

Текстовое пояснение
к годовой бухгалтерской отчетности и
отчету о финансовых результатах
АО «Спецавтохозяйство г. Хабаровска» за 2017 год

Общие сведения

АО «Спецавтохозяйство г. Хабаровска» (далее – «Предприятия») создано в результате преобразования в порядке приватизации МУП г. Хабаровска «Спецавтохозяйство» в соответствии с Распоряжением Департамента муниципальной собственности администрации г. Хабаровска от 17.12.2015г. №976 «Об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия города Хабаровска «Спецавтохозяйство по санитарной очистке».

АО «Спецавтохозяйство г. Хабаровска» является юридическим лицом, действующим на основании Устава, утвержденного Заместителем Мэра города – директором департамента муниципальной собственности Администрации города Хабаровска.

Предприятие зарегистрировано в ИФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска. Свидетельство о государственной регистрации серия 27 №002316810 от 14.04.2016г. о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером ОГРН 1162724062819.

Юридический адрес: 680009, г. Хабаровск, ул. Хабаровская, 19

Код ИНН: 2724211786

Идентификационный код ОКПО: 03255700

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 38.1

Уставный капитал сформирован в размере 1 094 583 000 (Один миллиард девяносто четыре миллиона пятьсот восемьдесят три тысячи рублей). Уставный капитал Предприятия разделен на 1 094 583 (Один миллион девяносто четыре тысячи пятьсот восемьдесят три) обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Выпуск ценных бумаг Предприятия осуществляется в бездокументарной форме, в виде записей на счетах.

Единственным акционером Предприятия и обладателем 100% акций Предприятия является муниципальное образование – городской округ «Город Хабаровск», в лице Департамента муниципальной собственности г. Хабаровска.

Количество объявленных акций составляет 1 094 583 (Один миллион девяносто четыре тысячи пятьсот восемьдесят три) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 руб. каждая.

Ведение реестра акционеров осуществляет профессиональный участник рынка ценных бумаг ООО «Реестр-РН» (лицензия ФСФР России №10-000-1-00330 от 16.12.2004г.)

Имеются территориально обособленные подразделения, не имеющие баланса, расчетных счетов в банке:

- Полигон захоронения твердых бытовых отходов, расположенный в районе имени Лазо, вблизи 61км автодороги Хабаровск-Находка

- Мусороперегрузочная станция «Северная», расположенная в г. Хабаровск, примерно в 150 метрах на запад от 16 км автодороги г. Хабаровск – с. Мичуринское – с. Федоровка- с. Галкино.

АО «Спецавтохозяйство г. Хабаровска» осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом.

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- очистка города от сухого мусора;
- сбор, удаление и обезвреживание жидких нечистот;
- обезвреживание и утилизация сухого мусора;
- содержание базы специализированных машин и механизмов для очистки и уборки домовладений;
- оказание платных услуг населению, организациями, связанных с деятельностью Предприятия.

На основании Договора об оказании аудиторских услуг от 25.05.2017 г. №12/1 аудитором Предприятия является аудиторская компания ООО «ДВ Актив-АУДИТ».

1. Органы управления и контроля Предприятия.

Предприятие в своей деятельности руководствуется Уставом Общества, утвержденным директором департамента муниципальной собственности города Хабаровска.

Единоличным исполнительным органом Предприятия является – директор.
Директор – Алексей Васильевич Изотов.

2. Информация об учетной системе.

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Предприятием не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Предприятия сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утверждена приказом директора предприятия 30.12.2016 г. № 124-П при подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

На Предприятии применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы 1С Предприятие. В 2017 г. Предприятием перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация товарно-материальных ценности по состоянию на 01.10.2017г.; инвентаризация резервов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы – на 31.12.2017 г. В процессе инвентаризации отклонений не выявлено.

При подготовке настоящей отчетности Предприятием существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

3.2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность за 2017 г. Предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 124-П от 30.12.2016 г.

Основными положениями учетной политики являются:

3.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением) расходов будущих периодов.

3.2.2. Внеоборотные активы.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, офисная техника и хозяйственный инвентарь сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб.

Объекты основных средств, стоимостью ниже 100 000 руб., в целях налогообложения признаются не амортизируемым имуществом, в целях бухгалтерского учета – не амортизируемым имуществом признаются объекты основных средств стоимостью ниже 100 000 руб.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов.

3.2.3. Материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

За единицу бухгалтерского учета запасов Предприятие принимает номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится Предприятием по средней себестоимости.

