

Пояснения к бухгалтерскому балансу МУП ВЕРХНЕДОНСКОГО РАЙОНА «АТП» за 2021 год

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ВЕРХНЕДОНСКОГО РАЙОНА «АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ» зарегистрировано МИ ФНС №3 по Ростовской 05.02.2014 года. Дата начала осуществления хозяйственной деятельности - 01.04.2014 года.

ОГРН- 1146173000137, ИНН 6105002461, КПП 610501001.

Юридический адрес: 346170, Ростовская обл, Верхнедонской район, ст. Казанская, ул. Комсомольская, дом 18.

Фактический адрес: 346170, Ростовская обл, Верхнедонской район, ст. Казанская, ул. Тимирязева, дом 141.

Учредителем МУП ВЕРХНЕДОНСКОГО РАЙОНА «АТП» является Администрация Верхнедонского района Ростовской области. Предприятие создано на основании постановления Администрации Верхнедонского района № 32 от 20.01.2014 года для предоставления транспортных услуг и организации транспортного обслуживания на территории муниципального образования «Верхнедонской район».

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 «Учетная политика организации», Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1 С: Бухгалтерия предприятия 8», редакция 3.0.

Основным видом экономической деятельности за 2021 год являлась деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (ОКВЭД 49.3), выручка по нему составила 13867,1 т.р. По деятельности прочего сухопутного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам (ОКВЭД 49.31.2) - 5143,3 т.р.. Общий объем выручки за 2021 год составил 19010,4 т.р.

В 2021 году МУП ВЕРХНЕДОНСКОГО РАЙОНА «АТП» находилось на упрощенной системе налогообложения (УСН). Объектом налогообложения признаются доходы. Налоговая ставка 6%. Сумма УСН за 2021 год составила 570,1 т.р. Применение упрощенной системы налогообложения предусматривает освобождение организации от обязанности по уплате налога на прибыль организации, НДС, налога на имущество организаций.

Среднесписочная численность работников МУП ВЕРХНЕДОНСКОГО РАЙОНА «АТП» по состоянию на 01.01.2022 года составила 31 человек. Фонд заработной платы за 2021 год составил 7185,8 т.р. Среднемесячная заработная плата по предприятию - 19,3 т.р. Отчисления в фонды с заработной платы составляют 30,8%.

В 2021 году поступило основных средств на сумму 4184,4 т.р., из них транспортных средства на сумму 4026,4 т.р. в количестве 2 единиц и приобретен комплекс программно-аппартный дистанционного медицинского контроля стоимостью 158,0 т.р. Сумма начисленной амортизации основных средств за отчетный период - 4354,3 т.р., накопленная амортизация - 9501,5 т.р. Балансовая стоимость

основных средств на 31.12.2021 года составляет 27571,3 т.р.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п.17 ПБУ 6/01).

Прочие доходы МУП ВЕРХНЕДОНСКОГО РАЙОНА «АТП» за 2021 год составили 726,3 т.р., в том числе:

- доходы от безвозмездно полученного имущества- 560,5 т.р.,
- списание кредиторской задолженности- 160,0 т.р.,
- прочие поступления- 5,8 т.р.

Стоимость чистых активов на 31.12.2021 года- 28191,2 т.р. Денежные средства 472,0 т.р. (касса- 4,9 т.р., расчетный счет- 467,1 т.р.). Запасы (материалы)-184,9 т.р., прочие оборотные активы (расходы будущих периодов)- 266,2 т.р.

Дебиторская задолженность- 98,2 т.р., в том числе задолженность покупателей 14,7 т.р., по авансам выданным-61,1 т.р., расчеты по налогам и сборам- 13,5 т.р., расчеты с прочими кредиторами-8,9 т.р.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 401,4 т.р., в том числе:

- по налогам и сборам 272,2 т.р.;
- с поставщиками и подрядчиками- 129,2 т. р.

Величина уставного фонда в отчетном году не менялась. По состоянию на 31.12.21 года она составляет 1001,5 т. р.

2021 финансово-экономический год МУП ВЕРХНЕДОНСКОГО РАЙОНА «АТП» закончилось с убытком -1550,8 т.р. Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 года- 7715,1 т.р.

В отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 года в строку 4122 «в связи с оплатой труда работников» согласно Рекомендациям аудиторским организациям (приложение к письму Минфина России от 22.01.2016 № 07-04-09/235) включены суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Директор
МУП «АТП»

Главный бухгалтер



Агафонов Ю.И.

Никуленкова С.И.