



МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ г. ИРКУТСКА  
"ИРКУТСКАВТОДОР"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах за 2016 год.

Сведения о предприятии

Полное наименование организации	Муниципальное унитарное предприятие «Иркутскавтодор»
Юридический и почтовый адрес	665035, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Рабочего штаба, 138 тел/факс 50-09-68
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Уборка территории и аналогичная деятельность
Среднесписочная численность, чел	813
Списочная численность на 31.12.2016 года, чел.	855

МУП «Иркутскавтодор» создано в соответствии с постановлением мэра г. Иркутска от 04.09.2000г. №031-06-1144/0. От имени муниципального образования г. Иркутска права Учредителя осуществляет администрация г. Иркутска в лице Комитета городского обустройства администрации г. Иркутска. Предприятие осуществляет следующие виды работ (услуг):

- ручная, механизированная уборка улиц, дорог и тротуаров;
- асфальтирование и благоустройство территорий;
- мойка ограждений, тротуаров, прилегающих территорий у павильонов;
- гравирование и грейдирование улиц;
- вывоз мусора;
- уборка и вывоз снега;
- оказание услуг специализированной техникой;
- производство асфальтобетонных смесей;
- производство катионных битумных эмульсий.

Для выполнения поставленных перед предприятием задач МУП «Иркутскавтодор» имеет в своем составе следующие обособленные подразделения (производственные участки):

- участок содержания улично-дорожной сети Правобережного подразделения – г. Иркутск, ул. Софьи Перовской, 39.
- участок содержания улично-дорожной сети Свердловского подразделения, УИС левый берег – г. Иркутск, ул. Костычева, 31.
- участок содержания улично-дорожной сети Ленинского подразделения - г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, 154.
  - участок содержания улично-дорожной сети Октябрьского подразделения- г. Иркутск, ул. Пискунова, 149а.
- цех содержания и ремонта сетей ливневой канализации и искусственных сооружений (правый берег) – г. Иркутск, ул. Николаева, 8.
- цех по производству асфальтобетонных смесей и битумных эмульсии, цех производства асфальтобетонных работ - г. Иркутск, ул. Ширямова, 101
- административно-бытовое здание, ремонтные мастерские, стояночный бокс, котельная, цех общестроительных работ – г. Иркутск, ул. Рабочего Штаба, 138.
  - административно-бытовое здание, ремонтные мастерские, стояночный бокс – г. Иркутск, ул. Варламова, 95.
  - административно-бытовое здание АБЗ – г. Иркутск, ул. Ширямова, 101.

Производственная деятельность осуществляется круглогодично, в условиях интенсивного движения транспорта и пешеходов.

Объемы санитарной уборки города Иркутска осуществляется согласно муниципальным контрактам, заключенным с администрацией города Иркутска. По итогам работы за 2016 год доля доходов предприятия по видам работ составила:

- от выполнения работ по муниципальным контрактам 43,3%.
- от выполнения работ по дополнительным контрактам (ремонт и реконструкция улично-дорожной сети г.Иркутска, ремонт внутриквартальных проездов) 38,3%.
- от производства асфальтобетонных смесей и битумных эмульсий 13,2%.
- от оказания прочих видов работ, включая генподрядные 5,2%.

Собственником предприятия является администрация г. Иркутска в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом. Большая часть имущества закреплена на праве хозяйственного ведения. Балансовая стоимость имущества закрепленного на праве хозяйственного ведения по состоянию на 31.12.2016 г.

составила 441795 тыс.руб. За отчетный период приобретено за счет собственных средств основных средств на сумму 34299 тыс.руб. Выбыло основных средств на сумму 25802 тыс.руб. в связи с физическим износом.

#### **Методика ведения бухгалтерского учета.**

МУП «Иркутскавтодор» ведет бухгалтерский учет в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом №181 от 30.12.13г.

