

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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	-	-	-	-	-	-

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.	2 438	31 317	-	-	33 755
	5250	за 2020г.	40 437	132	-	(38 131)	2 438
в том числе:							
	РВС-3000						
РВС-4000	5241	за 2021г.	1 200	38	-	-	1 238
	5251	за 2020г.	1 200	-	-	-	1 200
Доп.расходы по складу ГСМ	5242	за 2021г.	1 238	26 506	-	-	27 744
	5252	за 2020г.	1 200	38	-	-	1 238
Операторная склада ГСМ	5243	за 2021г.	-	4 773	-	-	4 773
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Подъездные пути на АЗС в п.Льхма	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	2 802	12	-	(2 814)	-
	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	35 235	82	-	(35 317)	-

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	-	-
в том числе:			
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	89 170	60 820	83 113
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 505	-	-	1 480	-	-	-	25	-
	5311	за 2020г.	1 505	-	-	-	-	-	-	1 505	-
в том числе: Доля акции	5302	за 2021г.	1 505	-	-	1 480	-	-	-	25	-
	5312	за 2020г.	1 505	-	-	-	-	-	-	1 505	-
	5303	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	44 490	-	61 300	33 106	-	6 169	-	72 684	-
	5315	за 2020г.	17 840	-	96 950	70 300	-	3 826	-	44 490	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021г.	44 490	-	61 300	33 106	-	6 169	-	72 684	-
	5316	за 2020г.	17 840	-	96 950	70 300	-	3 826	-	44 490	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	45 995	-	61 300	34 586	-	6 169	-	72 709	-
	5310	за 2020г.	19 345	-	96 950	70 300	-	3 826	-	45 995	-

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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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	3 383	-	4 012	-	368	-
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгово-краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	287 243	356 620	(287 046)	-	-	-	-	-	356 817
	5580	за 2020г.	307 731	289 395	(309 883)	-	-	-	-	-	287 243
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	872	1 308	(866)	-	-	-	-	-	1 314
	5581	за 2020г.	566	781	(475)	-	-	-	-	-	872
авансы полученные	5562	за 2021г.	199	383	(18)	-	-	-	-	-	564
	5582	за 2020г.	508	199	(508)	-	-	-	-	-	199
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	25 915	28 975	(25 915)	-	-	-	-	-	28 984
	5583	за 2020г.	27 730	25 915	(27 730)	-	-	-	-	-	25 915
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	257 346	322 469	(257 336)	-	-	-	-	-	322 479
	5586	за 2020г.	276 268	257 622	(276 544)	-	-	-	-	-	257 346
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2021г.	974	1 135	(974)	-	-	-	-	-	1 135
	5587	за 2020г.	918	1 064	(1 008)	-	-	-	-	-	974
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2021г.	1 922	2 350	(1 922)	-	-	-	-	-	2 350
	5588	за 2020г.	1 741	3 789	(3 618)	-	-	-	-	-	1 922
расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2021г.	15	-	(15)	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2020г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15

Итого	5550	за 2021г.	287 243	356 620	-	(287 046)	-	X	-	356 817
	5570	за 2020г.	307 731	289 395	-	(309 883)	-	X	-	287 243

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	33 606	67 415
Расходы на оплату труда	5620	49 196	45 736
Отчисления на социальные нужды	5630	14 606	13 616
Амортизация	5640	12 274	9 853
Прочие затраты	5650	66 393	49 066
Итого по элементам	5660	176 075	185 686
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	343 804	301 017
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(22 895)	(1 023)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	496 984	485 680

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

7. Оценочные обязательства

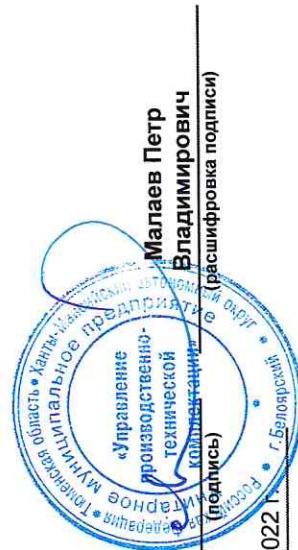
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 778	11 017	(9 943)	-	8 852
в том числе:						
по отпускам	5701	4 023	6 789	(6 188)	-	4 624
по вознаграждению по итогам работы за год	5702	3 755	4 228	(3 755)	-	4 228

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	192 908	300 000	-
Д.поручительства №99001433519/П-1 /990014335/19Л от 16.07.2020	5811	192 908	181 942	-
Д.поручительства №99006814619/П-2 /990014335/19Л от 16.07.2020	5812	-	118 058	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	10 096	-	9 347
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	10 096	-	9 347
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.					
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Малаев Петр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

Текстовые пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности по УМП «УПТК»
ИНН 8611004998 КПП 861101001
за 2021 год. (код 10)

1. Основные сведения об организации.

