

**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
	5110	за 2020 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
	5111	за 2020 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)

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	4	4	4
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	4	4	4

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 в том числе:	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

C.4

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 2021 г.	405	73 391	-	(73 391)	405
	5250	за 2020 г.	405	6 139	(281)	(5 859)	405
в том числе:							
Проектная документация по перепланировке и переустройству здания по ул. Н.Ершова, 25	5241	за 2021 г.	23	-	-	-	23
	5251	за 2020 г.	23	-	-	-	23
Затраты по администрат.зд	5242	за 2021 г.	16	-	-	-	16
	5252	за 2020 г.	16	-	-	-	16
Затраты по кл.Н.Ершова	5243	за 2021 г.	40	-	-	-	40
	5253	за 2020 г.	40	-	-	-	40
Затраты по кл.Н. Татарское	5244	за 2021 г.	1	-	-	-	1
	5254	за 2020 г.	1	-	-	-	1
Затраты по кл. Мирный	5245	за 2021 г.	12	-	-	-	12
	5255	за 2020 г.	12	-	-	-	12
Затраты по вновь отв.Мус-е	5246	за 2021 г.	285	-	-	-	285
	5256	за 2020 г.	285	-	-	-	285
Затраты по кл.Архангельскому	5247	за 2021 г.	11	-	-	-	11
	5257	за 2020 г.	11	-	-	-	11
Историч.ком-с Арское поле	5248	за 2021 г.	5	-	-	-	5
	5258	за 2020 г.	5	-	-	-	5
Затраты по вновь отв.Про-е	5249	за 2021 г.	12	-	-	-	12
	5259	за 2020 г.	12	-	-	-	12
Сервер Dell T430/1x		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации		за 2021 г.	-	337	-	(337)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Устройство металлического ограждения на кл. Старо Победиловское		за 2021 г.	-	555	-	(555)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Специализированный катафалк 22273Е, VIN XUS22273ЕМ0004834		за 2021 г.	-	98	-	(98)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство 22273D на базе FORD TRANSIT, VIN XUS22273DL0004713		за 2021 г.	-	28	-	(28)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell T430/1x		за 2021 г.	-	230	-	(230)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик ELAZ-BL 888		за 2021 г.	-	6 637	-	(6 637)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Нежилое "Хозяйственный блок" площадью 693,6 кв.м. Курган		за 2021 г.	-	42 437	-	(42 437)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-

Гравировальный станок "График - ЗКГ" 40х60		за 2021 г.	-		210	-	(210)	-
Корпусная мебель в салон ритуальных услуг		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		186	-	(186)	-
Корпусная мебель в помещении приема заказов		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		80	-	(80)	-
Корпусная мебель в магазин		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		82	-	(82)	-
Навес для прощания мусульманский площадью застройки 105 кв.м, кадастровый №16:33:080709:79		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		4 940	-	(4 940)	-
Навес для прощания христианский площадью застройки 105 кв.м, кадастровый №16:33:080709:291		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		4 989	-	(4 989)	-
Центральная рогонда площадью застройки 76,1 кв.м, кадастровый №16:33:080709:80		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		8 594	-	(8 594)	-
Складское помещение (сборно-разборное)		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		343	-	(343)	-
Специализированный катафалк 22273Е, VIN XUS22273ЕМ0004834		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		3 176	-	(3 176)	-
Снегоуборщик бензиновый КСМ24Д НЕВА (6.5л/с, 11м, 4/2, 56.4 см, 12мес. 62.8 кг)		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		52	-	(52)	-
Шкаф-купе		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		44	-	(44)	-
Таль электрическая ТЭ-050-5110		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		48	-	(48)	-
Таль электрическая ТЭ-200-5110-5110		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		79	-	(79)	-
Скоростной цветной планшетный сканер		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		51	-	(51)	-
Сушильная машина		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		65	-	(65)	-
Стирально-отжимной автомат		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		131	-	(131)	-
Сервер Dell T620		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		-	-	-	-
Сервер Dell T620		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		-	-	-	-
Система очистки воздуха Fresh Air 5		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		184	-	(184)	-
Ремонтно-восстановительные работы монументов на территории мемориального кладбища в ЦПК и О		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		87	-	(87)	-
Мини-погрузчик МКСМ-800Н		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		281	-	-	-
Транспортное средство 22273D, VIN XUS22273DL0004713		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		2 646	-	(2 646)	-
		за 2020 г.	-		-	-	-	-
		за 2021 г.	-		2 845	-	(2 845)	-

