

## Пояснительная записка

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Муниципальное унитарное предприятие «Автотехнический центр» муниципального образования «Город Железнодорожск» Курской области  
ЗА 2018год

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Муниципальное унитарное предприятие «Автотехнический центр» (в дальнейшем именуемое «Предприятие») создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях». Дата регистрации 05.07.2005г.

#### Полное фирменное наименование Предприятия:

Муниципальное унитарное предприятие «Автотехнический центр» муниципального образования «Город Железнодорожск» Курской области.

#### Сокращенное фирменное наименование Предприятия: МУП «Автотехнический центр».

Собственником имущества Предприятия является Муниципальное образование «Город Железнодорожск» Курской области. Функции и полномочия собственника Предприятия осуществляет Администрация города Железнодорожска (в дальнейшем именуемая Учредитель).

Предприятие является юридическим лицом, имеет имущество, принадлежащее на праве хозяйственного ведения, самостоятельный баланс, расчетный счет, круглую печать, угловой штамп, бланки со своим наименованием и другие необходимые документы.

#### Место нахождения Предприятия:

**Юридический адрес:** Российская Федерация, Курская область, г. Железнодорожск, Промплощадка-2.  
**Почтовый адрес:** 307170, Курская область, г. Железнодорожск ОПС № 1,а/я № 5.

**ОГРН 1054679011012 ИНН 4633016887 КПП 463301001**

Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, нормативными правовыми актами РФ, законами и нормативными правовыми актами Курской области, нормативными правовыми актами города Железнодорожска, а также Уставом предприятия.

Предприятие является коммерческой организацией.

Предприятие от своего имени заключает договоры, приобретает имущественные и личные неимущественные права и исполняет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде, несет ответственность, установленную законодательством РФ, за результаты своей хозяйственной деятельности и выполнение обязательств перед учредителем, бюджетами всех уровней и другими юридическими и физическими лицами.

Предприятие самостоятельно осуществляет хозяйственную деятельность на основе переданного ему на праве хозяйственного ведения муниципального имущества. Осуществляя это право, Предприятие владеет, пользуется и распоряжается указанным имуществом с ограничениями, установленными законодательством и Уставом.

## **Предприятие осуществляет следующие основные виды деятельности:**

ОКВЭД 71.20.5 оказание услуг юридическим и физическим лицам по «Техническому осмотру автотранспортных средств»;

ОКВЭД 45.20.2 - оказание услуг юридическим и физическим лицам по «Техническому обслуживанию и ремонту прочих автотранспортных средств»;

ОКВЭД 45.31.1 – «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов»;

ОКВЭД 33.13 – «Ремонт электронного и оптического оборудования»;

ОКВЭД 74.90.9 – «Деятельность в области защиты информации»;

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

На предприятии бухгалтерский учёт ведется по журнально-ордерной форме. Для ведения бухгалтерского учета применяется программа «1С Бухгалтерия. 8,3 Упрощенная система налогообложения».

Уведомление о возможности применения упрощённой системы налогообложения от 08.12.2005 г. № 08-24/70

Предприятие ведет учёт имущества, обязательств, хозяйственных и финансовых операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Первичные и сводные учётные документы составляются на бумажных и электронных носителях информации.

Размер уставного фонда Предприятия составляет 114 222,32 (Сто четырнадцать тысяч двести двадцать два рубля 32 копейки).

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерском учёте отражается в момент её наступления.

## **3. Основные средства**

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учёту в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производилась.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации полностью амортизированные объекты.

## **4. Запасы**

При отпуске в производство и ином выбытии, оценка МПЗ производится по средней себестоимости каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

## **5. Отложенные активы**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

## **6. Выручка, прочие доходы**

Доходами от обычных видов деятельности являются:

-Выручка от оказанных услуг по техническому осмотру автотранспортных средств.

Остальные доходы предприятия являются прочими поступлениями. Прочие доходы предприятия отражаются согласно гл. 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения», введенная ФЗ №104ФЗ от 24.07.2002г.

## 7. Расходы

Расходами признаются расходы, связанные с выполнением работ и услуг.

Учет расходов ведется по видам деятельности на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат.

Косвенные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия.

Списание затрат для целей налогообложения, при применении УСН производится согласно гл. 26 НК РФ (с изменениями и дополнениями) по утверждённому перечню, которые отражаются в Книге учёта доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих УСН.