УМП «УПТК» было образовано «14» января 1997 года на основании постановления Главы администрации г. Белоярский № 1 от «05» января 1997 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 86 №000542014 выдано «27» сентября 2002 г., присвоен ОГРН: 1028601520892

Предприятие зарегистрировано в ИФНС 8611 по г. Белоярскому Ханты-Мансийского автономного округа - Югры свидетельство о постановке на учет серия 86 №001828696 присвоен ИНН 8611004998, КПП 861101001.

Унитарное муниципальное предприятие «Управление производственно-технической комплектации» муниципального образования Белоярского района – коммерческая организация, учредителем является муниципальное образование Белоярского района в лице Комитета муниципальной собственности администрации Белоярского района.

Полное фирменное наименование предприятия Унитарное муниципальное предприятие «Управление производственно-технической комплектации», сокращенное УМП «УПТК».

Юридический адрес: 628163, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Белоярский, территория Промзона-2, д.9/1.

Директор: Малаев Петр Владимирович, ИНН 861103088584

Главный бухгалтер: Кожухова Юлия Вячеславовна, ИНН 861103067489

Размер уставного капитала предприятия на 31.12.2021 г. составляет 62 986 757 руб.68 коп.

Численность работающих на 31.12.2020 г. 68 человек, на 31.12.2021 составила 67 человек.

Организационно-правовая форма – унитарное муниципальное предприятие.

Лицензия на право пользования недрами разработка и добыча ОПИ (песок) серия ХМН №00965 вид лицензии 09, дополнение к лицензии зарегистрировано №1449 от 19.07.2019 г. срок окончания действия лицензии 23.11.2024 г.

Основным видом деятельности предприятия является торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.

Для достижения своих целей предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1. Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах;
2. Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;
3. Производство изделий из бетона для использования в строительстве;
4. Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
5. Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;
6. Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;
7. Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
8. Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
9. Хранение и складирование прочих грузов;
10. Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

Официальным аудитором на 2021 год является Общество с ограниченной ответственностью АФ «Кодастр»

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "КОДАСТР"

Сокращенное наименование: ООО АФ «Кодастр»

Основной государственный регистрационный номер: 1035509000801

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО АФ «Кодастр»

является членом Саморегулируемой организации аудиторов о чем в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС внесены сведения за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 11606080206 от 23 декабря 2016 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 55 № 000747197, выдан 07.01.2003 г.

2. Основные положения учетной политики организации для бухгалтерского учета и налогообложения.

Учетная политика, по бухгалтерскому учету предприятия утвержденная приказом № 487 от 31.12.2020 г., разработана в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Учетная политика призвана:

Основные средства:

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей. Объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев, предприятие не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Учет амортизации по объектам, не используемые в деятельности предприятия, отражаются на счете 91.02.

В случае приобретения, получение в хозяйственное ведение основных средств бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Установить, что по завершению работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применять.

Амортизационную премию не применять.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

Финансовые вложения:

Первоначальная стоимость финансовых вложений: приобретенных за плату определяется как сумма фактических затрат на их приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений вести на счете «Финансовые вложения», по организациям, в которые осуществлялись эти вложения.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценку финансовых вложений производить по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доход по финансовым вложениям учитывать в составе прочих доходов.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Депозиты со сроком обращения менее 90 дней относятся к высоколиквидным денежным эквивалентам.

Резерв по обесценению финансовых вложений создается при возникновении оснований.

Запасы:

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы", перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Установить, что активы со сроком использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40000 руб. учитываются в составе запасов, и полностью списываются в момент передачи в эксплуатацию.

Материалы в организации принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на заготовку и доставку материалов, затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, другие расходы, связанные с приобретением или созданием, включаются в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается при наличии оснований.

Задолженность покупателей и заказчиков:

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты предприятия. Сомнительной считать дебиторскую задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская, кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается, с отнесением указанных сумм, в состав прочих расходов, доходов.

Займы и кредиты:

Переводить долгосрочную кредиторскую задолженность (по кредитам и займам) в краткосрочную с момента, когда, по условиям договора, до возврата основной суммы долга осталось 365 дней.

Признание доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Вести учет доходов и расходов отдельно по следующим видам деятельности или операциям:

- автотранспортный цех – Администрация (АТЦ Администрация);
- база производственного обслуживания (БПО);
- бетонно-формовочная линия (БФЛ);
- склад горюче-смазочные материалы (ГСМ).

Управленческие расходы "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета "Продажи", в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода, в полной сумме.

