

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

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

МП «САТП» за 2021 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

по 23 декабря 2021 года - Креско П.Г.;

с 24 декабря 2021 года –исполняющий обязанности генерального директора Кузнецов С.А.;

с 14 января 2022 года на должность генерального директора назначен Жвакин Е.В.

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 2021 год представлена в составе следующих форм отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2021;
2. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021г;
3. Отчет об изменении капитала за январь-декабрь 2021г;
4. Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2021г;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

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, работы по предотвращению (ликвидации) чрезвычайных ситуаций, 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 2021 год Предприятием получен убыток в сумме 94 395 тыс. рублей.

В связи с получением отрицательного результата в отчетном году фонды потребления, накопления и резервный фонд не сформированы, отсутствует обязанность предприятия по перечислению прибыли в бюджет города.

В истекшем периоде 2021 года выручка от реализации работ, услуг составила 1 781 653 тыс. рублей, что на 11% больше доходов, полученных по итогам 2020 года.

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

В отчете о финансовых результатах 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	2 078	1 112
От сдачи металлолома и вторсырья	2 467	1 256
От прочей реализации сырья, материалов, прочих услуг	17 703	15 296
Доходы и расходы от реализации ОС	7 636	906
Прочие	1 850	12 482
Налог на имущество, госпошлина		525
Расходы на оплату комиссии кредитных организаций за выдачу банковских гарантий в обеспечение заявок для участия в конкурентных процедурах и в обеспечение исполнения заключенных контрактов		16 238
ИТОГО	31 734	47 815

С ростом доходов в 2021 году выросли и расходы предприятия.

Основными причинами увеличения расходов явились:

- *Рост заработной платы* в связи с увеличением с 01.10.2021 г тарифной ставки рабочего 1 разряда на 4,3%., вместе с тем средняя численность на 31.12.2021 уменьшилась на 11 человек и составила 568 человек. Фонд оплаты по предприятию увеличился на 24 629,2 тыс. руб., и составляет 317 384,7 тыс. рублей.

- *Рост затрат на приобретение противогололедных материалов* в связи со сложными погодными условиями и обильными осадками в январе-марте

2021 года (превышение фактических осадков в 2-2,5 раза от среднестатистических значений)

- рост затрат на приобретение запасных частей, ГСМ и расходов на привлечение подрядных организаций, что связано с ростом объема выполняемых работ в 2021 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 2 718 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.

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 01.01.2021 – 121 233 тыс. рублей;
на 01.01.2022 – 179 953 тыс. рублей;

Перспективы дальнейшего развития предприятия.

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.

Прорабатываются мероприятия по выходу из убыточности:

- за счет снижения нагрузки по привлечению подрядных организаций-выполнению большего объема работ собственными силами;
- оптимизации расходов по заработной плате путем уменьшения сверхурочных работ, замены отдельных видов ручного труда на механизированную уборку.

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 2021 год

а) Управленческий персонал – руководитель предприятия, его заместители и главный бухгалтер с фондом оплаты труда 10 902 тыс. руб.;

б) Администрация г. Красноярска

Контрагенты, ИНН	Задолженность на начало периода	Обороты за период		Задолженность на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры	Кредит				
Департамент муниципального имущества, 2466010657	2 851 709,06	3 988 899,26	1 308 304,65		171 114,45
Арендная плата за используемые земельные участки		1 710 026,25	1 296 900,78	531 564,80	118 439,33
Перечисление части прибыли в бюджет города	2 851 709,06	2 278 873,01	11 403,87		584 239,92
Департамент городского хозяйства 2466092184		28 290 868,34	28 290 868,34		
Договор № 695 от 16.12.2021		22 490 505,45	22 490 505,45		
Договор № 208 от 28.05.2021		1 125 054,00	1 125 054,00		
Прочие		4 675 309,08	4 675 308,89		
Итого	2 851 709,06	32 279 767,60	29 599 172,99		171 114,45

Дополнительная информация

Предприятие осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Главный бухгалтер



Шахматова Н.Е.

31.03.2022г