

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) за 2021 год  
Муниципальное унитарное предприятие "Школьник"**  
**ИНН 6831001621 КПП 682901001**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

| 0710005 с. 1                                 |      |                         |                                          |                                                          |           |                                          |                                                          |                               |                               |                                          |                            |                                          |                                                          |
|----------------------------------------------|------|-------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Наименование<br>показателя                   | Код  | Период                  | Изменения за период                      |                                                          |           |                                          |                                                          |                               | На конец периода              |                                          |                            |                                          |                                                          |
|                                              |      |                         | На начало года                           |                                                          | поступило | выбыло                                   |                                                          | начислено<br>амортиза-<br>ции | убыток<br>от обесце-<br>нения | переоценка                               |                            | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация<br>и убытки от<br>обесценения |
|                                              |      |                         | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация<br>и убытки от<br>обесценения |           | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация<br>и убытки от<br>обесценения |                               |                               | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация |                                          |                                                          |
| Нематериальные активы - всего                | 5100 | за 20__ г. <sup>1</sup> | ( )                                      | ( )                                                      |           | ( )                                      | ( )                                                      |                               |                               |                                          |                            |                                          |                                                          |
|                                              | 5110 | за 20__ г. <sup>2</sup> | ( )                                      | ( )                                                      |           | ( )                                      | ( )                                                      |                               |                               |                                          |                            |                                          |                                                          |
| в том числе:<br>(вид нематериальных активов) |      | за 20__ г. <sup>1</sup> | ( )                                      | ( )                                                      |           | ( )                                      | ( )                                                      |                               |                               |                                          |                            |                                          |                                                          |
|                                              |      | за 20__ г. <sup>2</sup> | ( )                                      | ( )                                                      |           | ( )                                      | ( )                                                      |                               |                               |                                          |                            |                                          |                                                          |
| (вид нематериальных активов)                 |      | за 20__ г. <sup>1</sup> | ( )                                      | ( )                                                      |           | ( )                                      | ( )                                                      |                               |                               |                                          |                            |                                          |                                                          |
|                                              |      | за 20__ г. <sup>2</sup> | ( )                                      | ( )                                                      |           | ( )                                      | ( )                                                      |                               |                               |                                          |                            |                                          |                                                          |
| и т.д.                                       |      |                         |                                          |                                                          |           |                                          |                                                          |                               |                               |                                          |                            |                                          |                                                          |

0710005 с. 1

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя      | Код  | На ____ 20__ г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>5</sup> |
|------------------------------|------|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Всего                        | 5120 |                              |                                       |                                       |
| в том числе:                 |      |                              |                                       |                                       |
| (вид нематериальных активов) |      |                              |                                       |                                       |
| (вид нематериальных активов) |      |                              |                                       |                                       |
| и т.д.                       |      |                              |                                       |                                       |



0710005 с. 3

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                               | Код  | Период                     | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |                            |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       | 5170 | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| в том числе:                                                          |      | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| (объект, группа объектов)                                             |      | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       |      | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       |      | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| (объект, группа объектов)                                             |      |                            |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| и т.д.                                                                |      |                            |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       | 5190 | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| в том числе:                                                          |      | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| (объект, группа объектов)                                             |      | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       |      | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       |      | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| (объект, группа объектов)                                             |      |                            |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| и т.д.                                                                |      |                            |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

0710005 с. 5

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период                   | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |                          |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 565            |                     |         |                                                                     | 565              |
|                                                                                                                    | 5250 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 565            |                     |         |                                                                     | 565              |
| в том числе:                                                                                                       |      | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 565            |                     |         |                                                                     | 565              |
|                                                                                                                    |      | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 565            |                     |         |                                                                     | 565              |
| Водоснабжение и канализация                                                                                        |      | за 20 21 г. <sup>1</sup> |                |                     | ( )     | ( )                                                                 |                  |
| (группа объектов)                                                                                                  |      | за 20 20 г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )     | ( )                                                                 |                  |
| и т.д.                                                                                                             |      |                          |                |                     |         |                                                                     |                  |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | За 20 21 г. <sup>1</sup> | За 20 20 г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 |                          |                          |
| в том числе:                                                                                                 |      |                          |                          |
| (объект основных средств)                                                                                    |      |                          |                          |
| (объект основных средств)                                                                                    |      |                          |                          |
| и т.д.                                                                                                       |      |                          |                          |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 |                          |                          |
| в том числе:                                                                                                 |      |                          |                          |
| (объект основных средств)                                                                                    |      | ( )                      | ( )                      |
| (объект основных средств)                                                                                    |      | ( )                      | ( )                      |
| и т.д.                                                                                                       |      |                          |                          |