Общепроизводственные расходы отражать на счете «Общепроизводственные расходы» и подлежат распределению пропорционально выручке.

Резервы и оценочные обязательства:

Предприятие создает следующие резервы и оценочные обязательства:

- резерв сомнительных долгов на основании инвентаризации по состоянию на 31 декабря;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на основании инвентаризации по состоянию на 31 декабря;
- оценочное обязательство по «Вознаграждению по итогам работы за год» формируется по состоянию на 31 декабря.

Инвентаризация имущества и обязательств:

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на предприятии проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств не реже 1 раза в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета:

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета с 01.01.2021 года вносились, в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», утрачивает силу ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», а также методические указания по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов и методические указания по бухгалтерскому учету специального инструмента и специальной одежды.

Изменения в учетной политике не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности финансовые результаты за 2021 г.

В силу незначительного влияния на отчетные показатели годовой БФО изменения отражены в учете перспективно.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 года в связи с отменой ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не окажут существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности и финансовые результаты за 2022 г.

Критерии детализации групп статей годовой бухгалтерской отчетности:

При составлении годовой бухгалтерской отчетности критерием детализации групп статей годовой отчетности является существенность информации отдельной группы. Су-

шественной признается группа, отношение которой к общему итогу соответствующей балансовой статьи за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Критерии существенности ошибок для годовой бухгалтерской отчетности:

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов.

Инвентаризация имущества и обязательств:

Проведена на основании Приказа №440 от «09» ноября 2021 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам инвентаризации существенных недостатков и излишков не выявлено.

В ходе инвентаризации выявлены неликвидные морально устаревшие и непригодные для дальнейшей реализации и дальнейшего использования в производстве запасы на общую сумму 1344 тыс. руб. Списание запасов отражено по статье «Прочие расходы». Основание: Приказ №525 от 30.12.2021 г.

3. Раскрытие информации отдельных показателей отчетности.

I БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

АКТИВ БАЛАНСА

I Внеоборотные активы.

Информация о показателе стр. 1150 бухгалтерского баланса приведена в таблицах 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4 в приложении к текстовым пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В данных таблицах представляется информация о наличии и движении основных средства в разрезе их классификации и использования.

Не амортизируемых объектов в составе основных средств нет.

Операции по договорам лизинга в отчетных периодах, представленных в отчетности отсутствуют.

Раскрытие информации строки 11502 «Строительство объектов основных средств».

№п/п	Наименование объекта незавершенного строительства	Начало СМР	Окончание СМР	На начало 2021 г., тыс. руб.	На конец 2021 г., тыс. руб.
1	Монтаж резервуара вертикального стального – 3000 м. ³ , для дизельного топлива	III кв.2019 г.	III кв.2022 г.	1238	27744
2	Монтаж резервуара вертикальный стальной – 4000 м. ³ , для бензина марки АИ-95	III кв.2019 г.	III кв.2023 г.	1200	1238
3	Доп.расходы по складу ГСМ. Проектная документация и инженерные изыскания по проектированию склада ГСМ	IV кв. 2021 г.	IV кв. 2022 г.	-	4773
ИТОГО:				2438	33755

Раскрытие информации строки 1170 «Финансовые вложения».

№ п/п	Вид	Эмитент (контрагент)	Дата приобретения	Тип акций	К-во учетных единиц	Основание	Всего финансовых вложений на начало периода тыс. руб.
1	Акции	АО «ЮТЭК Белоярский»	13.07.2004 г.	обыкновенные именные	1480	Распоряжение №2-р от 19.08.2004 г.	1480
2	Доля в УК	ООО «БАТ»	25.12.2004 г.	-	12,5%	Учредительный договор от 25.12.2004 г.	25
ИТОГО:							1505

№ п/п	Выбытие, кол-во уч.ед.	Эмитент (контрагент)	Основание	Всего финансовых вложений на конец периода тыс. руб.
1	1480	АО «ЮРЭСК»	Распоряжение администрации Белоярского района ХМАО-Югры в лице КМС №149-р от 28.04.2021 г. «О согласии на сделку, связанную с продажей акций». Заявление о продаже ценных бумаг от 23.03.2021 г.	-
2	-	-	-	25
ИТОГО:				25

Раскрытие информации строки 1180 «Отложенные налоговые активы».

Вид отложенных налоговых активов	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде	Использовано в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Материалы	-	49	-	49
Основные средства (амортизация)	760	100	(2)	858
Оценочное обязательство по оплате отпусков	804	1358	(1238)	924
Оценочное обязательство по вознаграждению по итогам работы за год	751	846	(751)	846
Резервы под снижение стоимости товаров	23	13	-	36
ИТОГО:	2338	2366	(1991)	2713

тыс. руб.