Бытовка 6*2,4*2,5		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	96	-	(96)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	125	-
в том числе:			
Транспортное средство 22273D на базе FORD TRANSIT, VIN XUS22273DL0004713	5261	28	-
Специализированный катафалк 22273E, VIN XUS22273EM0004834	5262	98	-
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	36 619	1 714	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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	-	-	-

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	2 577	(53)	129 781	-	(129 562)	-	(22)	-	-	-	2 796 (31)
	5530	за 2020 г.	4 199	(49)	101 343	-	(102 965)	-	(4)	-	-	-	2 577 (53)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	53	(53)	113 538	-	(113 422)	-	-	-	-	-	169 (31)
	5531	за 2020 г.	126	(49)	89 357	-	(89 430)	-	(4)	-	-	-	53 (53)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	517	-	12 241	-	(12 290)	-	-	-	-	-	468 -
	5532	за 2020 г.	545	-	8 254	-	(8 282)	-	-	-	-	-	517 -
Прочая	5513	за 2021 г.	2 007	-	4 002	-	(3 850)	-	-	-	-	-	2 159 -
	5533	за 2020 г.	3 528	-	3 732	-	5 253	-	-	-	-	-	2 007 -
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2021 г.	2 577	(53)	129 781	-	(129 562)	-	(22)	X	-	-	2 796 (31)
	5520	за 2020 г.	4 199	(49)	101 343	-	(102 965)	-	(4)	X	-	-	2 577 (53)

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				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего:	5551	за 2021 г.	48	-	-	-	-	-	-	-	48
	5571	за 2020 г.	48	-	-	-	-	-	-	-	48
	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021 г.	48	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего:	5574	за 2020 г.	48	-	-	-	-	-	-	-	48
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5560	за 2021 г.	9 618	233 121	-	(225 909)	-	-	-	-	16 830
	5580	за 2020 г.	6 711	254 091	69	(251 253)	-	-	-	-	9 618
	5561	за 2021 г.	2 084	93 980	-	(93 855)	-	-	-	-	2 209
	5581	за 2020 г.	586	76 139	-	(74 641)	-	-	-	-	2 084
авансы полученные	5562	за 2021 г.	3 537	97 658	-	(92 894)	-	-	-	-	8 301
	5582	за 2020 г.	2 338	71 979	-	(70 780)	-	-	-	-	3 537
	5563	за 2021 г.	1 944	24 342	-	(24 212)	-	-	-	-	2 074
	5583	за 2020 г.	1 576	27 587	-	(27 489)	-	-	-	-	1 944
	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	1 500	69	(15 690)	-	-	-	-	-
	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021 г.	2 053	17 141	-	(14 948)	-	-	-	-	4 246
	5586	за 2020 г.	2 211	76 616	-	(76 774)	-	-	-	-	2 053
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5550	за 2021 г.	9 666	233 121	-	(225 909)	-	-	-	-	16 878
	5570	за 2020 г.	6 759	254 091	69	(251 253)	-	-	-	-	9 666

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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	80 485	66 634
Расходы на оплату труда	5620	78 133	64 746
Отчисления на социальные нужды	5630	20 387	17 293
Амортизация	5640	7 533	4 514
Прочие затраты	5650	6 939	3 164
Итого по элементам	5660	193 477	156 351
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 375)	(2 424)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	192 102	153 927

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 784	9 089	(8 054)	-	4 819
в том числе:						
Резервы предстоящих отпусков	5701	3 784	9 089	(8 054)	-	4 819

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	-	-	-

9. Государственная помощь

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

10. ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
МУП «Ритуал» г. Казани
за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Полное наименование Предприятия – Муниципальное унитарное предприятие «Ритуал» города Казани
- 1.2. Сокращенное наименование Предприятия – **МУП «Ритуал» г. Казани.**
ОКОПФ 65243-муниципальное унитарное предприятие
- 1.3. Место нахождения Предприятия: 420045, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова дом 25.
- 1.4. Предприятие внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №1 по РТ 03.12.2003 за основным государственным регистрационным номером 1021602864360.
- 1.5. Сведения о постановке Предприятия на налоговый учет: свидетельство серия 16 №002801813 от 22.12.2003.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Предприятия за 2021 год - 158 человек. Численность работающих на 31.12.2021 г - 177 человека.
- 1.7. В составе учредителей МУП «Ритуал» г. Казани в 2021г. изменений не было, данные приведены в таблице 1.