#### 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На _____ г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20____ г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20____ г. <sup>5</sup> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 |                          |                                         |                                         |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 |                          |                                         |                                         |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 |                          |                                         |                                         |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 |                          |                                         |                                         |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 |                          |                                         |                                         |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 |                          |                                         |                                         |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 |                          |                                         |                                         |

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                    | Код  | Период                   | На начало года            |                                        | Изменения за период |                   |                                        |                                                                                   |                                                     | На конец периода          |                                        |
|--------------------------------------------|------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|
|                                            |      |                          | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> | поступило           | выбыло (погашено) | накопленная корректировка <sup>7</sup> | начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> |
| Долгосрочные - всего                       | 5301 | за 20__ г. <sup>1</sup>  |                           |                                        |                     | ( )               |                                        |                                                                                   |                                                     |                           |                                        |
|                                            | 5311 | за 20__ г. <sup>2</sup>  |                           |                                        |                     | ( )               |                                        |                                                                                   |                                                     |                           |                                        |
|                                            |      | за 20__ г. <sup>1</sup>  |                           |                                        |                     | ( )               |                                        |                                                                                   |                                                     |                           |                                        |
|                                            |      | за 20__ г. <sup>2</sup>  |                           |                                        |                     | ( )               |                                        |                                                                                   |                                                     |                           |                                        |
| в том числе:<br>(группа, вид)<br>и т.д.    |      |                          |                           |                                        |                     |                   |                                        |                                                                                   |                                                     |                           |                                        |
| Краткосрочные - всего                      | 5305 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 0                         |                                        | 3759                | ( 3225 )          |                                        |                                                                                   |                                                     | 534                       |                                        |
|                                            | 5315 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 4500                      |                                        | 5000                | ( 9500 )          |                                        |                                                                                   |                                                     | 0                         |                                        |
|                                            |      | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 0                         |                                        | 3759                | ( 3225 )          |                                        |                                                                                   |                                                     | 534                       |                                        |
|                                            |      | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 4500                      |                                        | 5000                | ( 9500 )          |                                        |                                                                                   |                                                     | 0                         |                                        |
| в том числе:<br>Депозитный вклад<br>и т.д. |      |                          |                           |                                        |                     |                   |                                        |                                                                                   |                                                     |                           |                                        |
| Финансовых вложений - итого                | 5300 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 0                         |                                        | 3759                | ( 3225 )          |                                        |                                                                                   |                                                     | 534                       |                                        |
|                                            | 5310 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 4500                      |                                        | 5000                | ( 9500 )          |                                        |                                                                                   |                                                     | 0                         |                                        |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | Код  | На 31 декабря<br>20 21 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 20 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 19 г. <sup>5</sup> |
|------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | 5320 |                                        |                                        |                                        |
| в том числе:                                                           |      |                                        |                                        |                                        |
| (группы, виды)                                                         |      |                                        |                                        |                                        |
| и т.д.                                                                 |      |                                        |                                        |                                        |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 |                                        |                                        |                                        |
| в том числе:                                                           |      |                                        |                                        |                                        |
| (группы, виды)                                                         |      |                                        |                                        |                                        |
| и т.д.                                                                 |      |                                        |                                        |                                        |
| Иное использование финансовых вложений                                 | 5329 |                                        |                                        |                                        |

