Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Рябинкина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	83 889	(32 816)	779	(3 978)	3 034	(6 852)	-	-	-	80 690	(34 191)
	5210	за 2020г.	48 570	(28 786)	35 903	(584)	564	(4 593)	-	-	-	83 889	(32 816)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	16 459	(15 401)	-	(1 400)	1 400	(2 236)	-	-	-	15 058	(14 912)
	5211	за 2020г.	16 166	(14 464)	365	(72)	72	(1 009)	-	-	-	16 459	(15 401)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	3 279	(2 197)	-	(113)	113	(488)	-	-	-	3 166	(2 468)
	5212	за 2020г.	3 279	(1 780)	-	-	-	(418)	-	-	-	3 279	(2 197)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	13 143	(10 999)	779	(227)	227	(2 011)	-	-	-	13 695	(11 850)
	5213	за 2020г.	12 697	(9 802)	446	-	-	(1 198)	-	-	-	13 143	(10 999)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	8 735	(3 019)	-	(1 605)	1 137	(1 648)	-	-	-	7 130	(3 530)
	5214	за 2020г.	9 227	(1 789)	-	(492)	492	(1 722)	-	-	-	8 735	(3 019)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	46	(17)	-	-	-	(15)	-	-	-	46	(32)
	5215	за 2020г.	46	(2)	-	-	-	(15)	-	-	-	46	(17)
Здания	5206	за 2021г.	42 227	(1 182)	-	(633)	157	(453)	-	-	-	41 595	(1 398)
	5216	за 2020г.	7 156	(950)	35 072	-	-	(231)	-	-	-	42 227	(1 182)
Земельные участки	5207	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2020г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	779	-	(779)	-
	5250	за 2020г.	214	35 689	-	(35 903)	-
в том числе: Терминал	5241	за 2021г.	-	18	-	(18)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE ProLiant DL380	5242	за 2021г.	-	661	-	(661)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кондиционер сплит-система Ballu № 91682	5243	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
ПК №474	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	214	-	-	(214)	-
ПК 472	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	151	-	(151)	-
Электр.очередь (терминал +цент.табло)	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	446	-	(446)	-
Доля нежилого помещения Н-4 (ул.Горького,94) 627/3638	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	34 971	-	(34 971)	-
Доля нежилого помещения Н-5 (ул.Горького,94) 6/4874	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	101	-	(101)	-
Доля земельного участок Горького, 94	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	-	(20)	(20)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18	151
в том числе: Платежный терминал Eco№31 №91521	5261	18	-
ПК №472 Сервер HPE ProLiant DL360 Gen 10	5262	-	151
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Рябинкина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Рябинкина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 925	-	1 925	158 448	(157 644)	-	-	X	2 729	-	2 729
	5420	за 2020г.	2 433	-	2 433	190 394	(190 902)	-	-	X	1 925	-	1 925
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1 925	-	1 925	5 656	(4 852)	-	-	406	2 729	-	2 729
	5421	за 2020г.	2 433	-	2 433	6 178	(6 686)	-	-	95	1 925	-	1 925
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	96	(96)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	87	(87)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	152 696	(152 696)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	184 130	(184 130)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Рябинкина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	27 936	(352)	12 975	-	(14 075)	-	(300)	-	2 037	930	29 803	(371)
	5530	за 2020г.	25 312	(342)	20 017	-	(21 493)	-	(533)	-	3 816	284	27 936	(352)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	20 860	(352)	9 877	-	(8 055)	-	(300)	-	299	68	23 049	(371)
	5531	за 2020г.	18 263	(342)	15 260	-	(12 664)	-	(533)	-	-	-	20 860	(352)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	111	-	87	-	(64)	-	-	-	-	-	134	-
	5532	за 2020г.	87	-	68	-	(44)	-	-	-	-	-	111	-
Прочая	5513	за 2021г.	6 966	-	3 011	-	(5 956)	-	-	-	1 739	861	6 620	-
	5533	за 2020г.	6 961	-	4 689	-	(8 785)	-	-	-	3 816	284	6 966	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	27 936	(352)	12 975	-	(14 075)	-	(300)	X	2 037	930	29 803	(371)
	5520	за 2020г.	25 312	(342)	20 017	-	(21 493)	-	(533)	X	3 816	284	27 936	(352)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	25 667	-	-	(5 600)	-	-	-	-	20 066
	5572	за 2020г.	-	28 000	-	(2 334)	-	-	-	-	25 667
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	54 803	41 261	2 004	(19 056)	-	-	2 037	930	81 979
	5580	за 2020г.	56 424	20 772	823	(27 317)	-	-	3 816	284	54 803
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	6 670	7 238	-	(6 220)	-	-	29	-	7 718
	5581	за 2020г.	3 900	6 598	3	(3 871)	-	-	-	41	6 670
авансы полученные	5562	за 2021г.	997	43	-	(91)	-	-	299	68	1 315
	5582	за 2020г.	1 320	45	-	(368)	-	-	-	-	997
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	14 026	721	5	(2 685)	-	-	-	136	12 204
	5583	за 2020г.	11 432	2 719	9	(222)	-	-	-	88	14 026
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	1 999	(1 861)	-	-	-	-	137
	5584	за 2020г.	-	-	812	(812)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	33 110	33 259	-	(8 199)	-	-	1 710	725	60 604
	5586	за 2020г.	39 772	11 410	-	(22 044)	-	-	3 816	155	33 110
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	54 803	41 261	2 004	(19 056)	-	X	2 037	930	81 979
	5570	за 2020г.	56 424	20 772	823	(27 317)	-	X	3 816	284	54 803