Таблица 1

Состав Учредителей и их доля в уставном фонде

№ п/п	Наименование Учредителя	Доля в уставном фонде, %
1	Муниципальное образование город Казань в лице МКУ «Комитет Земельных и имущественных отношений ИКМО г. Казани»	100%

ОКФС 14 -Муниципальная собственность.

- 1.8. Уставный фонд оплачен в размере 1000 тыс. руб., что составляет 100%.
- 1.9. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор МУП «Ритуал» г. Казани. С 24.11.2017г. Генеральным директором был назначен Винников Константин Владимирович (постановление Исполнительного комитета муниципального образования города Казани № 4820 от 23.11.2017г.)
- 1.10. Основной вид деятельности- организация похорон и представление связанных с ними услуг - ОКВЭД2-96.03.
- Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности приведен в таблице 2:

Таблица 2

Виды деятельности

Наименование	Доля в общем объеме деятельности (%)
Выезд специалиста к месту захоронения (ОКПД2 96.03.11.100)	0,0144889
Высечка текста на метал. табл. (ОКПД2 96.03.11.312)	0,3284742
Выход специалиста на место захоронения (ОКПД2 96.03.11.100)	0,9007675
Готовая продукция Не ритуальная по агентскому договору	0,0023243
Комплексная уборка места захоронения (ОКПД2 96.03.11.314)	0,0204783
Готовая продукция ритуальная	8,9418201
Готовая продукция ритуальная по агентскому договору	1,1983086
Изготовление памятников (ОКПД2 96.03.11.316)	42,376212
Изготовление фото на овале (ОКПД2 96.03.11.312)	0,1577072
Написан. текста на траур. ленте (ОКПД2 96.03.11.312)	0,4997334
Перевозка тела к месту захор. (ОКПД2 96.03.12.119)	2,73175
Погребение (ОКПД2 96.03.11.100)	16,904593
Поднос тела к месту захоронения (мусульманское захоронения)(ОКПД2 96.03.12.119)	0,0659931
Прочие услуги и продукция	0,1616231

Наименование	Доля в общем объеме деятельности (%)
Разовая уборка места захоронения (ОКПД2 96.03.11.314)	0,9611636
Текущее содержание кладбищ (ОКПД2 96.03.11.300)	9,269186
Товары Не ритуальные	0,0530867
Товары Ритуальные	8,4971089
Услуги агента по похоронам (ОКПД2 96.03.12.114)	3,0202866
Услуги катафалка (ОКПД2 96.03.12.119)	3,0895385
Услуги по агентскому договору	0,0004031
Услуги по доставке	0,1145995
Услуги по организации похорон рабочим рит. услуг (ОКПД2 96.03.12.115)	0,6903535

1.11. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Таблица 3

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Примечания
Материально-производственные запасы	01.12.2021, расхождений не выявлено
Денежные средства, денежные документы	01.12.2021, расхождений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	01.01.2022, расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021, расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021, расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	01.01.2022, расхождений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	01.01.2022, расхождений не выявлено
Расчеты с работниками	31.12.2021, расхождений не выявлено
Расчеты с подотчетными лицами	31.12.2021, расхождений не выявлено
Оценочные обязательства	31.12.2021, расхождений не выявлено

1.12. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 4.

Таблица 4

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/регистрации
1	Кладбище мирный	09.09.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545001	420055,РТ, г. Казань, ул. Новосельская 12-я
2	Кладбище Арское	17.08.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545010	420061,РТ, г. Казань ул. Н. Ершова 25
3	Кладбище Ново-Татарское	09.09.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545002	420018,РТ, г. Казань, ул. Юл урам
4	Кладбище Архангельское	09.09.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545003	420107,РТ, г.Казань ул. Хади Такташа
5	Кладбище Юдино	09.09.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545004	420078,РТ г.Казань ул. Бирюзовая
6	Кладбище Сухая река	09.09.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545005	420098,РТ, г.Казань ул. Песочная
7	Кладбище Самосырово	17.08.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545006	420025,РТ, г.Казань Мамадышский тракт
8	Кладбище Киндери	17.08.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545007	РТ, г. Казань Мамадышский тракт
9	Кладбище Дербышки	17.08.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545008	420108,РТ г. Казань ул. Лесная