Возникшая разница для бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ и ФСБУ для определения расходов в бухгалтерском учете, и положений Налогового кодекса для учета расходов в целях налогообложения.

Раскрытие информации строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В состав показателя включены суммы авансов выданных подрядным организациям на строительные-монтажные работы собственных внеоборотных активов.

					тыс.руб.
№п/п	Контрагент	Договор	Наименование объекта незавершенного строительства	Основание	ДЗ, авансы выданные
1	ООО «САРРЗ»	№П-139/2021 от 27.10.2021 г.	Монтаж резервуара вертикального стального – 3000 м.3, для дизельного топлива	п/п №1241 от 01.11.2021 г.	3199
2	ООО «САРРЗ»	№П-140/2021 от 27.10.2021 г.	Монтаж резервуара вертикального стального – 3000 м.3, для дизельного топлива	п/п №1242 от 01.11.2021 г.	4241
3	ООО «САРРЗ»	№ПИР-036/2021 от 13.04.2021 г.	Проектная документация и инженерные изыскания по проектированию склада ГСМ	п/п №420 от 19.04.2021 г. п/п №1383 от 06.12.2021 г.	2076 160
4	ООО «ПРОММАШТЕСТ»	№2021-11-306095-МАОА-РМ от 24.11.2021 г.	Проектная документация и инженерные изыскания по проектированию склада ГСМ	п/п №1333 от 24.11.2021 г.	1840
ИТОГО:					11516

II. Оборотные активы

Раскрытие информации строки 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

В состав показателя включены авансы выданные поставщикам и подрядчикам.

Суммы авансов выданных подрядным организациям на строительство собственных внеоборотных активов включены в состав стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Показатель стр.5512 таб. 5.1 табличных пояснений содержит суммы авансов выданных поставщикам и подрядчикам, в том числе и авансы выданные подрядным организациям на строительство собственных внеоборотных активов.

Раскрытие информации строки 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Величина резерва по сомнительным долгам на начало периода	Поступление	Выбыло, погашение	Восстановление резерва	На конец отчетного периода	Величина резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода
Расчеты с покупателями и заказчиками	7323	(4012)	2414	(1889)	(629)	7848	(3383)

В отчетном периоде на суммы просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями созданы резервы по сомнительным долгам в размере 3383 тыс. руб., в том числе по основным контрагентам:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Остаток на начало отчетного периода	Создан резерв по сомнительным долгам	Восстановление резерва, списание безнадежного долга	Остаток на конец отчетного периода
ООО «Абсолют»	188	-	-	188
ООО «Новая строительная компания»	3191	-	-	3191
ИТОГО:	3379	-	-	3379

Раскрытие информации строки 1240 «Краткосрочные финансовые вложения»

Всего за отчетный период предоставлено займов на сумму 61300 тыс. руб., возврат займов по условиям заключенных договоров на сумму 33106 тыс. руб.

Информация о задолженности по предоставленным займам на 31.12.2021 г. приведена в таблице:

Финансовые вложения по видам:	Сумма на 31.12.2021 г.	ИНН	Статус контрагента	Комментарий
58.03, Предоставленные займы				
БЕЛОЯРСКИЙ ФОНД "ЖИЛИЩЕ"	62 790 000,00	8611007283	действует	https://egrul.nalog.ru/
СП Белоярское ООО	3 000 000,00	6732063899	действует	https://egrul.nalog.ru/
ООО Строительно-Монтажная Компания №21"	1 500 000,00	7720441795	действует	https://egrul.nalog.ru/
КАЛТЭН АО	4 659 000,00	8611008760	действует	https://egrul.nalog.ru/
КАНЕФОРА ООО	735 000,00	8611010913	действует	https://egrul.nalog.ru/
	72 684 000,00			

Обесценения финансовых вложений в ходе инвентаризации не выявлено.

Раскрытие информации строки 12503 «Прочие специальные счета».

№ п/п	Наименование банка	Основание	Срок депозита вклада, дней	%	Сумма, тыс. руб.
1	ПАО Банка ФК «Открытие» Филиал Западно-Сибирский	Генеральное соглашение №015-05/17-045 от 23.11.2017 г.	27	7,4	6770
2	ПАО Банка ФК «Открытие» Филиал Западно-Сибирский	Генеральное соглашение №015-05/17-045 от 23.11.2017 г.	26	7,4	6470
ИТОГО:					13240

ПАССИВ**III. Капитал и резервы**

По состоянию на 31.12.2021 уставной капитал предприятия сформирован в размере 62987 тыс. руб., что выше минимального размера, установленного ст. 12 Федерального закона "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" от 14.11.2002 N 161-ФЗ

Собственником предприятия является муниципальное образование Белоярского района в лице Комитета муниципальной собственности администрации Белоярского района.– 100%

Добавочный капитал – 1725 тыс. руб., в отчетном периоде операции с ДБК не проводились.

