Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПМП «Ветеран» за 2021 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПМП «Ветеран» (далее – Предприятие) за 2021 год, сформированной Предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общая информация.

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Основной вид деятельности	1.01	Доставка пенсий и пособий
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	1.02	5905013157
Дата государственной регистрации	1.03	Решение Исполкома Индустриального района № 65/23 от 19.02.2001г.
Место нахождения/почтовый адрес	1.04	614065, г. Пермь, ул. Мира, 93
Телефон (факс)	1.05	8(342)226 02 35
Уставный фонд предприятия (руб.)	1.06	3 000 000 руб.
Среднесписочная численность персонала (чел.)	1.07	136

Учредитель: АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ПЕРМИ.
Директор - Мартынюк Александр Николаевич.

Обособленные подразделения ПМП «Ветеран»:

1. Отделение выплат в Нытвенском районе Пермского края
2. Отделение выплат в Оханском районе Пермского края.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств на 31 декабря 2021 года проводилась в период с 28 декабря 2021 года по 30 декабря 2021 года на основании приказа директора № 129-од, 129/1-од от 28.12.2021 года.

Предприятие не относится к тем отраслям деятельности, которые пострадали от COVID-19.

Основные положения учетной политики и характеристика деятельности ПМП «Ветеран»

1. Основные средства и нематериальные активы:

1. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
2. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Предприятие использует Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».
3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.
4. Основные средства не переоцениваются.

2. Товарно-материальные ценности

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы». На субсчете 10.01 "Сырье и материалы" учитывается наличие и движение материалов, которые потребляются для хозяйственных нужд, технических целей, содействия производственному процессу и т.п. В частности: канцтовары, хозяйственные расходы.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы.

3. Доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг.

Выручка от оказания услуг признается в том отчетном периоде, в котором фактически оказана.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении.

Выручка от реализации услуг по доставке пенсий и пособий определяется в процентном размере, установленном Отделением Пенсионного фонда РФ по Пермскому краю, Министерством социального развития Пермского края, ГКУ Центр социальных выплат и компенсаций Пермского края от выплаченных сумм пенсий и пособий по данным описей за календарный месяц с последующим подтверждением засчитанных в выручку сумм актами выполненных работ и актами сверки расчетов. В 2020 году тариф, установленный Пенсионным фондом России за доставку пенсий составил 1,17%, ТУ Министерства социального развития Пермского края и ГКУ Центр социальных выплат и компенсаций Пермского края 1,5%.

В 2021 году выручка от реализации услуг по доставке пенсий и пособий уменьшилась и составила 162 425 тысяч рублей против 164 871 тысячи рублей в 2020 году.

Доходы, отличные от оказания основных услуг, считаются прочими поступлениями организации. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91.01 "Прочие доходы "

(тысяч рублей)

Прочие доходы	2021 год	2020 год
Проценты к получению	857	984
Прочие внереализационные доходы	1 929	136
Прочие внереализационные доходы (погашение долга по исполнительному листу)		150
Итого прочие доходы	2 786	1 270

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по доставке пенсий и пособий получателям города Перми и Пермского края.

За этот же период затраты предприятия уменьшились и составили 141 238 тысяч рублей (в 2020 году – 143 614 тысяч рублей)

(тысяч рублей)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты	5	5
Расходы на оплату труда	92	96
Отчисления на социальные нужды	27	28
Амортизация	2	2
Прочие затраты	15	13
Итого по элементам	141	144
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Итого расходы по обычным видам деятельности	141	144

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы»

(тысяч рублей)

Прочие расходы	2021 год	2020 год
Взнос на капитальный ремонт	123	186
Прочие внереализационные расходы	92	152
Прочие внереализационные расходы (платные парковки)	74	506
Расходы на услуги банков	62	57
Итого прочие расходы	351	901

4. Кредиты и займы

В течение 2021 года займы и кредиты Предприятие не получало.

Валовая прибыль за 2021 год составила 53 127 тысяч рублей.