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Рябинкина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 662	6 377
Расходы на оплату труда	5620	71 272	72 387
Отчисления на социальные нужды	5630	21 199	21 230
Амортизация	5640	4 394	4 578
Прочие затраты	5650	93 531	79 558
Итого по элементам	5660	195 058	184 130
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	195 058	184 130

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Рябинкина Елена Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 712	5 012	(4 771)	-	3 953
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Рябинкина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Рябинкина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
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	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Рябинкина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности МП «КВЦ».

Бухгалтерская отчетность МП «КВЦ» за 2021г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом МП «КВЦ» № 02.01/87 от 30.12.2020г.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении МП «КВЦ», финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность МП «КВЦ» является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство МП «КВЦ» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство МП «КВЦ» несет ответственность за оценку способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование предприятия: Муниципальное предприятие города Рязани «Кустовой вычислительный центр».

1.2 Юридический и фактический (почтовый) адрес: 390039, г. Рязань, ул. Станкозаводская, д.27.

1.3 Дата государственной регистрации: 25.05.1992 г.

1.4 Уставный капитал – 100 909,16 руб.

1.5 Среднесписочная численность сотрудников МП «КВЦ» составила:

На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21
158 чел.	173 чел.	159 чел.

1.6 В структуру предприятия в 2021 году входили следующие подразделения:

- Аппарат управления персоналом.
- Планово-финансовая служба.
- Юридический отдел.
- Отдел программного обеспечения.
- Отдел по работе с юридическими лицами (в том числе Бригада по подготовке данных).
- Отдел по работе с физическими лицами (в том числе Группа по приему платежей в г. Рязань, г. Касимов, г. Ряжск, г. Рыбное, г. Сасово, г. Михайлов, п.г.т. Октябрьский Михайловского района, р.п. Сапожок).

- Отдел технического обслуживания.
- Отдел закупок.
- Хозяйственный отдел.
- Отдел территориального развития.

Обособленные подразделения не имеют собственного баланса, у них нет отдельных расчетных и других счетов в банке. Также у обособленных подразделений нет полномочий по расчету заработной платы и налогов, их уплату и сдачу налоговой отчетности.

