

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Спецавтобаза» за 2021 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: 302031, г. Орел, ул. Новосильское шоссе, д. 18.

Фактический адрес: 302031, 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. N 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 Поляков Сергей Васильевич.

Руководителем МУП «Спецавтобаза» в 2021 году являлся Яковенко Сергей Васильевич. Фонд заработной платы руководителя в 2021 году составил 840 112,5 рублей. С начисленного ФОТ был удержан НДФЛ в сумме 109 215 рублей, страховых взносов 256 234,31 рублей.

В 2021 г. поступление основных средств по балансовой стоимости составило 59 189,9 тыс. руб. Это поступление от УМИЗ 6 единиц техники это 4 автомобиля самосвала марки КАМАЗ, грузовой седельный тягач КАМАЗ – 1 единица, специализированный полуприцеп-тяжеловоз – 1 единица, машина подметально-вакуумная на базе КАМАЗ – 3 единицы, Трактор Беларус – 1 единица, Рыхлитель – 2 единицы, машина многофункциональная SWEEPER – 1 единица, Прицепная подметально-уборочная машина ПУМ-001 "Магистраль" – 1 единица, ручной заливщик швов битумом – 1 единица, воздуходувное устройство – 2 единицы.

На 2021 год между УМИЗ и предприятием были заключены договоры аренды земельных участков на общую сумму 2 263,0 тыс. рублей. Это договоры № 1644/ФП от 13.02.2020 г., № 1120/ФП от 01.10.2015 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 2021 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 – 63 %,

Наименование показателя	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Выручка от основных видов деятельности	338 755	228 446
Благоустройство скверов	10 217	997
Вывоз жидких отходов и ТБО	747	678
Дезинфекция остановочных павильонов	-	452
Обеспечение БДД	4 377	4 065
Обслуживание ярмарок	5 346	2 132
Покос травы	454	
Оказание услуг по измельчению пней	260	554
Разовые автоуслуги	3 610	2 407
Ремонт дорог	55 412	32 113
Содержание мостов, тротуаров	1 978	1 605
Содержание остановок, пешеходных и барьерных ограждений	1 889	1 197
Уборка набережных и водоохранных зон	4 264	480
Уборка улиц	214 948	163 253
Уход за зелеными насаждениями в придорожной полосе	34 794	18 513
Прочие виды работ	459	
Себестоимость	(305 264)	(188 393)
в том числе:		
материальные расходы	138 669	55 408
оплата труда (с отчислениями в фонды)	101 460	91 525
амортизация	26 322	15 649
резерв на отпуска	10 287	8 877
прочие расходы	28 526	16 934
Управленческие расходы	(56 226)	(46 118)
в том числе:		

материальные расходы	12 232	1 953
оплата труда (с отчислениями в фонды)	40 599	29 447
амортизация	2 457	2 457
резерв на отпуска	3 785	2 689
прочие расходы	2 517	9 572
Прибыль (убыток) от основных видов деятельности	- 22 735	- 6 065

Прочие доходы:

Наименование статей доходов	За 2021 г., тыс. рублей	За 2020 г., тыс. рублей
Всего:	106 680,0	26 538,0
Выручка столовой	4 282,0	3 214,3
Субсидии	95 500,00	8 300,0
Услуги предоставленные сторонним организациям, в т.ч.	6 617,7	1 320,8
- услуги и ремонт, техническое обслуживание эл. сетей, отпуск тепловой энергии;	1 439,6	496,8
- выручка от продажи материалов и ОС;	2 808,7	570,3
- услуги генподряда.	2 369,4	253,7
Списание кредиторской задолженности	55,5	686,1
Сублизинг (корректировка)		9 745,0
Прочие доходы, в т.ч.	224,8	3 271,8
- взыскано по решению суда;		871,9
- возмещение ущерба;	5,9	1 807,5
- штрафы, пени, неустойки, судебные издержки к получению;		382,9
- удержание ГСМ, оприходование излишков материалов;		93,6
- безвозмездное поступление;	148,0	
- прочие.	70,9	115,9

Прочие расходы:

Наименование статей расходов	За 2021 г., тыс. рублей	За 2020 г., тыс. рублей
Всего:	18 776,0	26 123,0
Расходы столовой	6 523,3	5 059,8

Расходы по продаже материалов	2 421,1	358,7
Предоставление дополнительного отпуска, единовременные премии, компенсация за задержку заработной платы	12,0	92,2
Пеня, штрафы, неустойки в т. ч. по решению суда, в т.ч.	6 680,60	3 282,2
- пени арбитраж, неустойки, штрафы	1 062,5	1 193,7
- штрафы ГИБДД	2 553,0	809,9
- пени, штрафы ИФНС	2 949,1	1 098,6
- прочие штрафы	116,0	180
Проценты за пользование чужими денежными средствами	209,7	2 507,6
Судебные издержки	67,8	292,1
По решению суда:	2 310,80	13 768,0
- госпошлина	260,6	358,1
- исполнительский сбор	1 017,1	1 294,8
- компенсация морального вреда и возмещение ущерба	956,7	871,3
- компенсация в связи с потерей кормильца	76,4	76,4
- расходы по решению суда		250,6
- аренда земли (УМИЗ)		
- неосновательное обогащение (ГУП ОО Дорожная служба)		10 916,8
Списание дебиторской задолженности	35,3	268,1
Прочие расходы, в т.ч.	515,4	494,3
- проведение экспертизы, оценка, нотариус	1,7	48,1
- услуги банка	214,9	161,7
- НДС с услуг, предоставленных сторонним организациям	141,0	216,6
- взыскание задолженности по уплате членских взносов ОРОС СРО		
- прочие	157,8	67,9

Пояснения по отдельным показателям отчетности.

