

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного предприятия муниципального образования «Лысьвенский городской округ» «Ритуальные услуги и санитарная очистка города» за 2020 год.

1. Общие сведения

МУУП «РУСО» создано 04 мая 2004 года. ИНН 5918016412 КПП 591801001.
Юридический адрес: Пермский край, г.Лысьва, ул.Полевая, 91.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал 204 000 руб.

Учредителем является муниципальное образование «Лысьвенский городской округ» в лице управления инфраструктурой администрации Лысьвенского городского округа.

Основными видами деятельности является транспортирование твердых коммунальных отходов и содержание автомобильных дорог местного значения. Транспортирование ТКО прекращено с 01.06.2020 г.

Численность сотрудников на 31.12.2020 г. составляет 76 человек.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом директора Бояршинова А.А. от 31.12.2019 г. № 173.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Стоимость имущества, полученного безвозмездно от учредителя отражается на счете 98 Доходы будущих периодов, с последующим отнесением на финансовый результат в части начисленной амортизации..

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО).

Арендные платежи признаются в качестве дохода равномерно в течение срока аренды.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг), распределяясь между видами продукции (работ, услуг) пропорционально выручке.

3. Информация об аффилированных лицах.

Управление инфраструктуры администрации Лысьвенского городского округа – учредитель.

БУ МО ЛГО «Чистый город» - по учредителю.

МКП «Лысьвенский городской водоканал» - по учредителю.

Бояршинов Алексей Александрович – директор.

Автономная некоммерческая организация по развитию авиационного спорта "Крылья Лысьвы" – по директору.

В отчетном периоде со связанными сторонами совершены следующие сделки:

Контрагент	№, дата договора	Сторона договора	Сумма договора	Предмет договора	Обоснование стоимости
УИ администрации ЛГО	37/20-а от 24.08.2020	Заказчик	2781989,52	Содержание автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов	Заклучен по результатам аукциона, сметные цены
УИ администрации ЛГО	1/20-а от 20.01.2020	Заказчик	7898733,00	Содержание автомобильных дорог на территории города Лысьвы	Заклучен по результатам аукциона, сметные цены
УИ администрации ЛГО	22/19-а от 01.10.2019	Заказчик	4999281,87	Содержание автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов	Заклучен по результатам аукциона, сметные цены
УИ администрации ЛГО	5/20-а от 27.02.2020	Заказчик	31400093,00	Содержание автомобильных дорог на территории города Лысьвы	Заклучен по результатам аукциона, сметные цены
УИ администрации ЛГО	П4-133/20 от 24.12.2020	Заказчик	263537,00	Ликвидация несанкционированных свалок	Сметная стоимость
УИ администрации ЛГО	П4-34/20 от 08.04.2020	Заказчик	167835,00	Ликвидация несанкционированных свалок	Сметная стоимость
УИ администрации ЛГО	П4-55/20 от 15.06.2020	Заказчик	177185,00	Демонтаж объектов благоустройства	Сметная стоимость
УИ администрации ЛГО	П4-1/20 от 09.01.2020	Заказчик	299888,00	Содержание автомобильных дорог на территории города Лысьвы	Сметная стоимость

УИ администрации ЛГО	П4-2/20 от 12.01.2020	Заказчик	299999,00	Содержание автомобильных дорог на территории города Лысьвы	Сметная стоимость
АНО «Крылья Лысьвы»	66/20 от 23.07.2020	Заказчик	101200,00	оказание услуг Автогрейдера ДЗ-98 в количестве 23 часа	Стоимость техники утверждена приказом директора от 31.12.2018 г. № 100.
МКП МО ЛГО «Лысьвенский городской водоканал»	46/20-4 от 24.05.2020	Заказчик	174828,00	восстановление асфальтобетонного покрытия	Текущие цены
МКП МО ЛГО «Лысьвенский городской водоканал»	48/20-3 от 04.06.2020	Заказчик	10725,00	транспортирование отходов	Стоимость транспортировки отходов утверждена приказом директора от 01.06.2020 № 58а
БУ МО ЛГО «Чистый город»	01/03 от 01.03.2020	Заказчик	102320,00	Услуги спецтехники	Стоимость техники утверждена приказом директора от 31.12.2018 г. № 100.
БУ МО ЛГО «Чистый город»	10/04 от 10.04.2020	Заказчик	82000,00	Услуги спецтехники	Стоимость техники утверждена приказом директора от 31.12.2018 г. № 100.
БУ МО ЛГО «Чистый город»	17/20-4 от 19.02.2020	Заказчик	78210,00	Услуги спецтехники	Стоимость техники утверждена приказом директора от 31.12.2018 г. № 100.
БУ МО ЛГО «Чистый город»	19 от 06.10.2020	Заказчик	121500,00	Услуги спецтехники	Стоимость техники утверждена приказом директора от 31.12.2018 г.