1.7 Основные виды деятельности:

- информационно-вычислительные услуги по ведению учета и обработки данных потребителей ЖКУ, учет в части сбора, систематизации, хранения и передачи информации предприятиям сферы ЖКХ и ресурсоснабжающим организациям.
- информационно-вычислительные услуги по расчету родительской платы за содержание детей.
- сбор платежей населения за услуги ЖКХ, родительской платы, с последующей обработкой денежных средств и перечислением на счета предприятиям ЖКХ, ресурсоснабжающим организациям и детским образовательным учреждениям.
- оказание других платных услуг населению, индивидуальным предпринимателям и предприятиям независимо от форм собственности.

2. Информация об органах управления

2.1 Руководство текущей деятельностью МП «КВЦ» осуществляется исполнительным органом предприятия: исполняющим обязанности директора.

2.2 Исполняющий обязанности директора Предприятия – Рябинкина Елена Владимировна на основании Распоряжения администрации города Рязани №63М от 12.02.2021г.

2.3 Состав участников Предприятия на 31 декабря 2021 г. представляет собой следующее: Учредитель Администрация города Рязани и Городская дума в равных долях;

2.4 Бенефициарные владельцы – отсутствуют.

3. Информация об аудите

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

4. Основные элементы учетной политики

4.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется планово-финансовой службой, возглавляемой главным бухгалтером. Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации. Учетная политика утверждена приказом директора № 02-04/44 от 31.12.21года в течение 2021 года изменения в учетную политику не вносились. Бухгалтерский учет ведет в компьютерной программе 1С Предприятие 8.3, отчетность также формируется в данной программе и передается в контролирующие органы в электронном виде. В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Учетная политика предприятия предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Предприятие не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

-организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

-принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

-факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Предприятие выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Предприятие раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

В 2021 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2021 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

У предприятия нет активов и обязательств в иностранной валюте.

У предприятия нет нематериальных активов и других результатов исследований и разработок.

Основные средства принимаются к учету в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Срок полезного использования объекта основных средств определяется предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых ограничений. При определении срока амортизации применятся Классификация основных средств, включаемых в соответствующие амортизационные группы. Сроки амортизации устанавливаются приказом директора. По всем объектам основных средств, применяется линейный способ начисления амортизации. Предприятие не производит переоценку основных производственных фондов.

В соответствии пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	3-свыше 30
Сооружения	6-25
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственный инвентарь	1-15

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств (пункт 14 ПБУ 6/01).

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. В качестве запасов для целей бухгалтерского учета признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Средства труда стоимостью менее 40 000 рублей и сроком использования более года учитываются в составе МПЗ. Списание их стоимости производится единовременно по факту отпуска в производство. Для обеспечения

сохранности данного имущества предприятие ведет его учет на забалансовом счете МЦ.04 в количественном выражении. Списание со счета происходит по мере наступления фактической непригодности данного имущества.

Расходы, отражаемые на счете 20 «Основное производство» полностью включаются в расходы текущего периода.

На счет 20 напрямую относятся расходы на оплату труда следующих подразделений: Отдел по работе с юридическими лицами (в том числе Бригада по подготовке данных), Отдел по работе с физическими лицами (в том числе Группа по приему платежей и Обособленные подразделения г. Касимов, г. Ряжск, г. Михайлов и п.г.т.Октябрьский Михайловского района, Рыбновский район, г. Сасово, р.п. Сапожок), Отдел программного обеспечения. А также затраты на аренду помещений (постоянная и переменная часть арендной платы), услуги по инкассации пунктов приема платежей, услуги связи, интернета и т.п., прочие услуги и другие виды расходов, которые непосредственно связаны с нормальным функционированием указанных подразделений.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании месяца распределяются на 20 счет пропорционально заработной платы основного производственного персонала.