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя       | Код  | Период                   | На начало года     |                                                  | Изменения за период      |                    |                                     |                                     |                                                    |                    | На конец периода                                 |     |
|-------------------------------|------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-----|
|                               |      |                          | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости | поступления<br>и затраты | выбыло             |                                     | убытков<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости |     |
|                               |      |                          |                    |                                                  |                          | себесто-<br>имость | резерв<br>под снижение<br>стоимости |                                     |                                                    |                    |                                                  |     |
| Запасы - всего                | 5400 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 2234               |                                                  | 114188                   | ( 113152 )         |                                     |                                     |                                                    |                    | 3270                                             | ( ) |
|                               | 5420 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 2557               |                                                  | 62256                    | ( 62579 )          |                                     |                                     |                                                    |                    | 2234                                             | ( ) |
| в том числе:                  |      | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 1278               |                                                  | 2368                     | ( 2828 )           |                                     |                                     |                                                    |                    | 818                                              | ( ) |
|                               |      | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 1911               |                                                  | 348                      | ( 981 )            |                                     |                                     |                                                    |                    | 1278                                             | ( ) |
| Материалы                     |      | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 14                 |                                                  | 1048                     | ( 970 )            |                                     |                                     |                                                    |                    | 92                                               | ( ) |
|                               |      | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 16                 |                                                  | 890                      | ( 892 )            |                                     |                                     |                                                    |                    | 14                                               | ( ) |
| Незавершенное<br>производство |      | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 942                |                                                  | 110772                   | ( 109354 )         |                                     |                                     |                                                    |                    | 2360                                             | ( ) |
|                               |      | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 630                |                                                  | 61018                    | ( 60706 )          |                                     |                                     |                                                    |                    | 942                                              | ( ) |

#### 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                           | Код | На 20__ г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup> |
|---------------------------------------------------|-----|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего   |     |                         |                                    |                                    |
| в том числе:                                      |     |                         |                                    |                                    |
| (группа, вид)                                     |     |                         |                                    |                                    |
| и т.д.                                            |     |                         |                                    |                                    |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего |     |                         |                                    |                                    |
| в том числе:                                      |     |                         |                                    |                                    |
| (группа, вид)                                     |     |                         |                                    |                                    |
| и т.д.                                            |     |                         |                                    |                                    |

0710005 с. 10

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период                     | На начало года                |                                         | Изменения за период |           |        |                        |                                                     | На конец периода              |                                           |
|-------------------------------------------------|------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|-----------|--------|------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                 |      |                            | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление         | погашение | выбыло | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                               | ( )                                     |                     | ( )       | ( )    |                        | ( )                                                 |                               | ( )                                       |
|                                                 | 5521 | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                               | ( )                                     |                     | ( )       | ( )    |                        | ( )                                                 |                               | ( )                                       |
|                                                 |      | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                               | ( )                                     |                     | ( )       | ( )    |                        | ( )                                                 |                               | ( )                                       |
|                                                 |      | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                               | ( )                                     |                     | ( )       | ( )    |                        | ( )                                                 |                               | ( )                                       |
|                                                 |      | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                               | ( )                                     |                     | ( )       | ( )    |                        | ( )                                                 |                               | ( )                                       |
| в том числе (вид)                               |      | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                               | ( )                                     |                     | ( )       | ( )    |                        | ( )                                                 |                               | ( )                                       |
|                                                 |      | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                               | ( )                                     |                     | ( )       | ( )    |                        | ( )                                                 |                               | ( )                                       |
| (вид)                                           |      | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                               | ( )                                     |                     | ( )       | ( )    |                        | ( )                                                 |                               | ( )                                       |
|                                                 |      | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                               | ( )                                     |                     | ( )       | ( )    |                        | ( )                                                 |                               | ( )                                       |
| и т.д.                                          |      |                            |                               |                                         |                     |           |        |                        |                                                     |                               |                                           |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 21 г. <sup>1</sup>   | 376                           |                                         | 68772               | ( 68679 ) |        |                        |                                                     | 469                           |                                           |
|                                                 | 5530 | за 20 20 г. <sup>2</sup>   | 381                           |                                         | 35143               | ( 35148 ) |        |                        |                                                     | 376                           |                                           |
| в том числе: Покупатели и заказчики             |      | 20 21 г. <sup>1</sup>      | 202                           |                                         | 67788               | ( 67575 ) |        |                        |                                                     | 415                           |                                           |
|                                                 |      | 20 20 г. <sup>2</sup>      | 302                           |                                         | 34164               | ( 34264 ) |        |                        |                                                     | 202                           |                                           |
| Прочие дебиторы                                 |      | за 20 21 г. <sup>1</sup>   | 174                           |                                         | 984                 | ( 1104 )  |        |                        |                                                     | 54                            |                                           |
|                                                 |      | за 20 20 г. <sup>2</sup>   | 79                            |                                         | 979                 | ( 884 )   |        |                        |                                                     | 174                           |                                           |
| и т.д.                                          |      |                            |                               |                                         |                     |           |        |                        |                                                     |                               |                                           |
| Итого                                           | 5500 | за 20 21 г. <sup>1</sup>   | 376                           |                                         | 68772               | ( 68679 ) |        |                        |                                                     | 469                           |                                           |
|                                                 | 5520 | за 20 20 г. <sup>2</sup>   | 381                           |                                         | 35143               | ( 35148 ) |        |                        |                                                     | 376                           |                                           |