10	Кладбище Царицыно	17.08.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545009	420088,РТ. г. Казань ул. 1-я Владимирская
11	Кладбище Салмачи	15.08.2017	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545011	420129,РТ, г.Казань, ул. Зеленая 2
12	Похоронный комплекс Курган	01.09.2020	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545012	РТ, г. Казань, ул. Мамадышский Тракт 179

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 144 от 29.12.17 г.

Бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, приложений к балансу и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10% от показателей валюты баланса.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями

бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.2.1. Учет нематериальных активов

Устанавливается способ начисления амортизации нематериальных активов как линейный.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не проверяются.

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств не проводится.

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

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.2.4. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

2.2.5. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов.

2.2.6. Учет незавершенного производства, полуфабрикатов собственного производства

Учет незавершенного производства, полуфабрикатов собственного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство, полуфабрикаты собственного производства отражаются в балансе по фактически произведенным затратам.

2.2.7. Учет расходов будущих периодов

В состав расходов будущих периодов относятся:

- неисключительные права на лицензии на программное обеспечение.
- страховые премии по договорам страхования.
- прочие затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся в следующем отчетном периоде.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Предприятие отражает в отчетности резерв на предстоящую оплату отпусков.

2.2.9. Учет оценочных резервов.

Предприятие отражает в отчетности:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;

2.2.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы предприятия подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности: оказание ритуальных услуг, транспортных услуг, эвакуация тел умерших, текущее содержание кладбищ, прочие ритуальные услуги.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Предприятия 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).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Общехозяйственные расходы сч. 26 признавать расходом того периода (месяца), в котором они понесены и в полной сумме списывать в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90081 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»).

Косвенные расходы, учитываемые на субсчетах к счету 25 и относящиеся к расходам на произведенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) каждого подразделения относить к соответствующим субсчетам к счету 20 «Основное производство». Те общепроизводственные расходы, которые нельзя отнести к определенным подразделениям, распределять между соответствующими объектами калькулирования пропорционально прямой заработной плате основных производственных рабочих (Счет 25 «Общехозяйственные Самосырово» распределяются между подразделениями: кл. Самосырово и Цех по изготовлению памятников. Счет 25 «Общехозяйственные Арское» распределяются между подразделениями: кл. Арское, Гараж, Магазин, Столярный цех, Служба эвакуации. Счет 25 «Отдел главного механика», «Отдел текущего ремонта», «Общепроизводственные 25» распределяются между всеми подразделениями).

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.2.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами не существует.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Принципиальные изменения в учетной политике в 2021 году отсутствовали.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы предприятия полностью с амортизированы..

(См. Приложение таблицы 1.1-1.3).

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Предприятие не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

3.3. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Нематериальные и материальные поисковые активы у предприятия отсутствуют.

3.4. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

(См. Приложение таблицы 2.1-2.4)

Доходные вложения в материальные активы у предприятия отсутствуют.

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения у предприятия отсутствуют.

3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

(См. Приложение таблицы 2.2)

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

(См. Приложение таблицы 4.1-4.2)

Запасы в залоге у предприятия отсутствуют.

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

(См. Приложение таблицы 5.1-5.2)

3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Таблица 5

Наименование	Сумма в руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчетный счет	3 512 695,44	5 912 950,42
Касса	220 729,98	259 564,17
Переводы в пути	350 290,00	269 545,00
Специальные счета в банках	198 772,38	173 592,61
Депозитные счета	27 000 000,00	12 000 000,00
ИТОГО	31 282 487,80	18 615 652,20

3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Расшифровка статьи бухгалтерской отчетности № 1260 на 31.12.2021 г

Таблица 6

Наименование	Сумма в руб.
Страхование автотранспорта ОСАГО, КАСКО и страхование имущества	54425,75
Лицензии на программные обеспечения, ключи, подписка	664 591,10
ИТОГО	719 016,85

3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Остаток добавочного капитала по данным регистров бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2021г составляет 82 785 286,49 руб. в том числе по субсчетам:

83.3 безвозмездно полученные средства 2 322 840,00руб.

