

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НП «СИЕСТА»

Оглавление

1. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2
2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
3. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА И ШТАТ ПАРТНЕРСТВА	3
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ.....	3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
6. ЗАПАСЫ.....	6
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	9
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	9
12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	9

1. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность НП «Сиеста» (далее Партнерство) составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Партнерство создано путем учреждения на основании Решения Общего собрания учредителей от 05.08.2010 г.

Юридическим адресом Партнерства является следующий адрес: 142062, Московская обл, Домодедово г, Растуново с, Заря ул, Корпус 58.

Фактическим адресом местонахождения Партнерства является: 142062 Московская обл, Домодедово г, Зиновкино д, Западная Сиеста вл.

Партнерство стоит на учете в ИФНС России по г. Домодедово Московской области. Партнерству присвоен ИНН – 5009041917; КПП – 500901001.

Основным видом экономической деятельности (ОКВЭД) Партнерства заявлен – 68.32.2 – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Цель создания Партнерства – содействие созданию и эксплуатации объектов социальной и инженерной инфраструктуры.

Единоличным исполнительным органом Партнерства является:

Председатель Правления:

С 20.04.2015 по 31.01.2020 - Снытко Галина Юрьевна;

С 03.02.2020 по 10.08.2020 - Бабкин Сергей Борисович;

С 11.08.2020 - Позднякова Екатерина Викторовна;

С 29.11.2021 – Позднякова Оксана Михайловна.

Коллегиальным исполнительным органом Партнерства является:

Члена Правления - Позднякова Екатерина Викторовна;

Член Правления – Гудзюк Игорь Юрьевич;

Член Правления – Калашников Роман Андреевич;

Член Правления – Данилов Евгений Викторович;

Член Правления – Кузнецов Алексей Владимирович;

Член Правления – Позднякова Оксана Михайловна.

3. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА И ШТАТ ПАРТНЕРСТВА

Организационная структура в Партнерстве представлена двумя подразделениями:

- Администрация;
- Коммунальная служба;
- Служба контроля.

На отчетную дату Партнерство ведет деятельность в городском округе Домодедово Московской области. Партнерство не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность персонала на отчетную дату составляет 21 человек (на 31.12.2020 - 22 человека).

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

Членские и целевые взносы признаются в бухгалтерской отчетности по методу начисления, независимо от фактического поступления денежных средств.

Вступительные взносы признаются в отчётности на дату принятия положительного решения Правления Партнерства о вступлении лица в членство Партнерства или на дату предоставления права пользования социальной и инженерной инфраструктурой партнерства.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете производится перспективно и отражается по статье «Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году».

Пояснения к отчету о целевом использовании средств (тыс. руб.)

Наименование группы статей доходов/расходов	Пояснение	Наименование статьи доходов/расходов	2021 г.	2020 г.
Прибыль от приносящей доход деятельности	4.1			
		Выручка от оказания услуг, выполнения работ	1136	756
		Выручка от продаж товаров	3892	33
		Себестоимость услуг, работ	-128	-132
		Себестоимость продаж товаров	-54	-24
		Проценты полученные	187	480
		Прочие доходы	140	
		Возмещение судебных расходов		41
		Налог, уплачиваемый при применении УСН	-155	-59
Итого:			5019	1093
Прочие	4.2			
		Восстановление ранее созданного резерва по сомнительным долгам	328	203
		Списание кредиторской задолженности	120	10
Итого:			448	213
Расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления	4.3			
		Оплата труда	-10 686	-10 271
Итого:			-10 686	-10 271

Выплаты, не связанные с оплатой труда	4.4			
		Вознаграждение за привлечение членов НП	-	-
		Компенсация за использование личного транспорта	-169	-38
Итого:		-	-169	-38
Содержание помещений, задний, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	4.5			
		Обслуживание газового хозяйства	-812	-860
Итого:			-812	-860
Ремонт основных средств и иного имущества	4.6			
		Ремонт и обслуживание очистных сооружений и КНС	-476	-470
		Сети электроснабжения - ЛЭП, освещение, генераторы	-338	-291
		Ремонт сетей бытовой, ливневой канализации, водопровода	-120	-84
		Ремонт дорог	-125	-92
		Ремонт и обслуживание ВЗУ	-628	-858
		Ремонт зданий и сооружений	-848	-809
		Опτικο-волоконные сети, видеонаблюдение, интернет	-277	-210
		Сети электроснабжения - трансформаторные подстанции, общие узлы учета	-215	-96
		Аварийные, ремонтные (прочие) расходы	-41	-119
Итого:			-3 068	-3 029
Прочие	4.7			
		Охрана имущества	-4 627	-4 735
		Обслуживание территории	1 211	-2 323
		Благоустройство территории	-	-116
		Вывоз бытовых отходов	-1 824	-1 831
		Юридические, нотариальные, судебные расходы	-254	-168
		Бухгалтерское обслуживание	-590	-525
		Специальные инструменты	-55	-124
		Прочие расходы	-860	-791
		Прочие материальные расходы	-72	-120
		Топливо, ГСМ, содержание техники	-436	-174
		Аудиторские услуги	-126	-125
		Оргтехника, мебель	-15	0