Резервный капитал – 1255 тыс. руб. В отчетном периоде увеличение на 357 тыс. руб. на основании Распоряжения Комитета муниципальной собственности администрации Белоярского района №165-р от 20.05.2021 г.

По стр. «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2021 г. отражена прибыль - 76856 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 г. составила 11157 тыс. руб.

В годовом отчете содержатся показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов.

Информация раскрыта в раз.3 Отчета об изменениях капитала.

Чистые активы:

На 31 декабря 2021 г. - 142823 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 г. - 133450 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 г. - 128163 тыс. руб.

По окончании трех финансовых лет, представленных в отчетности стоимость чистых активов предприятия выше его уставного капитала.

Раскрытие информации строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

тыс.руб.

Вид отложенных налоговых активов	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде	Использовано в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Основные средства (амортизация)	287	10	(39)	258
Готовая продукция	312	212	(31)	493
ИТОГО:	599	222	(70)	751

Раскрытие информации строки 15207 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

				тыс.руб.
Наименование	Остаток на начало периода	Поступило	Погашено	Остаток на конец периода
Комитет по финансам и налоговой политике Администрации Белоярского района (агентский договор № 2 от 27.04.2020 г.)	256864	-	(256864)	-
Комитет по финансам и налоговой политике Администрации Белоярского района (агентский договор № 2 от 13.05.2021 г.)	-	322304	-	322304
Прочие	482	165	(472)	175
ИТОГО:	257346	322469	(257336)	322479

II ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Раскрытие информации строки 2110 «Выручка».

				тыс. руб.
№ п/п	Выручка по видам деятельности	2020 год	2021 год	Изменение
1	АТЦ администрация	9548	9854	306
2	БПО (благоустройство)	101427	75373	-26054
3	БФЛ (производство бетонных изделий)	6228	10250	4022
4	ГСМ (реализация, хранение ГСМ)	372761	394049	21288
ИТОГО:		489964	489526	-438

Единственным географическим сегментом реализации товаров, оказание работ (услуг) является Ханты-Мансийский автономный округ — Югра.

По всем видам деятельности, кроме БПО, выручка за 2021 год увеличилась в среднем на 6,7 %, по БПО выручка снизилась на 26% или на 26054 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом, основная причина - это уменьшение объемов работ, оказания услуг по благоустройству территории Белоярского района.

Раскрытие информации строки 2120, 2210, 2220 «Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы».

				тыс. руб.
Строка	Наименование показателя	2020 год	2021 год	Изменение
2120	АТЦ администрация	8357	8365	8
	БПО (благоустройство)	94848	70989	-23859
	БФЛ (производство бетонных изделий)	6357	11292	4935
	ГСМ (реализация ГСМ)	341840	364835	22995
	Итого:	451402	455481	4079
2210	Коммерческие расходы (транспортные расходы)	8444	9106	662
2220	Управленческие расходы	25834	32397	6563
ИТОГО:		485680	496984	11304

Расходы в целом по предприятию увеличились на 2% или на 11304 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом, основная причина:

- рост закупочных цен на ГСМ, сырье и материалы;
- увеличение расходов на коммунальные услуги, газ, электроэнергию;
- увеличение амортизации, за счет ввода новых объектов;
- увеличение расходов по льготному проезду;
- увеличение фонда оплаты труда.

Производственная деятельность УМП «УПТК» осуществляется по трем основным направлениям:

- ГСМ - реализация и хранение горюче-смазочных материалов;
- БПО (база производственного обслуживания) - благоустройство территории Белоярского района и реализация товаров;
- БФЛ (бетоно-формовочная линия «Мультимат РХ-500») - производство бетонных кирпичей, блоков, плит дорожного покрытия и облицовочных бетонных изделий.

Информация по видам деятельности предприятия:

1. ГСМ - реализация и хранение горюче-смазочных материалов.

Подразделение ГСМ осуществляет приемку, хранение и реализацию нефтепродуктов. Горюче-смазочные материалы приобретаются путем досрочного завоза в период навигации.

Предприятие заключило Агентский договор с администрацией Белоярского района № 2 от «13» мая 2021 г. на поставку нефтепродуктов на сумму 420 400 252,50 рублей. По условиям договора, предприятие уплачивает проценты за пользование бюджетными средствами в размере 0,1 % годовых, от суммы по договору поставки.

В 2021 г. было завезено 7298,913 тонн горюче - смазочных материалов в т.ч.:

- бензин АИ-95 – 1699,779 т.,
- бензин АИ-92 – 3799,374 т.,
- дизельное топливо – 1799,760 т.