					№ 100.
БУ МО ЛГО «Чистый город»	23 от 16.11.2020	Заказчик	61250,00	Услуги спецтехники	Стоимость техники утверждена приказом директора от 31.12.2018 г. № 100.
БУ МО ЛГО «Чистый город»	48/20-1 от 03.06.2020	Заказчик	4532,00	Реализация спецодежды в связи с переводом сотрудника	Остаточная стоимость
БУ МО ЛГО «Чистый город»	5/20-2 от 19.02.2020	Заказчик	93100,00	Услуги спецтехники	Стоимость техники утверждена приказом директора от 31.12.2018 г. № 100.
БУ МО ЛГО «Чистый город»	48/20 от 31.03.2020	Арендато р	123687,84	Аренда автомобиля УАЗ	калькуляция
БУ МО ЛГО «Чистый город»	26 от 04.12.2020	Заказчик	292147,00	Ремонт подъездной дороги на полигоне ТБО	Сметная стоимость
БУ МО ЛГО «Чистый город»	27 от 07.12.2020	Заказчик	230924,00	Отсыпка дорог и устройство дренажной канавы на полигоне ТБО	Сметная стоимость
МКП МО ЛГО «Лысьвенский городской водоканал»	74-ВК от 01.03.2020	Поставщи к	37367,18	Водоснабжение	тариф
БУ МО ЛГО «Чистый город»	1 от 17.03.2020	Арендода тель	52000,00	Аренда трактора Б10-М	калькуляция

4. Основные показатели деятельности.

Первоначальная стоимость основных средств на начало года составляла 101953 тыс.руб., на конец года - 116809 тыс.руб.

Выбыло имущества:

№ п/п	Наименование имущества	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Доходы, полученные от продажи имущества, тыс. руб.
1	Аппарат высокого давления без нагрева К 7.750 WCM	24,28	--

2	ИБП APC Back-UPS 650VA (B{650CI-RS)	3,15	--
3	ИБП IPPON Smart Power PRO 1000	4,45	--
4	Контейнер V- 8 куб.м 51 шт	540,66	--
5	Контейнер V-0.75 куб.м 194 шт	1220,92	149,42
6	Мотокоса FS-100 1.05 кВт	16,53	--
7	Мотокоса FS-100 1.05 кВт	16,53	--
8	Мотокоса FS-100 1.05 кВт	16,53	--
9	Мотокоса FS-90 0.95 кВт	16,25	--
10	Ноутбук ASN-FS K53T 3400M/6CG5/4G/RU/ASUS K53NF	27,61	--
11	Триммер бензиновый МИ ВС 260В	4,40	--
12	Электрогенератор бенз. Huter DY 6500LXW с функцией сварки	40,9	--

Приобретено предприятием следующее имущество:

№ п/п	Наименование имущества	Дата приобретения	Стоимость приобретенного имущества, тыс. руб.	Документ, подтверждающий право владения
1	Трактор Беларус 82.1 № Y4R900Z01K1134407 с отвалом и щеткой	26.02.2020	1553,00	Дог. 18/20 от 13.02.2020, ПСМ ВУ ИС 003850
2	Машина разметочная самоходная "Вектор Термо 200" (с котлом Вектор 800.2, каретками 10, 40 см)	01.06.2020	1487,00	Дог.19 от 19.05.2020, сч.ф 64 от 01.06.2020
3	Емкость для подсыпки(переоборудовани е мусоровоза в КДМ)	31.12.2020	138,65	Дог.281/0094 от 05.10.2020, сч.ф.4182 от 12.11.20.

Передано из муниципальной казны имущество на общую сумму 13693,90 тыс.руб.

Материальные запасы увеличились на 626 тыс.руб., в т.ч.