3.2.4. Незавершенное производство.

Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости. При наличии незавершенного производства заработная плата рассчитывается пропорционально выполненным работ производственного участка.

По состоянию на 31.12.2017 г. незавершенного производства нет.

3.2.5. Задолженностей покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками).

3.2.6. Оценочные обязательства (Резервы).

Предприятие создает резервы под оценочные обязательства.

3.2.7. Признание выручки.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации выполнения работ, очистка города от сухого мусора; сбор, удаление и обезвреживание жидких нечистот; обезвреживание и утилизация сухого мусора; содержание базы специализированных машин и механизмов для очистки и уборки домовладений.

Датой начисления доходов по обычным видам деятельности момент подписания акта выполненных работ покупателем, заказчиком работ, услуг.

В составе прочих доходов Предприятия учитываются:

- проценты к получению;
- возмещению ущерба;
- оприходованные излишки;
- реализация материалов;

В соответствии со ст. 283 гл. 25 НК РФ, если в предыдущем налоговом периоде или в предыдущих налоговых периодах получен убыток, предприятие вправе уменьшить налоговую базу текущего отчетного (налогового) периода на всю сумму полученного убытка или на часть этой суммы (перенести убыток на будущее).

Предприятие вправе осуществлять перенос убытка на будущее в течение десяти лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток, вправе перенести на текущий отчетный (налоговый) период сумму полученного в предыдущем налоговом периоде убытка. В аналогичном порядке убыток, не перенесенный на ближайший следующий год, может быть перенесен целиком или частично на следующий год из последующих девяти лет.

Если понесены убытки более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущее производится в той очередности, в которой они понесены.

Документы, подтверждающие объем понесенного убытка в течение всего срока, когда он уменьшает налоговую базу текущего налогового периода на суммы ранее полученных убытков, должны быть сохранены.

В случае прекращения деятельности по причине реорганизации налогоплательщик-правопреемник вправе уменьшить налоговую базу в порядке и на условиях, которые предусмотрены ст. 283 НК РФ, на сумму убытков, полученных реорганизуемыми организациями до момента реорганизации.

При расчете налога на прибыль за 2017 год учтены убытки 2015 года в размере 2283185 рублей.

3.2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении средств.

В отчете о движении денежных средств представляются суммы поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему.

Денежные средства и денежные эквиваленты в 2017г. выросли на 6 787 тыс. руб. составили на 01.01.2018г. 119 635 тыс. руб.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского учета

4.1. Пояснения к стр. 1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) – приведены в отчете формы №5. В отчетном году основные средства не поступали.

Объектов ОС стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов ОС, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов ОС, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически не используемых, не имеется.

В 2017 г. введено в эксплуатацию основных средств на сумму 116 421 тыс. руб., в том числе, зданий, сооружений на сумму 21337 тыс. руб (приобретены три нежилых помещения в многоквартирном здании, общей площадью 396,7 кв.м.), транспортных средств на сумму 70 692 тыс. руб., оборудования – 24392 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2017г. – 750737 тыс. руб., в т.ч. земельных участков -187318,4 тыс. руб., кадастровая стоимость земельных участков в 2017 г. не менялась.

Доля активной части основных средств на конец отчетного периода составляет 46,6 %.

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах.

В 2017 г. получена выручка от оказания услуг, продаж, товаров в сумме 421 852 тыс. руб., в т.ч. по видам деятельности:

Анализ выручки за 2016г. (по видам деятельности)

Виды деятельности	Сумма (тыс. руб.)	Удельный вес (%)
1. Санитарная очистка: (Всего)	344 970	81,7
В т.ч. Вывоз	80 585	-
В т.ч. Транспортировка	131 877	-
В т.ч. Захоронение	132508	-
1. Аренда недвиж. имущества	20 252	4,8
2. Оптовая торговля	28 990	6,9
3. Прочие	27 640	6,6
ВСЕГО:	421 852	100

Доля выручки от основного вида деятельности: санитарной очистки (вывоз, перегрузка, транспортировка, захоронение твердых бытовых отходов 81,7%, что составляет 344 970 тыс. руб. Доход от сдачи помещений в аренду 4,8 %, что составляет 20 252 тыс. руб. Выручка от реализации покупных товаров, материалов 6,9 % -28990 тыс. руб. От оказания прочих видов услуг (автоуслуги, услуги спецтехники, сдача в аренду

движимого имущества, утилизация биоотходов и т.д.) получены доходы в сумме 27640 тыс.руб. (6,6%).