0710005 с. 11

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На 20__ г. <sup>4</sup>       |                      | На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup> |                      | На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup> |                      |
|-------------------------|------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
|                         |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора      | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора      | балансовая стоимость |
| Всего                   |      |                               |                      |                                    |                      |                                    |                      |
| в том числе:            | 5540 |                               |                      |                                    |                      |                                    |                      |
| (вид)                   |      |                               |                      |                                    |                      |                                    |                      |
| и т.д.                  |      |                               |                      |                                    |                      |                                    |                      |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование<br>показателя                                | Код  | Период                     | Остаток<br>на начало<br>года | Изменения за период                                                                            |                                                                        |           |                                                     |                                                       | Остаток<br>на конец<br>периода |
|-----------------------------------------------------------|------|----------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           |      |                            |                              | поступление                                                                                    |                                                                        | выбыло    |                                                     |                                                       |                                |
|                                                           |      |                            |                              | в результате<br>хозяйственных<br>операций (сумма<br>долга по сделке,<br>операции) <sup>9</sup> | причитающиеся<br>проценты, штрафы<br>и иные начисления<br><sup>9</sup> | погашение | списание<br>на финансовый<br>результат <sup>9</sup> | перевод из долго-<br>в краткосрочную<br>задолженность |                                |
| Долгосрочная<br>кредиторская<br>задолженность -<br>всего  | 5551 | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                              |                                                                                                |                                                                        | ( )       | ( )                                                 | ( )                                                   |                                |
|                                                           | 5571 | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                              |                                                                                                |                                                                        | ( )       | ( )                                                 | ( )                                                   |                                |
| в том числе:                                              |      | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                              |                                                                                                |                                                                        | ( )       | ( )                                                 | ( )                                                   |                                |
|                                                           |      | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                              |                                                                                                |                                                                        | ( )       | ( )                                                 | ( )                                                   |                                |
| (вид)                                                     |      |                            |                              |                                                                                                |                                                                        | ( )       | ( )                                                 | ( )                                                   |                                |
| и т.д.                                                    |      |                            |                              |                                                                                                |                                                                        |           |                                                     |                                                       |                                |
| Краткосрочная<br>кредиторская<br>задолженность -<br>всего | 5560 | за 20 21 г. <sup>1</sup>   | 1905                         | 78435                                                                                          |                                                                        | ( 73159 ) |                                                     |                                                       | 7181                           |
|                                                           | 5580 | за 20 20 г. <sup>2</sup>   | 3130                         | 48581                                                                                          |                                                                        | ( 49806 ) |                                                     |                                                       | 1905                           |
| Поставщики и<br>подрядчики                                |      | за 20 21 г. <sup>1</sup>   | 897                          | 42909                                                                                          |                                                                        | ( 40055 ) |                                                     |                                                       | 3751                           |
|                                                           |      | за 20 20 г. <sup>2</sup>   | 1069                         | 25229                                                                                          |                                                                        | ( 25401 ) |                                                     |                                                       | 897                            |
| Задолженность<br>перед персоналом                         |      | за 20 21 г. <sup>1</sup>   | 564                          | 19912                                                                                          |                                                                        | ( 19351 ) |                                                     |                                                       | 1125                           |
|                                                           |      | за 20 20 г. <sup>2</sup>   | 933                          | 15373                                                                                          |                                                                        | ( 15742 ) |                                                     |                                                       | 564                            |
| Внебюджетные<br>фонды                                     |      | за 20 21 г. <sup>1</sup>   | 331                          | 5948                                                                                           |                                                                        | ( 5244 )  |                                                     |                                                       | 1035                           |
|                                                           |      | за 20 20 г. <sup>2</sup>   | 704                          | 4109                                                                                           |                                                                        | ( 4482 )  |                                                     |                                                       | 331                            |
| Задолженность по<br>налогам и сборам                      |      | за 20 21 г. <sup>1</sup>   | 16                           | 4711                                                                                           |                                                                        | ( 3795 )  |                                                     |                                                       | 932                            |
|                                                           |      | за 20 20 г. <sup>2</sup>   | 395                          | 2841                                                                                           |                                                                        | ( 3220 )  |                                                     |                                                       | 16                             |
| Прочие кредиторы                                          |      | за 20 21 г. <sup>1</sup>   | 97                           | 4955                                                                                           |                                                                        | ( 4714 )  |                                                     |                                                       | 338                            |
|                                                           |      | за 20 20 г. <sup>2</sup>   | 29                           | 1029                                                                                           |                                                                        | ( 961 )   |                                                     |                                                       | 97                             |
| и т.д.                                                    |      |                            |                              |                                                                                                |                                                                        |           |                                                     |                                                       |                                |
| Итого                                                     | 5550 | за 20 21 г. <sup>1</sup>   | 1905                         | 78435                                                                                          |                                                                        | ( 73159 ) |                                                     |                                                       | 7181                           |
|                                                           | 5570 | за 20 20 г. <sup>2</sup>   | 3130                         | 48581                                                                                          |                                                                        | ( 49806 ) |                                                     |                                                       | 1905                           |

