за 2020г.		4970	(4 970)	
Генератор 5,0кВт HUTER DY6500LXW сварочный бензиновый (с колесами)		за 2021г.				0
		за 2020г.		61	(61)	
Трактор гусеничный для прокладки лыжных трасс JetiH Bombardier		за 2021г.				0
		за 2020г.		1500	(1 500)	
Аппарат высокого давления К 7 Premium Full Control Plus "Karcher"		за 2021г.		53	(53)	0
		за 2020г.				0
ГАЗ-2705 грузовой фургон цельнометаллический (7 мест) X837CY 86		за 2021г.		404	(404)	0
		за 2020г.				0
Устройство для нанесения холодного пластика КР 10-40 (в комплекте с кареткой)		за 2021г.		138	(138)	0
		за 2020г.				0
		за 2021г.				
		за 2020г.				

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	16 768
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

2022 год

Воскобоев Р.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ивашенко Е.И.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	6007	0	177019	(177 494)	0	0	X	5532	0
	5420	за 2020г.	5241	0	183294	(182 528)	0	0	X	6007	0
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	6007	0	31941	(32 416)	0	0	11679	5532	0
	5421	за 2020г.	5241	0	33445	(32 679)	0	0	13328	6007	0
Готовая продукция	5402	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5422	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5423	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5424	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	0	0	145078	(145 078)	0	0	0	0	0
	5425	за 2020г.	0	0	149849	(149 849)	0	0	0	0	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-


2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

«21» февраля 2022 г.


(подпись)

Воскобоев Р.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Ивашченко Е.И.
(расшифровка подписи)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке. операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начислени я	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	0	0	-	0	0	0	0	0	-	-	0	0
	за 2020г.	0	0	-	0	0	0	0	0	-	-	0	0
в том числе													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	0	0	-	0	0	0	0	0	X	X	0	0
	за 2020г.	0	0	-	0	0	0	0	0	X	X	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	12344	0	7092	0	(9 975)	0	(156)	0	0		9461	0
	за 2020г.	12564	0	15316	0	(15 536)	0	(158)	0	0		12344	0
в том числе													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	1362		5579		(699)		(156)				6242	-
	за 2020г.	1757		813		(1 208)		(158)				1362	-
Авансы выданные	за 2021г.	216		189		(216)						189	-
	за 2020г.	149		216		(149)						216	-
Прочая	за 2021г.	471		39		(320)						190	-
	за 2020г.	437		127		(93)						471	-
Обеспечение обязательств	за 2021г.	10295	0	1285	0	(8 740)	0	0	0	X	X	2840	0
	за 2020г.	10221	0	14160	0	(14 086)	0	0	0	X	X	10295	0
Итого	за 2021г.	12344	0	7092	0	(9 975)	0	(156)	X	X	X	9461	0
	за 2020г.	12564	0	15316	0	(15 536)	0	(158)	X	X	X	12344	0

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
			в результате хозяйствен- ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты										
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2021г.	0	0	0	0	0	X	X	0	0
	за 2020г.	0	0	0	0	0	X	X	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	13087	3875	0	(3 525)	0	0	0		13437
	за 2020г.	11903	4223	0	(3 039)	(1)	0	0		13087
в том числе:										
	за 2021г.	1808	2766	0	(1 787)	0	0	0	0	2787
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2020г.	1075	1792	0	(1 059)	0	0	0	0	1808
расчеты с прочими поставщ. и подрядчиками (счет 76)	за 2021г.	630	648							1278
	за 2020г.	1513	573		(1 456)		0			630
авансы полученные	за 2021г.	1208	2	0	(1 205)		0	0	0	5
	за 2020г.	86	1204	0	(81)	(1)	0	0	0	1208
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	6751	300	0	(402)	0	0	0		6649
	за 2020г.	6492	311	0	(52)	0	0	0		6751
Расчеты по оплате труда	за 2021г.	2321		0	(6)	0	0	0	0	2315
	за 2020г.	2268	53	0		0	0	0	0	2321
займы	за 2021г.	0		0	0	0	0	0	0	0
	за 2020г.	0		0	0	0	0	0	0	0
прочая	за 2021г.	141	154	0	(30)		0	0	0	265
	за 2020г.	122	49	0	(30)		0	0	0	141
Обеспечение обязательств	за 2021г.	228	5	0	(95)	0	0	X	X	138
	за 2020г.	347	242	0	(361)	0	0	X	X	228
Итого	за 2021г.	13087	3875	0	(3 525)	0	X	X	X	13437
	за 2020г.	11903	4223	0	(3 039)	(1)	X	X	X	13087

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.	31 декабря 2016г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

Руководитель

Воскобоев Р.А.
(расшифровка подписи)


Главный бухгалтер

Иващенко Е.И.
(расшифровка подписи)

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	32224	33374
Расходы на оплату труда	5620	56367	64914
Отчисления на социальные нужды	5630	16923	19507
Амортизация	5640	7143	7961
Прочие затраты	5650	32421	24093
Итого по элементам	5660	145078	149849
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	145078	149849

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель 
(подпись)

Воскобоев Роман
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер 
(подпись)

Иващенко Елена Ивановна
(расшифровка подписи)



28 " сентября 2022 г

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	13 329	(10 322)	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Воскобоев Роман
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Иващенко Елена Ивановна

(расшифровка подписи)