материалы для противогололедной обработки дорог 212 тыс.руб.

термопластик 287 тыс.руб.

спецодежда, средства защиты 127 тыс.руб.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 5543 тыс.руб. и составила 8374 тыс.руб.

Наименование	31.12.2019	31.12.2020
Бюджетные учреждения	12843	6289
МКД	104	61
Хозрасчетные организации	934	782
Прочие дебиторы	36	1242

Из общей суммы просроченная задолженность составляет 4804,5 тыс.руб. Основным дебитором является МУП «Горнозаводский комбинат благоустройства», задолженность которого за услуги по транспортированию отходов составляет 4334,4 тыс.руб. По данному контрагенту получено положительное решение суда о взыскании задолженности.

На взыскании у судебных приставов находятся исполнительные листы на следующих должников:

ИП Керимов Тарлан Алекспер оглы – 55560 руб.

Карпунин Михаил Владимирович – 97000 руб.

ИП Аббасова Анна Александровна – 84091,72 руб.

ИП Перминова Оксана Вячеславовна – 39915,31 руб.

ООО «Ветеран-2» - 27272,25 руб.

ООО «Медуница» - 17550,86 руб.

Однако денежные средства от данных контрагентов не поступают.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 402 тыс. руб., что составляет 5,6% от общей задолженности покупателей и заказчиков.

Кредиторская задолженность уменьшилась на 3670 тыс.руб. и составила 4957 тыс.руб., в том числе:

Наименование	31.12.2019	31.12.2020
Поставщики	2058	1203
Налоги и сборы	1730	1127
Внебюджетные фонды	1011	363
Оплата труда	704	1083
Прочие	153	159
Расчеты по лизинговым платежам	2971	1022

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Выручка по основным видам деятельности составила 76665 тыс.руб., в том числе:

- транспортирование отходов - 22539 тыс.руб.
- содержание автомобильных дорог - 47747 тыс.руб.
- прочая деятельность - 5406 тыс.руб.
- Организация похорон – 973 тыс.руб.

Себестоимость оказанных услуг составила 81818 тыс.руб., в том числе:

- зарплата отчислениями от ФОТ - 37965 тыс.руб. (среднесписочная численность 86 человек).
- материалы 27240 тыс.руб.
- амортизация 8392 тыс.руб.
- аренда– 174 тыс.руб.
- энергоресурсы – 2218 тыс.руб.
- прочие 5829 тыс.руб.

Внереализационных доходов получено в сумме 2772 тыс.руб., в том числе:

- услуги по аренде имущества 1041 тыс.руб.
- реализация прочих активов – 520 тыс.руб.
- оприходован м/лом от списания контейнеров – 421 тыс.руб.
- амортизация имущества, полученного безвозмездно от учредителя – 323 тыс.руб.
- восстановление резерва по сомнительным долгам – 418 тыс.руб.
- прочие – 49 тыс.руб.

Внереализационные расходы составили 3470 тыс.руб., в том числе:

- по имуществу сданному в аренду 1018 тыс.руб.
- стоимость реализованных активов – 420 тыс.руб.
- списание затрат по незавершенному строительству – 306 тыс.руб.
- пени, штрафы – 613 тыс.руб.
- резерв по сомнительным долгам – 159 тыс.руб.
- расходы на рекламу – 350 тыс.руб.
- банковские услуги (в т.ч. оформление банковских гарантий) – 486 тыс.руб.
- прочие 118 тыс.руб.

Убыток за 2020 год составил 6863 тыс.руб.

5. Оценочные обязательства и резервы.

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1468 тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска 1069, срок исполнения 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам по итогам 2020 года сформирован на сумму 159 тыс.руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности по 10 контрагентам.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался, т.к. отсутствуют признаки обесценения МПЗ.

6. Прочая информация.

На возникновение убытка повлияли следующие операции:

- начисление амортизации по безвозмездно переданному от учредителя имуществу (до 2020 года) в сумме 5 711 019,72 руб.

- списание затрат по незавершенному строительству на сумму 305 521 руб. (проектирование газовой котельной в 2005-2006 гг.)

Сальдо по счету 98 показывает остаточную стоимость имущества, полученного безвозмездно от учредителя в 2020 году.

Директор

Бояршинов А.А.

3-20-20

Манафова Н.А.