

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Спецавтобаза» за 2022 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 2022 году являлся Яковенко Сергей Васильевич. Фонд заработной платы руководителя в 2022 году составил 979 265,17 рублей.

С начисленного ФОТ был удержан НДФЛ в сумме 127 304 рублей, начислено страховых взносов 321 168,04 рублей.

В 2022 г. поступление основных средств по балансовой стоимости составило 106 015,1 тыс. руб. Это поступление от УМИЗ 2-х Самосвалов КАМАЗ, 3-х специальных вакуумных машин (пылесос), 1-го катка ручного вибрационного, 3-х катков дорожных самоходных, катка ручного вибрационного, навесной дорожной фрезы, 4-х навесных косило для трактора Беларус-320, 2-х навесных ротационных косилок, 5-х навесных пескоразбрасывателей, 1 тентовой конструкции, полуприцепа тракторного МВ-4,2 (илосос), погрузчик Амкадор 342С4, 2-х снегоочистителей тракторных шнекороторных, 3 прицепных подметально-уборочных машины ПУМ-001 «Магистраль», компрессор воздушный, измерительный комплекс Ирвис-Ультра для котельной, сервер ASUS.

На 2022 год между УМИЗ и предприятием были заключены договоры аренды земельных участков на общую сумму 1 705,4 тыс. рублей. Это договоры № 1644/ФП от 04.04.2022 г. на сумму 101 429,47 рублей, № 521 от 24.12.2021 г. на сумму 1 604 363,79 рублей.

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 100 000 рублей, списываются в расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводилась.

В 2021 году Предприятие не пересмотрело остаточную стоимость основных средств, так, как имущество предприятия находится в хозяйственном ведении и собственником данного имущества является УМИЗ г. Орла. В 2022 году на Предприятии не пересмотрели стоимость ОС, находящихся в хозяйственном ведении, в связи с отсутствием решения собственника о создании комиссии для пересмотра остаточной стоимости ОС.

С 01.01.2022 с учетом п. 12 ФСБУ 6/2020, пп. 5, 9, 14 ФСБУ 26/2020 в случае передачи государственного или муниципального имущества унитарному предприятию - объекта основных средств его первоначальная стоимость будет определяться как справедливая стоимость этого объекта. В связи с реорганизацией Предприятия и переходом на бюджетный план счетов, этот вопрос не был решен собственником имущества до конца 2022 года.

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 2022 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 водоохраных 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	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Выручка от основных видов деятельности	693 664	338 755
Вывоз жидких отходов и ТБО	615	747
Обеспечение БДД	10	4 377
Обслуживание ярмарок	1 788	5 346
Разовые автоуслуги	2 598	3 610
Ремонт дорог	144 234	55 412
Содержание мостов, тротуаров, ремонт	12 450	1 978
Содержание остановок, пешеходных и барьерных ограждений	4 422	1 889
Уборка набережных и водоохраных зон	4 262	4 264
Уборка улиц	454 351	214 948
Благоустройство скверов	8 904	10 217
Уход за зелеными насаждениями в придорожной полосе	53 175	35 508
Прочие виды работ	6 855	459
Себестоимость	(513 365)	(305 264)
в том числе:		
материальные расходы	134 748	72 593
оплата труда (с отчислениями в фонды)	159 761	111 145
амортизация	35 486	26 322
Услуги субподряда	135 496	49 645
Общепроизводственные расходы	34 551	24 658
Прочие услуги	12 058	16 274
прочие расходы	1 265	4 627
Управленческие расходы	(71 370)	(56 226)
в том числе:		
материальные расходы	5 387	2 470
оплата труда (с отчислениями в фонды)	52 247	40 599
амортизация	1 773	2 457
Коммунальные расходы	10 078	8 751
прочие расходы	1 885	2 129
Прибыль (убыток) от основных видов деятельности	108 929	- 22 735

Прочие доходы:

Наименование статей доходов	2022 г., тыс. рублей	2021 г., тыс. рублей
Всего:	22 153	106 680
Выручка столовой	8 490,0	4 282
Субсидии		95 500
Услуги предоставленные сторонним организациям, в т.ч.	7 282,0	6 617,7
- услуги и ремонт, техническое обслуживание эл. сетей, отпуск тепловой энергии;	601,2	1 439,6
- выручка от продажи материалов и ОС;	2 416,8	2 808,7
- услуги генподряда.	4 264,0	2 369,4
Списание кредиторской задолженности	79,2	55,5
Прочие доходы, в т.ч.	6 301,8	224,8
- взыскано по решению суда;	70,3	
- взыскана страховая премия;	684,6	
- проценты к получению;	2 854,0	
- возмещение ущерба;	126,8	5,9
- удержание ГСМ, оприходование излишков материалов;	195,8	148,0
- списание ОС;	1 799,5	
- прочие, в т.ч. корректировки учета	570,8	70,9

Прочие расходы:

Наименование статей расходов	2022 г., тыс. рублей	2021 г., тыс. рублей
Всего:	35 216	18 776,0
Расходы столовой	11 010	6 523,3
Расходы по продаже материалов	2 680,0	2 421,1
Пеня, штрафы, неустойки в т. ч. по решению суда, в т.ч.	4 032,1	6 890,3
- пени арбитраж, неустойки, штрафы	1 957,6	1 272,2
- штрафы ГИБДД	1 261,5	2 553,0
- пени, штрафы ИФНС	813,0	2 949,1

- прочие штрафы		116,0
Судебные издержки		67,8
По решению суда:	183,2	2 310,8
- госпошлина	79,8	260,6
- исполнительский сбор	20,0	1 017,1
- компенсация морального вреда и возмещение ущерба	7,0	956,7
- компенсация в связи с потерей кормильца	76,4	76,4
Списание дебиторской задолженности	1 213,4	35,3
Прочие расходы, в т.ч.	16 097,3	515,4
- проведение экспертизы, оценка, нотариус	2,0	1,7
- услуги банка	315,2	214,9
- НДС с услуг, предоставленных сторонним организациям	517,6	141,0
- прочие внебюджетные расходы	15 262,5	157,8

Пояснения по отдельным показателям отчетности.

Основные средства:

- на 31.12.2022 г. 221 092 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. 132 962 тыс. руб.

Дебиторская задолженность:

- на 31.12.2022 г. - 122 405,0 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. - 28 700,0 тыс. руб.

Наименование дебиторской задолженности	на 31.12.22г.	на 31.12.21г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 821,0	5 172,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	117 063,0	15 081,0
Расчеты по налогам и сборам	0	78,0
Расчеты по социальному страхованию	0	2,0
Расчеты с подотчетными лицами	676,0	197,0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 846,0	8 169,0
Итого:	122 405,0	28 700,0

Кредиторская задолженность:

- на 31.12.2022 г. - 74 930,0 тыс. руб.

– на 31.12.2021г. - 59 875,0 тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности	на 31.12.22г.	на 31.12.21г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 705	15 982
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	25
Расчеты по налогам и сборам	36 134	24 218
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 010	11 065
Расчеты с персоналом по оплате труда	8 583	6 085
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 497	2 500
Итого	74 930,0	59 875

Уставный фонд предприятия:

– на 31.12.2022 г. - 29 011 тыс. руб.
– на 31.12.2021 г. - 29 011 тыс. руб.

Добавочный капитал предприятия:

- на 31.12.2022 г. – 327 985 тыс. рублей.
- на 31.12.2021 г. – 211 787 тыс. рублей

В целях равномерного включения предстоящих расходов на предприятии созданы следующие резервы:

- на оплату предстоящих отпусков работников:
– на 31.12.2022 г. - 18 860 тыс. руб.
– на 31.12.2021 г. - 13 452 тыс. руб.

За 2022 года резерв на оплату отпусков использован в сумме 15 876 тыс. руб., по итогам проведенных инвентаризаций неиспользованных отпусков в резерв включены расходы в сумме 18 860 тыс. руб.;

В 2022 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.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности приказом директора № 167 от 01.09.2022 года регламентировано проведение инвентаризации имущества и обязательств Предприятия по состоянию на 30.09.2022 года.

Дополнительная информация.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Среднесписочная численность работающих, чел.	409	383
Фонд заработной платы, тыс. рублей	183 056,6	134 368,6
Средняя заработная плата одного работающего, руб.	37 298	29 236

В 2022 году были заключены муниципальные контракты № 132 от 14.12.2021 г. на сумму 140 000,00 тыс. рублей; МК № 4 от 25.02.2022 г. на сумму 108 800,00 тыс. рублей;

МК № 32 от 01.05.2022 г. на сумму 147 000,00 тыс. рублей; МК № 46 от 08.07.2022 г. на сумму 239 200,00 тыс. рублей, МК № 269 от 14.12.2022 г. на сумму 131 574,7 тыс. руб.

В 2022 году МУП «Спецавтобаза» существенно увеличило доходы и по результатам работы за год получило прибыли до налогообложения 95 866 тыс. рублей.

Субсидии в 2022 году предприятие не получало.

В январе 2023 г. предприятие реорганизовано и продолжает свою деятельность как МБУ «Спецавтобаза». Решение о реорганизации было принято в 2022 году Орловским городским советом народных депутатов №27/0414-ГС от 26.08.2022 года о реорганизации муниципального унитарного предприятия «Спецавтобаза по санитарной очистке города Орла» в форме преобразования в муниципальное бюджетное учреждение «Спецавтобаза по санитарной очистке города Орла». 30 января 2023 г. предприятие реорганизовано и продолжает свою деятельность как МБУ «Спецавтобаза».

Директор

Главный бухгалтер

30.03.2023



С. В. Яковенко

Т. С. Захарова