" сентября 2022

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	135	228	347
в том числе:				
ГАРАНТ-ПРОНЕТ ООО	5801		0	15
БЮРО ООО	5802	4	0	0
ООО "АКТУМ"	5803	122	122	-
АФ ПРОФИ ООО	5804	8	12	
	5805		-	-
Топливоснабжение ООО	5806	1	94	332
	5807	-	-	-
Выданные - всего	5810	2840	10295	10221
в том числе:	5811			
ВОЕННЫЙ КОМИССАРИАТ ХАНТЫ-МАНСЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА	5812	4		0
ДЕЗ ПО ГХ ГОРОДА РАДУЖНЫЙ КУ	5813	2690	10139	10067
ИИ КОМПЛЕКСНЫЙ ЦЕНТР СОЦИАЛЬНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ Н. РАДУЖНОГО	5814	20	19	13
РАДУЖНИНСКАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА БУ	5815	67	63	61
КУМИ администрации города Радужный	5816	18	15	40
КУ Центр социальных выплат Югры в г.Радужный	5817	2	1	1
ОМВД России по г.Радужному	5818	39	58	39

Руководитель _____
(подпись)

Воскобоев Роман
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Иващенко Елена Ивановна
(расшифровка подписи)



Муниципальное унитарное предприятие специализированное автотранспортное по обслуживанию объектов городского хозяйства городского округа Радужный Ханты-Мансийского автономного округа-Югры

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2021 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2021, по ставке 20%				На 01.01.2022, по ставке 20%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разницa	Налогооблагаемая временная разницa	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разницa	Налогооблагаемая временная разницa	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	10b	11	11a	11b
Основные средства		130 064,71		26 012,94		144 299,55		28 859,91				14 234,84	8 930,55	6 083,58
01 02 01 02 03		130 064,71		26 012,94		144 299,55		28 859,91				14 234,84	8 930,55	6 083,58
Аппарат высокого давления K 7 Premium Full Control Plus "Karcher"								8 930,55				44 652,76	8 930,55	
Бортовое навигационно-связное оборудование (ГЛОНАСС)		60 543,36		12 188,68		60 943,39		12 188,68						
Генератор 5,0кВт HUTER DY6500LXW сварочный бензиновый (с колесами)		55 836,76		11 167,75		35 533,80		7 106,76				-20 304,96		4 060,96
Компрессор FUBAG B4000B/100 CM3 (220V, 2,2кВт, 1100 об/мин, 44 л/мин, ресивер 100л, 10бар, масса 66 кг)		1 514,50		302,90								-1 514,50		302,90
Мачта наружного освещения		4 226,20		845,24		3 168,60		633,92				-1 056,60		211,32
Сварочный аппарат HUTER DY 6500 LXW с функцией сварки GF 97-Системный блок Intel (Сервер)		2 666,86		533,37								-2 666,86		533,37
		4 875,00		975,00								-4 875,00		975,00
Расходы будущих периодов	16 262 944,48		3 252 588,90		16 262 944,48		3 252 588,90							
87.21	16 262 944,48		3 252 588,90		16 262 944,48		3 252 588,90							
Убыток за 2018 год	807 700,28		161 540,06		807 700,28		161 540,06							
Убыток за 2020 год	15 455 244,20		3 091 048,84		15 455 244,20		3 091 048,84							
Убытки прошлых лет					13 476 778,16		2 695 355,63		13 476 778,16	2 695 355,63				
97.11					13 476 778,16		2 695 355,63		13 476 778,16	2 695 355,63				
Убыток за 2021 г					13 476 778,16		2 695 355,63		13 476 778,16	2 695 355,63				
Итого	16 262 944,48	130 064,71	3 252 588,90	26 012,94	29 739 722,64	144 299,55	8 947 944,53	28 859,91	13 476 778,16	2 695 355,63		14 234,84	8 930,55	6 083,58

Порядок расчета

Гр. 8, 9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2022

Гр. 8 = гр. 6 * 20%

Гр. 9 = гр. 7 * 20%

Гр. 10, 11. Изменение временных разниц

Гр. 10 = гр. 6 - гр. 2

Гр. 11 = гр. 7 - гр. 3

Гр. 10a, 10b. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)

Если гр. 10 > 0, то гр. 10a = гр. 10 * 20%. Проводка: Дт 09 Кт 68

Если гр. 10 < 0, то гр. 10b = -гр. 10 * 20%. Проводка: Дт 68 Кт 09

Гр. 11a, 11b. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)

Если гр. 11 > 0, то гр. 11a = гр. 11 * 20%. Проводка: Дт 68 Кт 77

Если гр. 11 < 0, то гр. 11b = -гр. 11 * 20%. Проводка: Дт 77 Кт 68

Связь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные даты и их изменениям за период раскрыта в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль

8. Финансовые вложения
8.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценивания)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	31	0			0	0	X	31	0
	5311	за 2020г.	31	0			0	0	X	31	0
в том числе:											
Акции ОАО "Северавтотранс"	5302	за 2021г.	31	0			0	0		31	0
	5312	за 2020г.	31	0			0	0		31	0
краткосрочные - всего	5402	за 2021г.	112	0	0	0	0	0	0	112	0
	5422	за 2020г.	112	0		0	0	0	0	112	0
Размещение денежных средств по договору №19-1100-297 от 30.11.2015г. Сумма депозита 112041-44	5305	за 2021г.	112	0	0	0	0	0	0	112	0
	5306	за 2020г.	112	0		0	0	0	0	112	0
Финансовых вложений-итого	5300	за 2021г.	143	-	-	-	-	-	-	143	-
	5310	за 2020г.	143	-		-	-	-	-	143	-

8.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Финансовые вложения имеющиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Воскобоев Р.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Иващенко Е.И.
(расшифровка подписи)

2022 г.