0710005 с. 12

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На 20__ г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup> |
|-------------------------|------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Всего                   | 5590 |                         |                                    |                                    |
| в том числе:            |      |                         |                                    |                                    |
| (вид)                   |      |                         |                                    |                                    |
| (вид)                   |      |                         |                                    |                                    |
| и т.д.                  |      |                         |                                    |                                    |

#### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя                                               | Код  | За 20 21 г. <sup>1</sup> | За 20 20 г. <sup>2</sup> |
|-----------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты                                                  | 5610 | 40712                    | 23908                    |
| Расходы на оплату труда                                               | 5620 | 18354                    | 13885                    |
| Отчисления на социальные нужды                                        | 5630 | 5453                     | 4030                     |
| Амортизация                                                           | 5640 | 226                      | 371                      |
| Прочие затраты                                                        | 5650 | 3708                     | 3176                     |
| Итого по элементам                                                    | 5660 | 68453                    | 45370                    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):                     |      |                          |                          |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])    | 5670 |                          |                          |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | 92                       | 14                       |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                           | 5600 | 68545                    | 45384                    |

0710005 с. 13

### 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                   | Код         | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|-------------------------------------------|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b>    | <b>5700</b> | 839                    | 2268     | 1947 )   |                              | 1160                     |
| в том числе:<br>Резерв на оплату отпусков |             | 839                    | 2268     | ( 1947 ) |                              | 1160                     |
|                                           |             |                        |          | ( )      | ( )                          |                          |
| и т.д.                                    |             |                        |          |          |                              |                          |

### 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 20__ г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup> |
|-------------------------|------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Полученные - всего      | 5800 |                         |                                    |                                    |
| в том числе:<br>(вид)   |      |                         |                                    |                                    |
| и т.д.                  |      |                         |                                    |                                    |
| Выданные - всего        | 5810 |                         |                                    |                                    |
| в том числе:<br>(вид)   |      |                         |                                    |                                    |
| и т.д.                  |      |                         |                                    |                                    |

0710005 с. 14

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | За 20 ____ г. <sup>1</sup> |                 | За 20 ____ г. <sup>2</sup> |               |
|------------------------------------|------|----------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 |                            |                 |                            |               |
| в том числе:                       |      |                            |                 |                            |               |
| на текущие расходы                 | 5901 |                            |                 |                            |               |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 |                            |                 |                            |               |
|                                    |      | На начало года             | Получено за год | Возвращено за год          | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          |      |                            |                 |                            |               |
| 20 ____ г. <sup>1</sup>            | 5910 |                            |                 | ( )                        |               |
| 20 ____ г. <sup>2</sup>            | 5920 |                            |                 | ( )                        |               |
| в том числе:                       |      |                            |                 |                            |               |
| (наименование цели)                |      |                            |                 | ( )                        |               |
| 20 ____ г. <sup>1</sup>            |      |                            |                 | ( )                        |               |
| 20 ____ г. <sup>2</sup>            |      |                            |                 | ( )                        |               |
| и т.д.                             |      |                            |                 |                            |               |

### Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

# **Информация сопутствующая годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Муниципальное унитарное предприятие «Школьник»  
ИНН 6831001621 КПП 682901001  
за 2021 год

## **1. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ**

- 1.1. Полное наименование – муниципальное унитарное предприятие «Школьник»  
Сокращенное наименование – МУП «Школьник»  
1.2. Местонахождение (адрес): 392018, г. Тамбов, ул. Мичуринская, 94;  
1.3. Дата государственной регистрации – 11 февраля 1992г  
ОГРН 102681157371;  
1.4. Уставный капитал 3000000 рублей;  
1.5. Руководители:  
- Мовчан Екатерина Валерьевна – директор,  
- Бардина Анастасия Алексеевна – главный бухгалтер.