83.4 внесение учредителем основных средств сверх суммы уставного фонда 79 395 877,11руб

3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

На 31.12.2021 года заемные средства отсутствовали.

На 31.12.2020 года заемные средства отсутствовали.

На 31.12.2019 года заемные средства отсутствовали.

3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства у предприятия отражены средства целевого финансирования.

3.15. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

(См. Приложение к пояснению таблицы 5.3-5.4).

3.16. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Таблица 7

Наименование	Год	Начальная в руб	Изменение в руб	Остатки в руб
Административное здание кл. Киндери	2019	413 535,37	20 090,76	393 444,61
	2020	393 444,61	20 090,76	373 353,85
	2021	373 353,85	20 090,76	353 263,09
Административное здание	2019	836 162,17	39 975,84	796 186,33
	2020	796 186,33	39 975,84	756 210,49
	2021	756 210,49	39 975,84	716 234,65
Административное здание кл. Сухая река	2019	416 990,79	19 320,00	397 670,79
	2020	397 670,79	19 320,00	378 350,79
	2021	378 350,79	19 320,00	359 030,79
Административное здание Самосырово	2019	319 412,51	15 518,04	303 894,47
	2020	303 894,47	15 518,04	288 376,43
	2021	288 376,43	15 518,04	272 858,39
Здание Архангельское кл.	2019	977 423,23	88 188,60	889 234,63
	2020	889 234,63	88 188,60	801 046,03
	2021	801 046,03	88 188,60	712 857,43
Здание Татарское кл.	2019	1 189 792,06	61 276,80	1 128 515,26
	2020	1 128 515,26	61 276,80	1 067 238,46

	2021	1 067 238,46	61 276,80	1 005 961,66
Производ-ный корпус 1-я очер. Арское кл.	2019	2 728 059,95	141 106,56	2 586 953,39
	2020	2 586 953,39	141 106,56	2 445 846,83
	2021	2 445 846,83	141 106,56	2304740,27
Цех по изготовлению памятников	2019	32 049,94	1 557,12	30 492,82
	2020	30 492,82	1 557,12	28 935,70
	2021	28 935,70	1 557,12	27 378,58
ИТОГО	2019	6 913 426,02	387 033,72	6 526 392,30
	2020	6 526 392,30	387 033,72	6 139 358,58
	2021	6 139 358,58	387 033,72	5 752 324,86

По счету 98 «Доходы будущих периодов» отражены денежные средства имеющие целевой характер, выделенные на строительство объектов инфраструктуры за счет средств бюджета в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование»

После выполнения предусмотренных условий (строительство объектов и ввод его в эксплуатацию) сумма, числящаяся на счете 86 «Целевое финансирование» переносится в кредит счета 98 «Доходы будущих периодов». Эта запись производится одновременно с записью по дебету счета 01 «Основное средство» и кредиту счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Стоимость безвозмездно полученных ценностей в дальнейшем списывается в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы» по мере амортизации объектов в размере начисленных сумм амортизационных начислений.

3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 8

№ п/п	Наименование деятельности	2021 год		2020 год	
		выручка	Себестоимость + управленческие расходы	выручка	Себестоимость + управленческие расходы
	Доходы от обычных видов деятельности	203 142	192 102	168 091	153 927
Итого		203 142	192 102	168 091	153 927

У МУП «Ритуал» отсутствуют договора, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами (оплата).

3.17.1

Расшифровка строки 2110 «Выручка» по видам деятельности за 2021г.

Наименование	Выручка, тыс. руб.
Высечка текста на метал. табл. (ОКПД2 96.03.11.312)	667,3
Выезд специалиста к месту захоронения(ОКПД2 96.03.11.100)	29,4
Выход специалиста на место захоронения (ОКПД2 96.03.11.100)	1 829,8
Готовая продукция Не ритуальная по агентскому договору	4,7
Готовая продукция ритуальная	18 164,6
Готовая продукция ритуальная по агентскому договору	2 434,3
Изготовление памятников (ОКПД2 96.03.11.316)	86 084,02
Изготовление фото на овале (ОКПД2 96.03.11.312)	320,4
Комплексная уборка места захоронения (ОКПД2 96.03.11.314)	41,6
Написан. текста на траур. ленте (ОКПД2 96.03.11.312)	1 015,2
Перевозка тела к месту захор. (ОКПД2 96.03.12.119)	5 549,3
Погребение (ОКПД2 96.03.11.100)	34 340,4
Поднос тела к месту захоронения (мусульманское захоронения)(ОКПД2 96.03.12.119)	134,1
Прочие услуги и продукция	328,3

