

Пояснительная записка

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Муниципальное унитарное предприятие «Автотехнический центр» муниципального образования «Город Железногорск» Курской области
ЗА 2019год

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 Железногорск» Курской области.

Сокращенное фирменное наименование Предприятия: МУП «Автотехнический центр».

Собственником имущества Предприятия является Муниципальное образование «Город Железногорск» Курской области. Функции и полномочия собственника Предприятия осуществляет Администрация города Железногорска (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. Железногорск, Промплощадка-2.
Почтовый адрес: 307170, Курская область, г. Железногорск 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 Железногорска, 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 33.13 – «Ремонт электронного и оптического оборудования»;

ОКВЭД 74.90.9 – «Деятельность в области защиты информации»;

ОКВЭД 68.20.2- «Аренда и управление собственным и арендованным нежилым помещением»

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 учету 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 2019 год

Основные средства

Табл.1

Наличие и движение основных средств тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Начислено амортизации	На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2019г.	3355	(2444)	168			(98)	3355	(2542)
	За 2018г.	3355	(2280)				(163)	3355	(2444)
в том числе:									
Здания	За 2019г.	1114	(298)				(19)	1114	(317)
	За 2018г.	1114	(280)				(19)	1114	(298)
Машина и оборудование	За 2019г.	2128	(2032)	168			(79)	2296	(2111)
	За 2018г.	2128	(1887)				(145)	2128	(2032)
Производственный инвентарь	За 2019г.	113	(113)					113	(113)
	За 2018г.	113	(113)					113	(113)

В 2019 году начисление амортизации производилось линейным методом.

В 2019 году в состав основных средств был введен программатор Lontex версия ТТ 005, который предназначен для настройки, проверки цифровых и аналоговых тахографов, списания основных средств в 2019 году не было.

На начало 2019 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 2019г.	33	2325	(2192)			166
	5420							
в том числе:								
Материалы		За 2019г.	22	716	(705)			33
Товары		За 2019г.	11	1609	(1487)			133

Дебиторская задолженность

Табл.3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			Учтенная по условиям договора	Поступление		Выбыло		Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Учтенная 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 2019 г.							
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2019 г.	921	350		(802)		7	476
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2019 г.	688	177		(563)		-	302
Авансы выданные	5512	За 2019 г.	174	164		(174)		-	164
Прочие	5513	За 2019г.	59	9		(65)		7	9
	5514	За 2019 г.							
Итого	5500	За 2019 г.	921	350		(802)		7	476

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 2019г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	115	128	(29)		7	219	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	14	14	(14)			14	
Авансы полученные	5562	за 2019 г.	15	97	(15)			97	
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	85	17			7	108	
Итого	5550	за 2019 г.	115	128	(29)		7	219	

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	-	346	346	-
Налог уплачиваемый в связи с применением УСН	(54)	142	82	6
Страховые платежи в ПФР, ФСС	84	821	804	101
Итого:	30	1309	1232	107

Табл.6

Выручка от продаж и по бухгалтерскому учету
Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период

Доходы	Сумма, тыс. руб. 2019г
1	
Выручка от реализации оказанных услуг (Технический осмотр автомобильного транспорта)	2579,7
Прочая выручка	4463,7
Всего	7 043,4

Основная доля выручки приходится на выручку от оказания услуг по установке и ремонту тахографов, оказания услуг по выдаче карт (тахографа) водителя. План по объему работ, услуг за отчетный год предприятием выполнен на 105%

Табл.7

Расходы		
Наименование показателя	Код	За 2019 г., тыс.руб.
Материальные затраты		2 524
Расходы на оплату труда		2 607
Страх. взносы в ПФ, ФСС		810
Амортизация		98
Налоги и обязательные платежи		142
Коммунальные расходы		141
прочие расходы		492
Итого по элементам		6 814

В 2019г. по результатам хозяйственной деятельности получена прибыль в сумме 110 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 42.6 тыс. руб.

В отчетном году предприятием получен от поставщика и введен в основное средство программатор Contex версия ТТ 005 стоимостью 168 тыс. руб., который предназначен для настройки, проверки цифровых и аналоговых тахографов,

События после отчетной даты

Предприятием 25.02.2020 года заключен с МУП «Гортеплосеть» договор купли-продажи векселя МУП «Автотехнический центр». Стоимость векселя составляет 500 000,00 руб. с процентной ставкой 6% годовых, и сроком платежа по векселю не позднее 01.06.2020г.

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



Директор _____ г. Челябинск О.М.
13.03.2020г.