## **2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.  
2.1.2. Срок полезного использования основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.  
2.1.3. Начисление амортизации ведется линейным способом.  
2.1.4. Материалы для хозяйственных нужд учитываются по покупным ценам, списываются по себестоимости каждой единицы.  
2.1.5. Предприятие создает следующие резервы:  
а) на оплату отпусков.  
б) резерв сомнительных долгов.

### **2.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

- 2.2.1. Объектом налогообложения по НДС является реализация товаров (работ, услуг).  
2.2.2. Метод начисления амортизации – линейный.  
2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в

амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.

### **3. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ**

Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов на предприятии за 2021 год составили:

- оплата электроэнергии в 2021 году составила 158,2 тыс. руб., в 2020 году – 226,8 тыс. руб., снижение затрат к прошлому году составило 69,75% (68,6 тыс. руб.);

- оплата за отопление в 2021 году составила 82,5 тыс. руб., в 2020 году – 74,8 тыс. руб., рост затрат к прошлому году составил 10,29% (7,7 тыс. руб.).

### **4. ВЫРУЧКА**

Выручка от реализации за 2021 год составила 71945 тыс. руб. против 37912 тыс. руб. в 2020 году. Увеличение выручки в 2021 году составило 89,77 % (34033 тыс. руб.) по причине отсутствия продолжительных карантинных мероприятий в 2021 году, относительно 2020 года, так же за счет наращивания объемов реализации в розничной торговле. К увеличению выручки так же привело заключение с 08.11.2021 договоров на оказание услуг по организации питания с муниципальными общеобразовательными учреждениями Тамбовского района Тамбовской области.

Реализация собственной продукции составила 62072 тыс. руб., ее удельный вес в выручке 86,3%, против 86,9% в 2020 году. Удельный вес реализации собственной продукции остался на уровне 2020 года

### **5. ВАЛОВЫЙ ДОХОД**

За 2021 год получен валовый доход в сумме 32794 тыс. руб., что к выручке составляет 45,6% против 40,69% в прошлом году. Уровень валового дохода вырос на 4,91 % в связи с увеличением объема розничной торговли с повышенной наценкой относительно горячего питания учащихся, кроме того, в ноябре - декабре 2021 года предприятие поставляло в общеобразовательные учреждения Тамбовского района Тамбовской области продукты питания в качестве дополнительного питания учащихся начальных классов, на основании договоров, заключенных с учреждениями.

### **6. ЗАТРАТЫ**

За 2021 год коммерческие затраты предприятия составили 29394 тыс. руб. или 40,86 % против 60,36 % в 2020 году, уровень затрат снизился на 19,5 %. Причиной снижения уровня затрат является рост выручки

относительно 2020 года, выручка в 2020 году была резко снижена, что обусловлено отсутствием процесса питания в школах города, по причине введения карантинных мер, несмотря на это коммерческие затраты в 2020 году значительно не снизились. В 2021 году процесс обучения в образовательных учреждениях был более стабильным равно как и организация питания.

## 7. ОПЛАТА ТРУДА

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 78 человек. Сумма фонда оплаты труда в 2021 году составила 18354 тыс. руб. Индексация заработной платы в 2021 году производилась с 01.10.2021г. на 6%. Среднемесячная заработная плата в 2021 году составила 20981 руб., в 2020 году – 15656 руб., рост составляет 34% (5325 руб.). Увеличение среднемесячной заработной платы произошло за счет снижения количества дней простоя относительно 2020 года, а так же выплаты премий, надбавок, доплат за интенсивный труд.

## 8. ПРИБЫЛЬ

За 2021 год у предприятия образовалась прибыль в сумме 2349 тыс. руб. против убытка в 2020 году 7647 тыс. руб. Увеличение показателя прибыли объясняется увеличением объемов реализации, ростом уровня валового дохода, снижением уровня коммерческих затрат относительно выручки.

Директор МУП «Школьник»

Главный бухгалтер



Е.В. Мовчан

А.А. Бардина