		Канцелярские расходы	-61	-56
		Специальная одежда	-105	-122
		Программное обеспечение	-30	-10
		Расходы на проведение общих собраний	-11	-5
		Услуги связи, почтовые услуги	-80	-85
		Услуги банков	-54	-51
		Расходы на проведение мероприятий	-174	-98
		Транспортные услуги	-7	-4
Итого:			-8 170	-11 463
Приобретение основных средств инвентаря и иного имущества	4.8			
		Приобретение (строительство) основных средств	-5 251	-30 603
Итого:			-5 251	-30 603
Прочие	4.9			
		Резервы по сомнительным долгам	-540	-1176
		Списание дебиторской задолженности	-24	-42
Итого:			-565	-1218

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

К основным средствам относится имущество сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 40 000 руб., используемое в деятельности Партнерства. К основным средствам так же относятся объекты незавершенного строительства.

Амортизация по основным средствам не начисляется. По основным средствам, используемым в деятельности Партнерства износ начисляется линейным способом в соответствии со сроками, установленными Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В случае если срок в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 не определен, применяется самостоятельно установленный Партнерством срок.

Переоценка основных средств в бухгалтерском учете не производится.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода
		первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло объектов	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	519 329	38 396	(8 425)	549 300
	за 2020г.	539 701	4 226	(24 598)	519 329
в том числе: Сооружения	за 2021г.	412 306	31 974	-	444 280
	за 2020г.	434 133	2 603	(24 429)	412 306
Земельные участки	за 2021г.	66 198	3 627	(8 264)	61 561
	за 2020г.	66 198	-	-	66 198
Транспортные средства	за 2021г.	1 027	698	(161)	1 564
	за 2020г.	161	866	-	1 027
Другие виды основных средств	за 2021г.	2 702	1 765	-	4 467
	за 2020г.	2 809	-	(106)	2 702
Офисное оборудование	за 2021г.	321	-	-	321

	за 2020г.	260	61	-	321
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	18 212	333	-	18 545
	за 2020г.	17 516	696	-	18 212
Здания	за 2021г.	18 562	-	-	18 562
	за 2020г.	18 562	-	-	18 562
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	62	-	(62)	-

Наличие и движение незавершенного строительства

Наименование показателя	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	за 2021г.	30 865	972	(2 300)	(29 356)	-
	за 2020г.	4 488	30 603	-	(4 226)	30 865
в том числе: КПП №2	за 2021г.	176	-	(176)	-	-
	за 2020г.	176	-	-	-	176
Детский сад	за 2021г.	1 913	-	(1 913)	-	-
	за 2020г.	1 913	-	-	-	1 913
Многофункциональное здание	за 2021г.	212	-	(212)	-	-
	за 2020г.	212	-	-	-	212
Очистные сооружения хозяйственно-бытовых сточных вод мощностью 300 м3 в сутки	за 2021г.	28 564	972	-	(29 356)	-
	за 2020г.	2 188	26 377	-	-	28 564

6. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов (товаров и материалов) производится по методу ФИФО.

Товары учитываются по покупной стоимости (цене поставщика) с учетом транспортных расходов и иных расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Резервы под обесценение запасов в отчетном периоде и в периоде предшествующем отчетному не создавались.