Реализация ГСМ по видам нефтепродуктов:

№	Наименование ГСМ	2020 г.		2021 г.		Отклонение	
		Количество реализованного ГСМ, т.	Сумма, тыс. руб.	Количество реализованного ГСМ, т.	Сумма, тыс. руб.	Количество реализованного ГСМ, т.	Сумма, тыс. руб.
1	Бензин автомобильный Регулятор-92	3913,342	192921	4111,112	214191	197,77	21270
2	Бензин автомобильный Регулятор-95	1593,108	80531	1555,874	86693	-37,234	6162
3	Топливо дизельное	1777,136	98036	1605,257	90292	-171,879	-7744
ИТОГО:		7283,586	371488	7272,243	391176	-11,343	19688
4	Хранение ГСМ	-	1273	-	2873	-	1600
ВСЕГО:		7283,586	372761	7272,243	394049	11,343	21288

2. БПО (база производственного обслуживания) - благоустройство территории Белоярского района и реализация товаров:

Подразделение БПО осуществляет хранение и реализацию ТМЦ, занимается благоустройством территории Белоярского района (устройство тротуаров и площадей из про-

дукции собственного производства). За отчетный период оказано услуг на общую сумму 75373 тыс. руб. из них по благоустройству территории Белоярского района - 48719 тыс. руб., по сравнению с 2020 г. наблюдается снижение на 50%, что на 49291 тыс. руб. меньше. Уменьшение произошло за счет уменьшения объемов работ, оказания услуг по благоустройству территории Белоярского района.

3. БФЛ (бетоно-формовочная линия «Мультимат РХ-500») - производство бетонных кирпичей, блоков, плит дорожного покрытия и облицовочных бетонных изделий:

Подразделение БФЛ образовалось в апреле 2000 года, была приобретена технологическая линия на базе «Мультимат РХ-500» для производства бетонных кирпичей, блоков, плит дорожного покрытия и облицовочных бетонных изделий.

Выпуск продукции по видам:

№ п/п	Наименование продукции	Единица измерения	Выпуск в 2020 г.	Выпуск в 2021 г.	Рост + Снижение -
1	Плитка тротуарная	тыс. шт.	683	633,7	-49,3
2	Камень бордюрный	тыс. шт.	9,7	9	-0,7
3	Пустотелый блок	тыс. шт.	1,5	3,4	1,9
ИТОГО:			694,2	646,1	-48,1

В 2021 г. выпуск продукции уменьшился на 7%, что на 48,1 тыс. шт. меньше предыдущего года.

Раскрытие информации строки 2320 «Проценты к получению».

тыс.руб.

№	Наименование показателя	Сумма
1	Проценты по договорам банковского вклада, депозитов	1359
2	Проценты по договорам денежного займа	6169
ИТОГО:		7528

Раскрытие информации строки 23404 «Прочие внереализационные доходы».

тыс.руб.

№	Наименование показателя	Сумма
1	Возмещение транспортных расходов (договор с администрацией Белоярского района №03521/ОМЗ/суб от 23.12.2021 г. о предоставлении из бюджета Белоярского района субсидии, связанную со снабжением потребителей нефтепродуктами на территории Белоярского района)	10096
2	Восстановленный резерв по сомнительным долгам	266
3	Госпошлина	5
4	Корректировка налога на имущество	687
5	Оприходованы ТМЦ	12
6	Оприходованы товарно-материальные ценности, добыча песка в количестве – 24692 м. ³	1666
7	Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению травматизма	35
8	Доход от продажи акций	9176
9	Возврат комиссии банка	1
ИТОГО:		21944

Раскрытие информации строки 23506 «Прочие внереализационные расходы».

		тыс.руб.
№	Наименование показателя	Сумма
1	Амортизация ОС	72
2	Возмещение транспортных расходов (договор с администрацией Белоярского района №05320/ОМЗ/суб от 21.12.2020 г. о предоставлении из бюджета Белоярского района субсидии, связанную со снабжением потребителей нефтепродуктами на территории Белоярского района) НДС восстановленный.	1683
3	НДС	27
4	Услуги по гарантийному обеспечению по банковской гарантии	97
5	Комиссия за участие в аукционе	95
6	Материальная помощь и единовременное премирование (основание: «Положение об оплате труда и премирования работников»)	300
7	Списание неликвидных товарно-материальных ценностей	1348
8	Пожертвование	100
9	Нотариальные услуги	5
10	МОС	245
11	Первоначальная стоимость проданных акций	1480
ИТОГО:		5452

Информация по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

В соответствии с Положением об учетной политике информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль составила 1388 тыс. руб.

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2021 г.

