

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МУП КОЧЕНЕВСКОГО РАЙОНА «ЕДИНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР» (далее - Организация) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения об Организации

1.1.1. Полное фирменное наименование Организации:

Муниципальное унитарное предприятие Коченевского района «Единый расчетный центр»

1.1.2. Сокращенное фирменное наименование Организации:

МУП КОЧЕНЕВСКОГО РАЙОНА «ЕДИНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР»

ИНН/КПП 5425003014/ 542501001

Основной вид деятельности – Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14)

Среднесписочная численность работников Организации на 01.01.2022 г. составила 44 человека.

1.1.3. Место нахождения Организации:

Юридический адрес: 632640, Новосибирская область, р.п. Коченево, Чехова улица, дом 22

Фактическое местонахождение: 632640, Новосибирская область, р.п. Коченево, Октябрьская улица, дом 51 каб. 108

Сведения о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1125456000559 от 05.10.2012 г.

1.1.4 Филиалы и представительства Организации

Отсутствуют

1.2. Корпоративная деятельность Организации

Органами управления Организации являются:

- Единоличный исполнительный орган – директор.

Полномочия единоличного исполнительного органа Организации осуществляет директор Маляева Оксана Ивановна.

1.3 Сведения о капитале Организации

Уставный капитал Организации составляет 176 000 рублей.
Учредителем Организации является Администрация Коченевского района.

1.3.1 Резервный капитал отсутствует.

Основные средства, полученные от учредителя сверх уставного фонда, отражаются, как доходы будущих периодов.

1.5 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период (2021 год) сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды (2020 и 2019 годы).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Учетная политика МУП КОЧЕНЕВСКОГО РАЙОНА «ЕДИНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР» утверждена приказом директора от 01.01.2021 №1. Учетная политика Организации сформирована в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ФСБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями и инструкциями.

Учетная политика Организации призвана обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности).

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией под руководством директора с применением Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.00 № 94н.

Ведение учета осуществляется с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета 1С Бухгалтерия. Организация ежеквартально формирует в электронном виде регистры бухгалтерского учета. Сводным учетным регистром является оборотно-сальдовая ведомость по счетам за год.

Бухгалтерская, налоговая отчетность, отчетность в фонды и прочая регламентированная отчетность сдается по каналам телекоммуникационной связи через программу СБИС (ООО «Компания ТЕНЗОР»). Организация использует формы первичных учетных документов, утвержденные постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 г. № 100.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Начисление амортизации по

основным средствам ведется линейным способом. К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, согласно Постановлению Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 07.07.2016 г №640).

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, или текущую рыночную стоимость материально-производственных запасов, на балансе Организации не числится, в связи с чем, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

В бухгалтерском учете организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Организацией самостоятельно с учетом требований ФСБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО).

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку, доходы от участия в других организациях, проценты к получению и прочие доходы.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2021 ОТЧЕТНЫЙ ГОД

Пояснения к финансовым результатам деятельности.

3.1 Сведения о выручке

Выручка Организации за 2021 год составила 70977 тыс. руб. (без НДС).

3.2 Сведения о чистых активах

Чистые активы Организации на отчетную дату составили 60344 тыс. руб.

3.2 Сведения о чистой прибыли/убытке

Прибыль по итогам 2021 г. составила 25062 тыс.руб.

3.3. Сведения о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 48722 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности:

1) Задолженность покупателей составила 48722 тыс.руб.

3.4 Сведения о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 49709 тыс.руб.

Расшифровка кредиторской задолженности:

1) Задолженность поставщиков составила 36118,8 тыс.руб.

2) Задолженность покупателей составила 10555,5 тыс.руб.

3) Задолженность по заработной плате 1425,1 тыс.руб.

4) Задолженность по налогам составила 1484,5 тыс. руб

5) Задолженность по алиментам составила 125,1 тыс. руб.

3.5 Сведения о заёмных средствах

Заемные средства отсутствуют.

3.6 Прочие расходы за 2021 год составили 3030 тыс.руб.

Сведения о прочих расходах на 31.12.2021 г. (тыс. руб.):

№ п/п	Показатель	Сумма
1.	Прочие расходы, в т. ч:	3030
1.1	Услуги банка	102,4
1.2	Пеня, штрафы	2359,7
1.3	Списание ОС (котлы)	567,5

4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Незавершённых существенных судебных разбирательств на дату 31.12.2021 г не имеется. Организация не участвует в судебных спорах, в случае проигрыша в которых финансовое положение может существенным образом усугубиться.

5. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности

Потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности Организация не подвержена.

Организация не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Организация намерена продолжать деятельность в обозримом будущем.

Организация продолжает работать и прекращать свою деятельность не планирует.

6. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

Сумма оплаты труда, выплаченных основному управленческому персоналу

составила 5987,3 тыс. руб (с НДС).

7. События после отчетной даты.

В Организации на дату составления бухгалтерской отчетности нет никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

Директор

29.03.2022 г.



Маляева О.И