## 8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2018 год

### Основные средства

Табл.1

Наличие и движение основных средств тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	На конец года	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2018г.	3355	(2280)				(163)	3355	(2444)
	За 2017г.	3355	(2096)				(185)	3355	(2280)
в том числе:									
Здания	За 2018г.	1114	(280)				(19)	1114	(298)
	За 2017г.	1114	(261)				(19)	1114	(280)
Машина и оборудование	За 2018г.	2128	(1887)				(145)	2128	(2032)
	За 2017г.	2128	(1722)				(166)	2128	(1887)
Производственный инвентарь	За 2018г.	113	(113)					113	(113)
	За 2017г.	113	(113)					113	(113)

В 2018 году начисление амортизации производилось линейным методом.

Поступления, списания основных средств в 2018 году не было.

На начало 2018 г. незавершенные капитальные вложения составляли 417 тыс. руб. на конец года сумма не изменилась. Оборудование хранится на складе в незавершенном виде.

### Запасы

Табл.2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло	Убытков от снижения стоимости Оборот запасов между их группами (видами) Себестоимость		
					Себестоимость			
Запасы - всего	5400	За 2018г.	33	1103	(1103)			33
	5420							
в том числе:								
Материалы		За 2018г.	22	1089	(1089)			22
Товары		За 2018г.	11	14	(14)			11

### Дебиторская задолженность

Табл.3

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			Учетная по условиям договора	Поступление		Выбыло		Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Учетная по условиям договора
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2018 г.							
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2018 г.	228	767		(127)		54	921
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2018 г.	209	587		(108)		-	688
Авансы выданные	5512	За 2018 г.	18	175		(19)		-	174
Прочая	5513	За 2018 г.	1	5				54	59
	5514	За 2018 г.							
Итого	5500	За 2018 г.	228	767		(127)		54	921

Основную долю краткосрочной дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей и заказчиков.

### Кредиторская задолженность

Табл.4

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	141	25	2	(107)	54	115	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	4	12		(1)		14	
Авансы полученные	5562	за 2018 г.	36	15		(36)		16	
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	101	(2)	2	(70)	54	85	
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 2018 г.</b>	<b>141</b>	<b>25</b>	<b>2</b>	<b>(107)</b>	<b>54</b>	<b>115</b>	

Табл.5

### Налоги и сборы

Вид налога (сбора)	Задолженность (переплата) на начало, руб.	Начислено, руб.	Оплачено, погашено, руб.	Задолженность (переплата) на конец, руб.
1	2	3	4	5
НДФЛ	-	316	316	-
Налог уплачиваемый в связи с применением УСН	11	67	132	(54)
Страховые платежи в ПФР, ФСС	89	755	760	84
<b>Итого:</b>	<b>101</b>	<b>1138</b>	<b>1208</b>	<b>31</b>

Табл.6

**Выручка от продаж и по бухгалтерскому учету**

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период

Доходы	Сумма, тыс. руб. 2018г	
1		
Выручка от реализации оказанных услуг (Технический осмотр, ремонт и обслуживание автомобильного транспорта)	5 054	
Прочие доходы	884	
Всего	5 938	

Основная доля выручки приходится на выручку от оказания услуг основного производства (Технический осмотр, ремонт и обслуживание автомобильного транспорта.) План по объему работ, услуг за отчетный год предприятием выполнен на 121%

Табл.7

**Расходы**

Наименование показателя	Код	За 2018 г., тыс.руб.	
Материальные затраты		1 416	
Расходы на оплату труда		2 461	
Страх. взносы в ПФ, ФСС		756	
Амортизация		163	
Налоги и обязательные платежи		66	
Коммунальные расходы		145	
прочие расходы		440	
Итого по элементам		5 447	

В 2018г. по результатам хозяйственной деятельности получена прибыль в сумме 426 тыс. рублей.

Предприятием была перечислена часть прибыли, подлежащая отчислению в бюджет города, в соответствии с решением Железнодорожной городской Думы, в отчетном году за предыдущий в размере 379,7 тыс. руб.

В декабре отчетного года Предприятие инвестировало 168,0 тыс. руб. на приобретение программатора Lontex версия ТТ 005, который предназначен для настройки, проверки цифровых и аналоговых тахографов, Получен от поставщика и введен в основное средство указанный программатор в 2019 году.

### События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год фактов хозяйственной деятельности Предприятия, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия не было.

Директор *Пальмтаг* Пальмтаг О.М.  
13.03.2019г.