		тыс. руб.
№п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Прибыль до налогообложения	12461
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	2338
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	598
4	Отложенный налоговый актив на конец периода	2713
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	751
6	Постоянные разницы	6631
7	Отложенный налог на начало периода (стр.2 - стр.3)	1740
8	Отложенный налог на конец периода (стр.4 - стр.5)	1962
9	Отложенный налог за отчетный период (стр.8 - стр.7)	222
10	Текущий налог на прибыль	(1388)
11	Расход по налогу за отчетный период (стр.9 + стр.10)	(1166)
12	Условный расход по налогу (стр.1*20%)	(2492)
13	Постоянный налоговый доход (стр.6*20%)	1326
14	Прочие (штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства, доначислен налог на прибыль)	(138)
15	Чистая прибыль (стр.1+стр.11+стр.14)	11157

Постоянные разницы в оценке активов и обязательств за 2021 г.

тыс.руб.

№	Постоянные разницы в оценке активов и обязательств	Повлияли на разницы в оценке расходов (доходов)	Постоянный налоговый расход (доход) гр.3*20%
1	2	3	4
1	Амортизация ОС	(72)	(14)
2	НДС на прочие расходы по ТМЦ	(27)	(5)
3	Нотариальные услуги	(5)	(1)
4	Материальная помощь и единовременное премирование (основание: «Положение об оплате труда и премирования работников»)	(300)	(60)
5	Списание неликвидных товарно-материальных ценностей	(1348)	(270)
6	Первоначальная стоимость проданных акций	(1480)	(296)
7	Продажа акций АО «ЮТЭК»	9176	1835
8	Корректировка налога на имущество	687	137
ИТОГО:		6631	1326

III ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Раскрытие информации строки 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

На основании п.3.12, 3.13 Устава и Решение Думы Белоярского района ХМАО-Югры «Об утверждении Порядка определения и перечисления в бюджет Белоярского района части прибыли, остающейся в распоряжении муниципальных унитарных предприятий Белоярского района после уплаты налогов и иных обязательных платежей» №45 от 03.10.2018 г. Предприятие перечисляет в бюджет Белоярского района часть прибыли, остающейся в распоряжении муниципального унитарного предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей в размере 25%, что составляет 1784 тыс. руб.

IV ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств составлен на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках предприятия. При этом денежными потоками предприятия не являются:

- внутреннее перемещение денежных средств между счетами предприятия;
- инкассация денежных средств;
- изъятие и пополнение депозита денежными средствами.

Денежные потоки предприятия отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности показаны за минусом НДС. НДС отражен свернуто по строке 4120 «Прочие поступления».

Отрицательное сальдо денежных поток прочего выбытия и прочего поступления образовалось за счет:

- возврата средств по агентским договорам №2 от 16.05.2019 г. и №2 от 27.04.2020 г. заключенным с администрацией Белоярского района по досрочному заводу ГСМ, в размере 300117 тыс. руб. за 2020 г.

- возврата средств по агентским договорам №2 от 27.04.2020 г. и №2 от 13.05.2021 г. заключенным с администрацией Белоярского района по досрочному завозу ГСМ, в размере 354960 тыс. руб. за 2021 г.

4. Информация об операциях со связанными сторонами, в соответствии с ПБУ 1/2008.

Информация о связанных сторонах раскрывается предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Связанными сторонами по отношению к предприятию является учредитель - муниципальное образование Белоярский район в лице Комитета муниципальной собственности администрации Белоярского района.

Администрация Белоярского района и УМП «УПТК» заключили Агентский договор № 2 от «13» мая 2021 г. на поставку нефтепродуктов на сумму 420 400 252,50 руб. По условиям договора, предприятие уплачивает проценты за пользование бюджетными средствами в размере 0,1 % годовых, от суммы по договору поставки.

Наименование	Количество, т.	Цена с НДС 20%, руб.	Цена перевозки, руб.	Стоимость поставки, руб.
Бензин автомобильный Регулятор-92	3799,374	56157,85	1383,17	218 619 855,32
Бензин автомобильный Регулятор-95	1699,779	59283,34	1383,17	103 119 659,70
Топливо дизельное зимнее	1799,760	53435,66	1383,17	98 660 737,48
ИТОГО:	7298,913	-	-	420 400 252,50

На 31.12.2021 г. кредиторская задолженность по агентскому договору №2 от 13.05.2021 г. перед Администрацией Белоярского района составляет 322 304 615,01 руб., в том числе вознаграждение по агентскому договору 0,1% за декабрь 2020 г. – 34831,37 руб.