Основные средства:

- на 31.12.2020 г. 102 777 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. 132 962 тыс. руб.
-

В 2021 г. поступление основных средств по балансовой стоимости составило 59 189,9 тыс. руб. Это поступление от УМИЗ 6 единиц техники это 4 автомобиля самосвала марки КАМАЗ, грузовой седельный тягач КАМАЗ – 1 единица, специализированный полуприцеп-тяжеловоз – 1 единица, машина

подметально-вакуумная на базе КАМАЗ – 3 единицы, Трактор Беларус – 1 единица, Рыхлитель – 2 единицы, машина многофункциональная SWEEPER – 1 единица, Прицепная подметально-уборочная машина ПУМ-001 "Магистраль" – 1 единица, ручной заливщик швов битумом – 1 единица, воздуходушное устройство – 2 единицы.

Выбыло 24 единицы основных средств балансовой стоимостью 9 843,4 тыс. рублей по причине полного физического износа. Это Автобус Икарус 260; Автобус ЛИАЗ-525636; ГАЗ 3110 (волга); Автомобиль ЗИЛ 131; Автомобиль УАЗ-2206; Машина уборочная (плужно-щеточная) МУ-320; Мусоровоз КО-440-4 на базе ЗИЛ – 3 шт.; Мусоровоз на базе МАЗ-457043 КО-450-11 – 2 шт.; Прицеп 2ПТС-4М 785А; Снегопогрузчик КО-206А – 2 шт.; Трактор колесный МТЗ-80; Самосвал ЗИЛ ММЗ-555; Самосвал ЗИЛ-4508; Самосвал ЗИЛ ММЗ 554; Фреза МТЗ 80; Агрегат сварочный АДД; АСМ КАЗАМ353213 КО-505; автомобиль ГАЗ 531401К (подметально-уборочная)

Начислено амортизации за 2021 год – 28 804,9 тыс. руб.

Дебиторская задолженность:

- на 31.12.2021 г. - 28 700 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. - 46 272 тыс. руб.

Наименование дебиторской задолженности	На 31.12.21 г. (тыс. рублей)	На 31.12.20 г. (тыс. рублей)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 172	12
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 081	39 947
<i>в том числе:</i>		
МКУ «УКХ города Орла»	11 973	39 092
Расчеты с персоналом по прочим операциям		4
Расчеты по налогам и сборам	78	2 022
Расчеты со социальному страхованию и обеспечению	2	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 366	4 227
Итого	28 700	46 272

Кредиторская задолженность:

- на 31.12.2021 г. - 59 875 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. - 127 985 тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности	На 31.12.21 г. (тыс. рублей)	На 31.12.20 г. (тыс. рублей)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 982	37 866
Расчеты с покупателями и заказчиками	25	47
Расчеты по налогам и сборам	24 218	25 691
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 065	14 168
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 085	5 425
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 500	44 787
Итого	59 875	127 985

Уставный фонд предприятия:

- на 30.12.2021 г. - 29 011 тыс. руб.
- на 30.12.2020 г. - 29 011 тыс. руб.

Добавочный капитал предприятия:

- на 31.12.2021 г. – 211 787 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 31.12.2021 г. - 13 452 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. - 10 458 тыс. руб.

В 2021 году резерв на оплату отпусков использован в сумме 13 647 тыс. руб., по итогам проведенных инвентаризаций неиспользованных отпусков в резерв включены расходы в сумме 13 452 тыс. руб.;

В 2021 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	2021 год	2020 год
Среднесписочная численность работающих, чел.	383	386
Фонд заработной платы, тыс. рублей	134 368,61	109 069,43
Средняя заработная плата одного работающего, руб.	29 236	23 519

В декабре 2021 года года был заключен муниципальный контракт № 139 от 31.12.2021 г. на содержание УДС.

Не смотря на то, что в 2021 г. от основной деятельности был получен убыток 22 735 тыс. рублей в январе - феврале 2022 года 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. 10 августа 2021 года была получена субсидия в сумме 95 500 тыс. рублей по Соглашение № 1 между Администрации г. Орла и МУП «Спецавтобазой» от

10.08.2021 г. За счет данной субсидии была погашена кредиторская задолженность.

Предприятие планирует продолжать свою деятельность и получать прибыль в будущем.

Директор

С.В. Яковенко

Главный бухгалтер

Т. С. Захарова

31.03.2022 г.