Себестоимость продаж за 2017 г. составила 399 556 тыс. руб., в т.ч. по статьям затрат:

Анализ себестоимости продаж

Статья затрат	Сумма (тыс. руб.)	Удельный вес (%)
Материалы, запчасти	41 436	10,4
Топливо (ГСМ)	51 100	12,8
Амортизация	139 917	35
Заработная плата	67 202	16,8
Отчисления от з/пл	19 975	5
Прочие затраты	79 926	20
Итого затрат	399 556	100

Наибольший удельный вес в общей сумме затрат составляет амортизация основных средств - 35%, в сумме 139 917 тыс. руб. Заработная плата сотрудников с отчислениями на обязательное социальное страхование составила 87 177 тыс. руб. (21,8 %). Материальные расходы на запасные части, топливо составили 92 536 тыс. руб. (23,2 %).

Среднесписочная численность за 2017 г. составила 157 человек.

Среднемесячная заработная плата по предприятию – 39 762 тыс. руб.

Сравнительный анализ себестоимости затрат за 2017 г. относительно 2016 г. показывает рост материальных расходов с 19,1% до 23,2%, по приобретенным услугам (связи, тепло, энерго, водо/ снабжения и т.д. (статья- прочие затраты) с 18,5% до 20 %, что связано с инфляционными процессами в экономике. В тоже время снизился удельный вес расходов по амортизации с 37,9% до 35 % (рост количества самортизированных основных средств, недостаточный темп обновления основных средств). В 2017 г. численность сотрудников предприятия снизилась на 7 чел. (4,3 %) с 164 до 157. Наблюдалось снижение уровня средней зарплаты с 43 769,1 тыс. руб. (2016 г.) до 39 762 тыс. руб. (2017 г.), в связи с чем удельный вес расходов по заработной плате (с отчислениями) снизился с 24,5% до 21,8%.

По результатам работы за 2017 г. получена прибыль от продаж 22 296 тыс. руб., рентабельность продаж 5,6 %. Базовая прибыль на одну акцию составила 6,48 руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2017г. – 140 32 тыс. руб., в т.ч. задолженность заказчиков, покупателей отражена в балансе за вычетом начисленных сумм резерва сомнительных долгов в размере 12 981 тыс. руб. и составляет 94 836 тыс. руб. По группам потребителей основной долг приходится на предприятия жилищно-коммунального хозяйства, население тыс. руб., 52 596 тыс. руб. что составляет 48,8 % и задолженность промышленных предприятий и коммерческих организаций 54 559 (50,6 %), организации, финансируемые из бюджетов всех уровней имеют задолженность 661 тыс. руб. (0,6 %).

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 баланса) на 31.12.2017 г. составили 119 635 тыс. руб., в т.ч. средства на расчетных счетах предприятия – 9 624 тыс. руб., размещено в депозит средств в сумме 110 000 тыс. руб.

Всего стоимость оборотных активов на 31.12.2017 г. составила 361 760 тыс. руб.

Капитал и резервы на 31.12.2017 год составили 1 101 341 тыс. руб.

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала, сформированного в размере 1 094 583 тыс. руб. на сумму 6 758 тыс. руб. и составляет на 31.12.2017 г. -1 101 341 тыс.руб.

6. Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам Предприятие относит Муниципальное образование: городской округ «город Хабаровск», в лице Департамента муниципальной собственности администрации города Хабаровска.

В 2017 г. Предприятие начислены (перечислены) дивиденды за 2017 г. в сумме 2 000 тыс. руб.

7. Потенциальные обязательства.

7.1. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства на 31.12.2017 г. – 6579,4 тыс. руб.

7.2. Условные обязательства.

На дату составления бухгалтерской отчетности у Предприятия не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Предприятия), информация о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

8. Непрерывность деятельности.

Руководство АО «Спецавтохозяйство г. Хабаровска» полагает, что предприятие сможет продолжать свою деятельность непрерывно и, как следствие, оно будет в состоянии выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

9. События после отчетной даты.

По решению общего собрания акционеров согласно п. 7.1. Устава общества создается резервный фонд, путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли до достижения размера 5% от величины уставного капитала. Отчисления в резервный фонд за 2017 г. составят 354,9 тыс. руб.

Событием после отчетной даты также признается объявление годовых дивидендов по результатам деятельности за отчетный год. Собрание акционеров по утверждению годовой отчетности запланировано на май 2018 г.

Директор _____ Изотов А.В.