Разовая уборка места захоронения (ОКПД2 96.03.11.314)	1 952,5
Текущее содержание кладбищ (ОКПД2 96.03.11.300)	18 829,6
Товары Ритуальные	17 261,2
Товары Не ритуальные	107,8
Услуги агента по похоронам (ОКПД2 96.03.12.114)	6 135,5
Услуги катафалка (ОКПД2 96.03.12.119)	6 276,2
Услуги по агентскому договору	0,8
Услуги по доставке	232,8
Услуги по организации похорон рабочим рит.услуг (ОКПД2 96.03.12.115)	1 402,4

3.17.2

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» по видам деятельности за 2021г.

Наименование	Себестоимость, тыс.руб.
Высечка текста на метал. табл. (ОКПД2 96.03.11.312)	2 288,8
Готовая продукция ритуальная	14 380,8
Изготовление памятников (ОКПД2 96.03.11.316)	72 097,7
Изготовление фото на овале (ОКПД2 96.03.11.312)	173,4
Написан. текста на траур. ленте (ОКПД2 96.03.11.312)	2 522,1
Погребение (ОКПД2 96.03.11.100)	25 832,8
Прочие услуги и продукция	178,4
Текущее содержание кладбищ (ОКПД2 96.03.11.300)	19 155,6
Товары Ритуальные	11 740,0
Товары Не ритуальные	419,0
Услуги агента по похоронам (ОКПД2 96.03.12.114)	5 083,1
Услуги катафалка (ОКПД2 96.03.12.119)	10 366,0
Услуги по организации похорон рабочим рит.услуг (ОКПД2 96.03.12.115)	937,7

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в приложении к пояснению таблицы 6.

3.18. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 9 и 10.

Таблица 9

Прочие доходы

Вид дохода	2021 год	2020 год
Амортизация безвозмездно поступившего имущества	387	387
Арендная плата	1194	1203
Списание Дебиторской и кредиторской задолженности	52	144
Стоимость содержания муниципального имущества	242	162
Оприходованы ТМЦ от списания ОС	48	-
Реализация транспортных средств	398	-
Излишки ТМЦ обнаруженные при инвентаризации	-	84
Возмещение ущерба	202	-
Прочие	137	215
Итого	2660	2195

Таблица 10

Прочие расходы

Вид расхода	2021 год	2020 год
Услуги банка	731	779

Налог на имущество, ндс	1232	323
Премии, мат помощь с соц. отчислениями	1523	1084
Списана ост. ст. ОС при изъятии имущества собственником	550	526
Благотворительность	300	653
Проценты по договору эквайринга	902	607
Социальные расходы	145	105
Расходы по спец. одежде сверх норматива	55,0	8
Резервы сомнительных долгов	1,2	31
Пени, штрафы, неустойки	4,6	101
Оценка имущества	56	-
Госпошлина	1,8	116
Проценты за кредит нормируемые	-	69
Прочие	192	182
Итого	5694	4584

Прибыль до налогообложения за 2021 год составил 9 053 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 г. составил 2 866 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составляет 6 499 тыс. руб.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Предприятием в 2021 году не вносились изменения в учетную политику.

4.2. В 2021 году Предприятие не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»:

Предприятие не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Предприятие не имеет событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в настоящих пояснениях.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Таблица 11

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
Перечень связанных сторон и операций с их участием в 2021 году представлен в таблице 12:

1. Перечень сторон, признаваемых связанными в течение 2021 года и на 31.12.2021г. и информация о которых подлежит раскрытию в финансовой отчетности:

Дата и содержание изменения	Группа связанности	Наименование связанной стороны	Количество принадлежащих лицу акций организации	Доля лица в уставном фонде организации
	Учредитель Муниципальное образование город Казань	В лице МКУ «Комитет Земельных и имущественных отношений ИКМО г. Казани»	-	100%
	Руководитель-Генеральный директор	Винников Константин Владимирович	Нет	Нет

2. Раскрытие информации по расчетам со связанными сторонами:

1. Хозяйственные операции со связанными сторонами в проверяемом периоде осуществлялись:
Расчеты со связанными сторонами за 2021 год:

- Аренда земли, оборот операций в сумме 168,3 тыс. руб.;
- Изъятие имущества сверх вклада в сумме 0,00 тыс. руб.;
- Передача имущества сверх вклада в уставный фонд в сумме 69 082,2 тыс. руб.