На счете 26 учитываются расходы на заработную плату и другие затраты следующих подразделений: Аппарат управления персоналом, Планово-финансовая служба, Юридический отдел, Хозяйственный отдел, Отдел закупок, Отдел технического обслуживания.

В 2021 году у предприятия не было научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

В 2021 году у предприятия не было финансовых вложений.

Прием наличных денежных средств осуществляется в пунктах МП «КВЦ» и через терминалы оплаты. Денежные средства, принятие от населения в рамках деятельности платежного агента, учитываются отдельно на счете 50.04.

Учет доходов ведется раздельно, основными видами доходов предприятия являются:

- информационно-вычислительное обслуживание.
- сбор платежей населения.

Другие виды доходов, не относящиеся к вышеуказанным, учитываются на счете 91.01.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Предприятием выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Предприятия.

Предприятие создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Предприятия.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;

- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством предприятие той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. По состоянию на 31 декабря 2021 года резерв по сомнительным долгам составил 370 872,32 рубля.

Для наиболее достоверной оценки предстоящих расходов предприятие формирует резерв на оплату отпусков.

В отчетном периоде у предприятия отсутствует незавершенное производство.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами предприятиями признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой предприятия проводится 1 раз в 3 года.

В соответствии с приказом №02-04/100 от 29.11.2021года была проведена инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей по состоянию на 30.11.2021года.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

21 февраля 2022г Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Предприятие не имеет валютных активов и обязательств, деятельность

предприятия не связана с экспортными и импортными операциями. Но значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Предприятия (увеличение стоимости бумаги, кассовой ленты, принтеров компьютеров, комплектующих к ним). Руководство предприятия считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Руководство предприятия внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

4.2 Учетная политика для целей налогового учета

Поступления от реализации услуг являются объектом обложения НДС по ставке 20%. Момент признания налоговой базы определяется в соответствии с действующим законодательством.

Доходы и расходы предприятия признаются по методу начисления.

Размер материальных расходов при списании материалов при оказании услуг производится по методу оценки средней стоимости.

Прямые расходы, совершенные в отчетном (налоговом) периоде в полном объеме уменьшают сумму доходов данного периода. У предприятия на конец отчетного периода не возникает остатков незавершенного производства.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

При исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предприятие руководствуется действующим законодательством и статьёй 54 НК РФ.

Налоговые регистры ведутся в электронном виде с последующим выводом на бумажные носители.

5. Раскрытие отдельных показателей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год

5.1 Бухгалтерский баланс

Строка 1150 «Основные средства»

В 2021 году было введено эксплуатацию компьютерной техники (сервер) на 661 тыс. руб., кондиционер-сплит система на сумму 99,8 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность покупателей за услуги складывается из остатка сумм на 31.12.21 на счете 62.01. Оплата за услуги МП «КВЦ», в основном производится путем удержания из сумм денежных средств, уплаченных населением в кассы предприятия. Перечисление средств в адрес конечного поставщика услуг производится за вычетом удержанного вознаграждения, порядок и сроки перечислений определяются индивидуально в соответствии с условиями договора. Дебиторская задолженность по платежам населения включает в себя средства населения, собранные платежным агентом и распределенные на конечного получателя средств. ФГУП «Почта России» является платежным субагентом МП «КВЦ». Коммунальные платежи, которые население оплачивает через отделения почтовой связи, полностью перечисляются в адрес МП «КВЦ». Перечисление их адрес конечного поставщика услуг, так же происходит после обработки в МП «КВЦ». Так же этот показатель отражает в себя суммы перечисленных средств за услуги связи ПАО «Ростелеком» и система «Киберплат» (по условиям договоров МП «КВЦ» производит авансовые платежи в адреса этих предприятий).

