Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год ЧГМУП «САХ»

1.Общие сведения.

Черкесское городское муниципальное унитарное предприятие, Специализированное автохозяйство по уборке города Черкесска, сокращенное название ЧГМУП «САХ».ИНН -0901039250, КПП-090101001. Предприятие зарегистрировано 25.07.2007 год МИФНС № 3 по Черкесску ОГРН № 1030900708068. Среднесписочная численность персонала ЧГМУ «САХ» по состоянию на 31.12.2022 года составила 85человек.

Место нахождения предприятия: РФ, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск. Почтовый адрес-369000,КЧР,г.черкесск,ул. Демиденко,159 ж.

Уставный капитал предприятия 6157258 руб,83 коп.(Шесть миллионов сто пятьдесят восемь рублей) 83 коп.

Предприятие является коммерческой организацией. Функции учредителя Предприятия осуществляет Управление по имущественным отношением мэрии муниципального образования г.Черкесска. Предприятие является юридическим лицом , имеет самостоятельный баланс, расчётный и счета в учреждениях банков.

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- По вывозу твёрдо-бытовых и жидко бытовых отходов от предприятий, организаций, учреждений, на основании заключенных договоров и населения города на основании публичного договора.

-выполнение работ по утилизации ТБО.

-механизированную и ручную уборку городских территорий, улиц и тротуаров.

- уничтожение бродячих животных,

-оказание платных услуг населению и другим потребителям,

-подметание, мойку, очистку от снега, подсыпку песком, уборку урн от мусора, на закрепленных территориях

-оказание транспортных услуг.

1.Учётная политика.

Настоящий бухгалтерский отчёт предприятия подготовлен на основе Учетной политики на 2018 год утверждённой приказом руководители № 44/1-П от 28.12.2017г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 44/ П от 28.12.2017 г.

2. Основа составления.

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности, установленных Федеральным законом «Обухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ

3.Активы и обязательства в иностранных валютах

Предприятие в 2022 году не производило расчёты в иностранных валютах.

4.Нематериальные активы

Нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022года Предприятие не имеет.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Предприятия со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Предприятием не предполагается. Объекты основных средств,приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение. В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 « Учёт основных средств», утверждённый Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26 н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91 н от 13.10.13 г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 г. № 1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2022 году не производилась.

6. Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов)

К материально- производственным запасам относятся активы Общества:

-используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг) ;

-используемые для управленческих нужд организации;

-прочие активы, предназначенные для продажи.

-учет МПЗ производится на основании ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н и Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001 г. № 119 н.

Учёт МПЗ в бухгалтерском учёте производитсяпо фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по себестоимости, первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

7. Расходы будущих периодов

Объект отсутствует.

8. Задолженность покупателей и заказчиков.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 год составила 34323,0 тыс. руб, в т. ч. просроченная задолженность 7928,0 тыс. руб .Кредиторская задолженность составила 23719,0 тыс. руб., просроченная-1902,4,0 тыс. руб.

9. Заёмные средства

Заёмные средства в 2022г не привлекались

10. Признание доходов.

Выручка от оказания услуг в анализируемом периоде признавалась методом начисления, в анализируемом периоде выручка от обычных видов деятельности составила 69640,0 тыс. руб. прочие доходы составили 27,0 тыс.руб.

Выручка от продажи товаров на условиях товарообмена определяется по стоимости ценностей,полученных или подлежащих получению предприятием,рассчитанной исходя из цен,по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

11.Признание расходов.

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности в анализируемом периоде составили 72750,0 тыс.руб. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета20 «Основное производство». Прочие расходы составили 100,0 тыс. руб.

12.Государственная помощь.

Предприятие в 2022 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

13 Целевое финансирование.

Предприятие в 2022 году не получало целевого финансирования из бюджета.

14. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на01.01.2022 г.структура баланса характеризуется следующими показателями:

-валюта баланса по состоянию на01.01.2022 г составила 55208,0 тыс.руб.

-чистые активы по состоянию на 01.01.2022 г составили 27526,0тыс.руб

По состоянию на 01.01.2023 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

-валюта баланса на 01.01.2023 г. Составила 49693,0 тыс.руб.

-чистые активы на 01.01.2023 г. составили 21975,0 тыс.руб.

15 . Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2022 год представлены в таблице:

№	Наименование показателей	2022год сумма (тыс.руб) без НДС
1.	Выручка	69640,0
2.	Издержки обращения всего в том числе:	72750,0
2.1	Амортизация	209,0
2.2	Материальные расходы	26406,3
2.3	Оплата труда	29993,0
2.4	ЕСН и ОПС	9060,3
2.5	Прочие расходы	7081,4
3.0	Прочие доходы в том числе:	27,0
3.1	Проценты к получению связанные с продажей валют и курсовые разницы	
3.2	Другие доходы	27,0
4.0	Прочие расходы в том числе:	100,0
4.1	Проценты к уплате	
4.2	Другие расходы	100,0
5	Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности	(3183,0)
6	Налог на прибыль	2368,0
7	Чистая прибыль/убыток	(5551,0)

Предприятие по итогам работы за 2022 год сработало с убытком в сумме 5551,0 тыс.руб.

16 Информация об объёме использованных энергетических ресурсов.

№ п/п	Виды ресурсов	Ед.изм	Натурал.выр.	Тыс.руб (в т.ч НДС)
1	Тепловая энергия	Гкал	2,4258	5,8
2	Электрическая энергия	тыс.Квт/час	116,8	927,6
3	Бензин автомобильный	тонн	11,9	742,9
4	Дизельное топливо	тонн	241,5	16526,6
5	СУГ	тонн	25,5	979,1

17. Информация о сегменте

Предприятием не составляется сводная бухгалтерская отчётность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

18. Информация о совместной деятельности

В течении 2022 года предприятие не принимало участия в совместной деятельности.

19.Условные обязательства:

а) незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком , и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды-отсутствуют.

б) выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступил-отсутствуют.

в) оценочные резервы-не формировались

20. События после отчётной даты

а) события,которые произошли в отчетном году,но из-за отсутствия или недостаточности информации либо допущенных ошибок не были оценены правильно либо вообще не были учтены-отсутствуют

б) события, которые реально имели место после отчетной даты, но влияют на финансово-экономические показатели столь сильно, что игнорирование денежной оценки последствий этих событий может привести к ложным выводам о финансовом состоянии и потенциале организации отсутствуют.

Директор **К. Д. Коркмазов**