В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ПБУ 6/01 для активов, отражение которых допускается в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды отражается в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и открываемому к нему субсчетам «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации». Аналитический учет специальной оснастки и специальной одежды ведется по их наименованиям.

Срок службы специальной одежды определяется исходя из норм, установленных законодательством РФ.

Для обеспечения контроля за сохранностью специальной оснастки и специальной одежды организация ведет их учет на забалансовом счете. Стоимость специальной оснастки и специальной одежды погашается организацией линейным способом.

Ведется отдельный учет расходов по видам деятельности в разрезе каждого муниципального контракта и прочих договоров на выполнение работ и оказания услуг сторонним организациям. Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство».

Часть прямых затрат, которые непосредственно невозможно отнести на определенный вид деятельности, учитываются на 25 счете «Эксплуатация машин и механизмов» и распределяются на 20 счет по видам деятельности пропорционально выручке.

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (косвенные расходы), отражаются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». Базой распределения общепроизводственных и общехозяйственных расходов является выручка.

Затраты, собранные на 26 счете списываются непосредственно на счет 90.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Ежеквартально в расходы включается резерв на выплату 13 з/платы, резерв на оплату отпусков согласно расчету (расчеты планово-экономического отдела).

Денежные средства, перечисленные на наш виртуальный счет на электронной площадке, учитываемые на счетах 55.41 и 55.42 относятся к денежным эквивалентам, т.к. срок блокировки их на электронной площадке не превышает 30 дней.

#### Учет расчетов по налогу на прибыль

ПБУ 18/02 предприятием применяется. В бухгалтерской программе 1:С формируются данные по бухгалтерскому и налоговому учету.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

<b>Наименование статей</b>	<b>Факт 2016г.</b>
<b>Выручка -всего</b>	<b>1 627 628</b>
в т.ч. муниципальный контракт	708 858
прочие услуги	21 618
ген. подряд	63 944
дополнительные контракты	627 192
АБЗ	216 016
<b>Расходы на производство</b>	<b>1636 653</b>
в том числе:	
заработная плата	265 988
резерв на ежегодный отпуск, 13 з/плату	82 053
страховые взносы	74187

материалы	217 099
запчасти	42 073
ГСМ	123 917
накладные расходы	49 511
лизинг	8 609
амортизация	44 045
услуги сторонних организаций	14 682
субподряд	714 489
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>975</b>
<b>Прочие доходы -всего</b>	<b>46 674</b>
в том числе:	
Проценты к получению	6 296
Реализация материалов, спецодежды	1 470
Списание ОС	501
Прочее, возмещение ущерба	16 810
Инвентаризация резервов	17 278
Списание резервов по сомнительным долгам	4 319
<b>Прочие расходы-всего</b>	<b>46 692</b>
Налог на имущество	2 168
Услуги банка	392
Реализация материалов, спецодежды	1 239
Штрафы, пени	2 830
Проценты к уплате	1 129
Обеспечение торгов (% за банковскую гарантию)	4 747
Прочее, списание ОС	9 905
Резерв по сомнительным долгам	3 620
Расходы социального характера	10 047
Убытки прошлых лет	10 615
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>957</b>
налог на прибыль	
изменение отложенных налоговых обязательств	2553
изменение отложенных налоговых активов	2549
<b>Финансовый результат –чистая прибыль (убыток)</b>	<b>953</b>
ЕВИТДА	39 831

**Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Для выполнения всех видов работ и оказанных услуг в 2016 году МУП «Иркутскавтодор» затратило следующие ресурсы:

1. Тепловая энергия – на сумму 3514 тыс.руб.
2. Электроэнергия – на сумму 9996 тыс.руб.

**Информация о размере вознаграждений основному управленческому персоналу**

Общая сумма вознаграждений основному управленческому персоналу за 2016 год с учетом страховых взносов составила 53 834 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Директор МУП «Иркутскавтодор»

М.А. Чайковский

10.03.2017 г.



*Горюхи* —