Запасы в залоге отсутствуют.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло		На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2021г.	1 540	-	17 238	(14 781)	X	3 997	-
	за 2020г.	1 851	-	14 526	(14 837)	X	1 540	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	1 540	-	2 181	(2 240)	102	1 481	-
	за 2020г.	1 851	-	1 400	(1 712)	364	1 540	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	-	-	4 879	(2 364)	-	2 516	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	9 098	(1 784)	2 239	(4 409)	(23)	(334)	89	159	7 147	(1 983)
	за 2020г.	22 981	(1 704)	4 195	(17 326)	-	(1 097)	70	275	9 098	(1 784)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	33	(7)	179	(29)	-		-	-	183	-
	за 2020г.	78	(11)	3	(48)	-	(4)	-	-	33	(7)
Авансы выданные	за 2021г.	1 030	-	114	(1 003)	-	-	-	-	141	-
	за 2020г.	15 465	(859)	750	(15 185)	-		-	-	1 030	-
Задолженность по взносам и коммунальным платежам, прочая задолженность	за 2021г.	8 035	(1 777)	1 947	(3 049)	(23)	(334)	89	159	6 823	(1 983)
	за 2020г.	7 438	(835)	3 442	(2 955)	-	(234)	70	275	8 035	(1 777)
Итого	за 2021г.	9 098	(1 784)	2 239	(4 409)	(23)	(334)	89	159	7 147	(1 983)
	за 2020г.	22 981	(1 704)	4 195	(18 423)	-		70	275	9 098	(1 784)

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наличие и движение кредиторской задолженности								
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	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			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	5 464	587	54	(4 005)	89	159	2 346
	за 2020г.	4 276	3 690	18	(2 866)	70	275	5 464
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	4 035	191	-	(2 672)	-	-	1 554
	за 2020г.	1 111	2 955	-	(32)	-	-	4 035
авансы полученные	за 2021г.	359	328	-	(344)	-	-	343
	за 2020г.	35	354	-	(30)	-	-	359
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	579	55	54	(555)	-	-	133
	за 2020г.	744	192	18	(363)	-	-	591
членские взносы, коммунальные платежи и прочая	за 2021г.	445	13	-	(388)	89	159	316
	за 2020г.	1 438	189	-	(1 493)	70	275	479
вступительные взносы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	948	-	-	(948)	-	-	-
Итого	за 2021г.	5 464	587	54	(4 005)	89	159	2 346
	за 2020г.	3 324	3 690	18	(2 866)	70	275	5 464

{ПОЯСНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2021 НП «СИЕСТА»

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, на банковских счетах, а так же краткосрочные депозиты:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	368	1 376	2 405
Денежные средства в краткосрочных депозитах	16 800	7 500	16 250
Денежные средства в кассе	-	-	-
	17 168	8 876	18 655

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По предстоящим отпускам сотрудников в Партнерства формируется оценочное обязательство.

Оценочное обязательство формируется в отношении судебных разбирательств, по которым вероятность вынесение неудовлетворительного решения велика.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода	Ожидаемый срок исполнения
Оценочные обязательства - всего	5700	316	713	(715)	314	
в том числе:						
Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков	5701	316	713	(715)	314	12 месяцев после отчетной даты

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Общий размер годового вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2021 году составил 888 тыс. руб. (в 2020 – 1 253 тыс. руб.). Страховые взносы, начисленные на выплаты ключевому управленческому персоналу в 2021 году составили 265 тыс. руб. (в 2020 – 378 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2021 сумма компенсации за неиспользованный отпуск, подлежащая выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 10 тыс. руб. с учетом страховых взносов (на 31.12.2020 – 36 тыс. руб.).

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Партнерство не имеет на 31.12.2021 кредитов и займов, выраженных в валюте. Валютный риск отсутствует.

Партнерство не привлекает займы и кредиты. Процентный риск отсутствует.

Условия оплаты при работе с поставщиками и покупателями в основном идентичны, фактов невыполнения обязательств в 2021 году не было. Кредитный риск минимальный.

Партнерство не имеет финансовых обязательств. Риск ликвидности минимальный.

Риск влияния коронавирусной инфекции.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое

влияние на Партнерство и экономическую среду, в которой Партнерство осуществляет свою деятельность, включая меры, принятые Правительством Российской Федерации.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности Партнерства руководством реализован ряд мероприятий, в том числе:

- сотрудники прошли инструктаж по соблюдению строгих мер предосторожности в процессе работы, включая социальное дистанцирование;

- сотрудники Партнерства обеспечены масками, перчатками и дезинфицирующими средствами.

Партнерство сохраняет занятость сотрудников и продолжает начислять и выплачивать заработную плату.

С учетом обозначенных выше факторов, руководство полагает, что предпринимаемые меры позволят обеспечить наличие достаточных ресурсов для продолжения деятельности Партнерства без существенных сбоев.

Председатель Правления НП «Сиеста»
21.02.2022

О. М. Позднякова