2. Выплата части прибыли за 4 квартал 2020г., за 1,2,3 квартал 2021г. собственнику в 2021г. в сумме 3 655,3 тыс. руб.

3. Сумма вознаграждения генеральному директору за 2021 год была выплачена в виде оплаты труда (в т.ч. выплаты за ежегодно оплачиваемый отпуск) – 1 718 тыс. руб.

4. Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии директору, в проверяемом периоде не выплачивались, резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по отношениям со связанными сторонами отсутствуют.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности (100%) Предприятия является -организация похорон и представление связанных с ними услуг. В отчетном периоде предприятие осуществляло и другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Предприятие осуществляет свою деятельность на территории города Казани. (100% от общего объема реализации).

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Предприятие не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У предприятия отсутствуют намерения прекращать деятельность.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Предприятие не является участником совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

У предприятия отсутствуют существенные ошибки предшествующих лет, исправленные в отчетном году.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Предприятие не имеет денежных средств, не доступных для использования самим предприятием. У предприятия отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

4.13. Раскрытие информации о капитале

Уставный фонд

Уставный фонд предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 1000 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный фонд, сформированный в соответствии с Уставом Предприятия, составил 50 тыс. руб.

Добавочный капитал у предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 82785 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль» предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года в сумме 49 661 тыс. рублей отражены:

84.01 Прибыль, подлежащая распределению – 38 720 тыс. рублей

84.06 Имущество, принятое в хозяйственное ведение – 566 тыс. рублей

84.07 Перенесенная сумма добавочного капитала – 10 375 тыс. рублей

Чистые активы

Чистые активы предприятия на отчетную дату составили 139 249 тыс. рублей.

4.14. *Непрерывность деятельности*

Предприятием проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.15 *О влиянии на организацию эпидемиологической ситуации вследствие распространения коронавирусной инфекции:*

1. Деятельность МУП «Ритуал» г.Казани не относится к видам деятельности наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Коронавирусная инфекция существенно не повлияла на результаты деятельности Предприятия.

2. МУП «Ритуал» г. Казани не включено в перечень системообразующих организаций региона.

3. В 2021 году в условиях распространения коронавирусной инфекции работа Предприятия была построена в соответствии с Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 19.03.2020г №208 «О мерах по предотвращению распространения в Республике Татарстан новой коронавирусной инфекции» с учетом внесенных изменений и дополнений.

4. В отношении сотрудников предприятия не вводились ограничения на передвижения и работу в офисе.

5. На предприятии действует масочный режим, соблюдается социальная дистанция между работниками и посетителями не менее 1,5 метра.

6. При входе работников в помещение предприятия:

-производится обработка рук кожными антисептиками, предназначенными для этих целей с установлением контроля за соблюдением этой гигиенической процедуры;

-производится контроль температуры тела работников при входе в помещение предприятия, и в течение рабочего дня (по показаниям), с применением аппаратов для измерения температуры тела бесконтактным способом (инфракрасным термометром) с обязательным отстранением от нахождения на рабочем месте лиц с повышенной температурой тела и с признаками инфекционного заболевания.

7. При посещении предприятия посторонними физическими лицами - на входе в помещение производится обработка рук кожными антисептиками, предназначенными для этих целей с установлением контроля за соблюдением этой гигиенической процедуры, и контроль температуры тела

посетителей, с применением аппаратов для измерения температуры тела бесконтактным способом (инфракрасным термометром) для выявления лиц с повышенной температурой тела и с признаками инфекционного заболевания.

8. Текущая ситуация вследствие распространения коронавирусной инфекции по оценке руководства не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности предприятия, в частности, на период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор _____

К.В. Винников

31 марта 2022г

МП

