

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Государственного унитарного предприятия Ставропольского края
«Региональный расчетный центр Ставропольского края»
за 2021 год

1. Общие сведения о предприятии

Полное наименование предприятия: Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Региональный расчетный центр Ставропольского края"

Юридический и фактический адрес: 355006, Ставропольский край, г Ставрополь, пр-т К.Маркса, д.60.

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Региональный расчетный центр Ставропольского края» создано в связи с реорганизацией государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Краевая техническая инвентаризация» путем разделения его на государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Бюро кадастровых инженеров Ставропольского края» и государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Региональный расчетный центр Ставропольского края» в соответствии с распоряжением министерства имущественных отношений Ставропольского края от 18.09.2013 г. № 1783 «О реорганизации государственного унитарного предприятия Ставропольского края «краевая техническая инвентаризация»,

Дата регистрации: 13.01.2014

ОГРН: 1142651000590

ИНН: 2634812126

КПП: 263601001

Зарегистрировано в ИФНС России № 11 по Ставропольскому краю, свидетельство о государственной регистрации 26 № 004102659 от 13.01.2014,

Приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края № 322 от 11.12.2019 г. внесены изменения в Устав ГУП СК «РРЦ СК» в связи с изменением подведомственности предприятия (Распоряжение Правительства СК от 15.11.2019 г. № 478-рп «Об изменении подведомственности государственного унитарного предприятия Ставропольского края»).

Приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края № 170 от 27.07.2021 г. внесены изменения в Устав ГУП СК «РРЦ СК» в п.2.2.

Уставный капитал: 5 000 000 (Пять миллионов) рублей.

Основной вид деятельности: 64.99 — Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 82 человека.

Отделы ГУП СК «РРЦ СК»: Советский, Петровский, Нефтекумский, Благодарненский, Георгиевский, Ипатовский, Кировский, Ессентукский, Шпаковский.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждены приказом директора от 31 декабря 2020 года № 91-п. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (Информационное письмо от 09.01.2018 г. № 9874). Объект налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». При определении объекта налогообложения учитываются доходы, определяемые в порядке, установленном пунктами 1 и 2 статьи 248 Налогового Кодекса. При определении объекта налогообложения налогоплательщик уменьшает полученные доходы на расходы в соответствии со ст.346.16 Налогового Кодекса. Автоматизированный бухгалтерский учет осуществляется с применением программного продукта «1С:Предприятие», «1С:Зарплата и кадры».

2.1 В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. Лимит признания активов объектами основных средств установлен в размере 40 000 руб. (п.5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

2.2 Учет стоимости материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.3 Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

2.4 Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.5 ГУП СК «РРЦ СК» отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных и специальных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

2.6 В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета.

3. Информация об изменениях в учетной политике

ГУП СК «РРЦ СК» применяет ФСБУ 5/2019 перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п.47 ФСБУ 5/2019).

ГУП СК «РРЦ СК» не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019). К таким запасам относятся:

- офисная бумага;
- канцелярские принадлежности;
- картриджи для принтера;
- комплектующие для офисной техники;
- ГСМ;
- инвентарь;
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом единовременное в периоде, в котором расходы понесены.

4. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ГУП СК "РРЦ СК" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

5. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка ГУП СК "РРЦ СК" составила:

По основному виду деятельности :67 676,00 тыс.рублей

Прочие доходы: 376,00 тыс.рублей

Расходы, связанные с производством и реализацией:44 624,00 тыс. рублей,

Управленческие расходы: 14 866,00 тыс.рублей, в т. ч.:

Амортизация ОС: 365,00 тыс. рублей.

Фонд оплаты труда: 25 622,00 тыс.рублей.

Командировочные расходы : 52,00 тыс.рублей.

Аренда недвижимого имущества: 4 670,00 тыс. рублей.

Расходы по оплате услуг кредитных организаций 5 093,00 тыс.рублей.

Прочие расходы: 23 688,00 тыс.руб.

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

6.1 Капитал и резервы

В 2021 году показатель капитала и резервы были изменены за счет:

- увеличения фонда материального поощрения на 172,0 тыс.рублей;
- уменьшения фонда соц.выплат на 80,8 тыс.рублей (выплачена материальная помощь);
- создания фонда для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет СК на 162,6 тыс.рублей;

- расчеты с учредителем (МИОСК, 5% от прибыли за 2021 г.) 35,8 тыс.рублей;
 - увеличения капитала на 716,7 тыс.рублей чистой прибыли.
- Стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2021 года 9127,00 тыс.рублей.

6.2 Состав основных средств (строка 1150 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

- производственный и хозяйственный инвентарь — 16,00 тыс.рублей;
 - здания — 297,00 тыс. рублей;
 - офисное оборудование -481,00 тыс.рублей;
 - машины и оборудование — 257,00 тыс.рублей.
- Всего стоимость основных средств на сумму 1 051,00 тыс.рублей.

6.3 Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 16 740,00 тыс.рублей, в т.ч.:

- расчеты по налогам и сборам 1 023,00 тыс.рублей;
- задолженность перед ресурсоснабжающими организациями 11 434,00 тыс.рублей;
- прочая задолженность 4 283,00 тыс.рублей.

7. В соответствии с Уставом учредителем и собственником имущества является Ставропольский край.

8. Размер выплат директора определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Переменная часть зависит от показателей эффективности работы за прошлый год. Вознаграждение директора, выплаченное в 2021 году, составило 887,8 тыс.рублей, в т.ч.: оклад 869,8 тыс.рублей, отпускные 18,0 тыс.рублей. Начисленная сумма страховых взносов - 268,1 тыс.рублей. Переменная часть в 2021 г. не выплачивалась.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

10. Информация об оценочных обязательствах

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательств по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на 31.12.2021 г. рассчитано как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудниками на конец отчетного периода, и среднедневного заработка отдела.

Директор ГУП СК «РРЦ СК»

« 24 » марта 2022 г.



С.В.Гриценко