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль»

Чистая прибыль по результатам деятельности за 2021 год МП «КВЦ» составила 29 185 тыс. руб. Всего нераспределенная прибыль на 31.12.21 составила 67 693 тыс. руб. В июне 2021 года из чистой прибыли учредителю были выплачены дивиденды за 2020 года в сумме 2 500 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Основная составляющая статьи – расчеты по платежам населения – 58 576 тыс. руб., эта сумма включает в себя сбор за 30-31 декабря 2021 года. Перечисление, собранных средств, происходит в первый рабочий день следующего месяца – 10 января 2022 года, таким образом, эти средства - переходящая текущая задолженность за декабрь 2021 года.

МП «КВЦ» не предоставляло займы юридическим и физическим лицам.

5.2 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

5.3 Кредиты и займы

Кредитор	Валюта кредита	Сумма	Период погашения	Остаток на 31.12.2022г.	Процентная ставка
Приовнешторгбанк	Руб.	28 000 000,00	60 месяцев	20 066 100,00	8% годовых

5.4 Отчет о финансовых результатах

За 2021 год общая выручка увеличилась на 34 964 тыс. руб., при этом выручка по видам услуг составила:

- информационно-вычислительное обслуживание 198 046 тыс. руб.
- сбор платежей населения 47 401 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2021 год уменьшилась на 31 398 тыс. руб.,

Прочие доходы предприятия в основном включают в себя плату банка за размещение и остатки денежных средств на счетах, за 2021 год эта сумма составила 1 618 тыс. руб.

Прочие расходы кроме расходов по услугам банков, уплату процентов по кредиту и т.п., включают в себя выплаты социального характера, которые предусмотрены Коллективным договором и Бюджетом доходов и расходов на 2021 год.

В 2021 году организация не планирует прекращать деятельность.

5.5 Выплаты основному управленческому персоналу

В 2021 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

за 2021 год 9 316 тыс. руб., в том числе:

Виды выплат	**Сумма (руб.)**
оплата труда за отчетный период	6 077 582,39
начисленные на оплату труда налоги и взносы	2 773 864,34
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	4 64 830,50
Итого:	**9 316 277,23**

за 2020 год 11 675 тыс. руб., в том числе:

Виды выплат	**Сумма (руб.)**
оплата труда за отчетный период	7 681 408,13
начисленные на оплату труда налоги и взносы	3 326 303,62
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	667 735,70
Итого:	**11 675 447,45**

5.6 Информация о связанных сторонах

Связанной стороной предприятия является директор.

До 12 февраля 2021 года директором предприятия была Арцыбашева Ирина Игоревна. За период с января 2021 года февраль 2021 года ей было начислено:

- оплата труда –282 030,26 руб.
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 122 422,15руб.

А в период с февраля 2021 года по декабрь 2021 года исполняла обязанности директора Рябинкина Елена Владимировна. За период с 12.02.2021 года ей было начислено:

- оплата труда –1 371 734,95руб.
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды –612 187,24 руб.
- отпуск - 140 694,54 руб.

5.7 Резервы отпусков

С целью наиболее достоверной отражения в учете оценки предстоящих расходов на оплату отпусков работников, на предприятии создается резерв на оплату отпусков.

В резерв, включаются отпуска, имеющие накапливаемый характер (очередные). Не накапливаемые отпуска (учебные и т.п.) единовременно списываются в состав расходов при их начислении.

Сумма резерва включает в себя расходы на предстоящие отпуска работников с учетом взносов на обязательное социальное страхование. Резерв на оплату отпусков отражается в балансе по строке 1540.

(Основание: Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010).

Руководство предприятия проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности предприятия в связи событиями, которые произошли в 2020-2021 году: пандемия коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации, в связи с которой были введены карантинные меры. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение предприятия в денежном выражении.

Основным видом хозяйственной деятельности предприятия является «информационно-вычислительное обслуживание», которая составляют 80,7 % выручки от продажи услуг. Предприятие осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

Предприятие осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

В 2021 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

Дата 15 марта 2022 года

И.о. директора Е.В. Рябинкина

Главный бухгалтер И.С. Никишин