Администрация Белоярского района и УМП «УПТК» заключили договор №03521/ОМЗ/суб от 23.12.2021 г. «О предоставлении из бюджета Белоярского района субсидии муниципальному предприятию УМП «УПТК», связанную со снабжением потребителей нефтепродуктами на территории Белоярского района». Общая сумма субсидии для возмещения фактически произведенных затрат связанных с транспортными расходами по доставке нефтепродуктов для оказания услуг по снабжению потребителей нефтепродуктами на территории Белоярского района составляет 10 095 637 руб. 49 коп.

Администрация Белоярского района и УМП «УПТК» заключили в 2020 г. (на 2021 г.) и в 2021 г. на 2022 г. муниципальные контракты на общую сумму 65 184 380,54 руб. в т.ч.:

- работы по благоустройству территории Белоярского района – 40 660 065,49 руб.,
- оказание услуг – 24 524 314,75 руб.

5. Информация о поручительстве.

Предприятие с 2020 г. выступает поручителем перед ПАО «Запсибкомбанк» и несет солидарную ответственность за неисполнение Заемщиком (Фонд развития жилищного строительства Белоярского района «Жилище») по договорам поручительства:

- №99006814619/П-2 от 16.07.2020 г. к договору кредитной линии №990068146/19Л от 30.12.2019 г. на сумму 118 058 278,52 руб., и проценты за пользование кредитом по 22.11.2020 г. - 11%, с 23.11.2020 г. - 8%. В 2021 г. кредитная линия по данному договору закрыта, обязательства выполнены в полном объеме.

- №99001433519/П-1 от 16.07.2020 г. к договору кредитной линии №990014335/19Л от 11.04.2019 г. на сумму 181 941 721,48 руб. и проценты за пользование кредитом по 22.11.2020 г. - 13%, с 23.11.2020 г. - 8%, составляют – 10 966 350,34 руб.

6.Информация о событиях после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98.

В 2021 г. событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3, 5 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты") не происходило.

7.Информация об участии в совместной деятельности в соответствии с ПБУ 20/03.

В отчетных периодах, представленных в отчетности предприятие не осуществляло совместную деятельность.

8.Информация по прекращаемой деятельности, в соответствии с ПБУ 16/02.

В течение отчетных периодов, представленных в отчетности предприятие не осуществляло прекращение какой-либо из заявленных видов деятельности.

9.Информация об исправлении ошибок, в соответствии с ПБУ 22/2010.

В 2021 году предприятие не производило исправление существенных ошибок и не производило ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности. Несущественные ошибки исправлялись в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

10.Непрерывность деятельности.

На показатели деятельности предприятия отчетного 2021 года, пандемия коронавируса (COVID-19) существенного влияния не оказала.

Предприятие, за период пандемии и действия, ограничительных мер, сохранило рабочие места, и как следствие обеспечение кадрами, необходимыми для исполнения своих обязательств перед покупателями (заказчиками).

По итогам анализа финансовой устойчивости предприятия за отчетный период установлено, что предприятие имеет неудовлетворительную структуру баланса. Источника собственного капитала недостаточно для финансирования внеоборотных активов и как следствие недостаточность собственного капитала для финансирования текущей деятельности в ближайшей перспективе.

В тоже время, за 2020 г. и 2021 г. представленные в отчетности, получена чистая прибыль 7135 тыс. руб. и 11157 тыс. руб. соответственно.

Стоимость чистых активов, или балансовая стоимость имущества общества, уменьшенная на сумму его обязательств, то есть реальная стоимость имеющегося у предприятия имущества, не обремененная обязательствами выше уставного капитала и имеет тенденцию к увеличению.

Чистые активы:

На 31 декабря 2021 г. – 142823 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 г. – 133450 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 г. – 128163 тыс. руб.

У учредителя отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности в 2022 году.

Руководство предприятия имеет убеждение в сохранении объемов выполнения работ и услуг по заключенным договорам и от предоставления субсидий на финансовое обеспе-

чение выполнения муниципальных заданий и на оказание муниципальных услуг. Предприятие намеренно продолжать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

Принятые меры приведут к улучшению операционной деятельности предприятия в ближайшем будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке, от источников текущей деятельности.

11. Информация о рисках.

В связи с внешнеполитической ситуацией на начало 2022 г, и прогнозируемым ростом инфляционных процессов, предприятие, в предстоящем 2022 году ожидает рост цен на потребляемое в целях производственной деятельности топливо и энергоресурсы, приобретаемые запчасти к автотранспорту, другие расходные материалы, увеличение МРОТ, что повлечет за собой рост затрат на производство и возможное снижение рентабельности.

12. Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность УМП «УПТК» за 2021 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Отчет о целевом использовании средств,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные и текстовые).

Директор УМП «УПТК»

«07» февраля 2022 г.



П.В.Малаев