5. Налог на прибыль

11. В части расчетов по налогу на прибыль раскрываются следующие данные (п. 25 ПБУ 18/02)

	Показатели	Кор. счет	За текущий год
			(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%
Условный расход по налогу на прибыль	БУ	99.02.1	6 269 591,55
Условный доход по налогу на прибыль	БУ	99.02.2	-1 545 309,83
Отложенные налоговые активы	БУ	09	6 947,64
Отложенные налоговые обязательства	БУ	77	29 237,57
Постоянный налоговый расход (доход)	БУ	99.02.3	-163 844,88
Налог на прибыль*	БУ		4 596 622,05

		За текущий год

35

	Показатели	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
	БУ	165 207 959,96	141 586 551,35	23 621 408,61
	ПР	1 530 197,00	710 972,60	819 224,40
	ВР		180 926,07	-180 926,07

6. Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты.

За отчетный период было начислено к уплате НДС в бюджет в сумме 30 583 тысячи рублей.

7. Использование прибыли

Чистая прибыль составила 19 062 тысячи рублей.

Перечисление в доход бюджета города 50% прибыли составило 8 566,5 тысяч рублей.

8. Чистые активы

Чистые активы на 31 декабря 2021 года составили 64 350 тысяч рублей (на начало года – 68 055 тысяч рублей).

9. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в отчетном периоде являлись:

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным	Операции и сумма сделки
1	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ПЕРМЬ	Доля участия 100 %	Перечисление в доход бюджета города 50% прибыли – 8 566,5 тысяч руб.
2	Департамент земельных отношений Администрации города Перми	Договора аренды земельных участков	Арендная плата за землю – 153 619,79 руб.
3	Директор	Трудовой договор	Оплата труда (оклад, вознаграждение, отпускные) – 2 970 673,28 руб. Страховые взносы – 651 781,67 руб.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (директору) выплачивается на основании Постановления Администрации города Перми № 257 от 19.06.2000 г. «Об утверждении положения об условиях оплаты труда руководителей муниципальных унитарных предприятий при заключении с ними трудового договора»

	Начислено (руб.)	Основание выплат
Должностной оклад	1 010 789,42	Постановление № 257 от 19.06.2000 г.
Отпускные	318 103,81	
Вознаграждение	1 219 826,70	
Материальная помощь	89 304,00	
Районный коэффициент	287 707,84	
Прочее	44 941,51	
Всего	2 970 673,28	
Страховые взносы	651 781,67	

10. Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на отчетную дату ПМП «Ветеран» не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

11. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

Активов, обязательств, хозяйственных операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

12. Риски.

Налоговые риски на предприятии отсутствуют, так как предприятие соблюдает нормы налогового законодательства.

Конкурентная среда оказывает несущественное влияние на хозяйственную деятельность предприятия.

Расчетные счета открыты в ПАО Сбербанк, являющийся одним из крупнейших и надежных банков с государственным участием в России.

13. Информация по сегментам.

ПМП «Ветеран» не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

ПМП «Ветеран» осуществляет свою деятельность на территории города Перми, Нытвенского и Оханского районов Пермского края.

Обособленных подразделений с расчетными счетами и отдельными балансами не имеет, поэтому информация по географическим сегментам отдельно не раскрывается.

14. Государственная помощь.

Предприятие в отчетном году не получало государственную помощь.

37

15. Информация по прекращаемой деятельности.

Предприятием не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

16. Информация об участии в совместной деятельности.

Предприятие не принимает участия в совместной деятельности.

17. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

18. Информация об обязательствах выданных и полученных.

Предприятие в 2021 году не получала и не выдавала гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

19. Информация о претензиях и судебных разбирательствах.

Предприятие на принимало участие в претензионных спорах и судебных разбирательствах в течение отчетного года.

20. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Виды энергоресурсов, использованных Предприятием в 2021 году, представлены в таблице:

Вид энергетических ресурсов	Ед. измерения	Количество в натуральном выражении	Количество в денежном выражении, тыс. руб.
Электроэнергия	кВтч	65 795	378,5
Тепловая энергия	Гкал	423	800,8
Вода питьевая	м3	877	40,3

21. Прочая информация

Предприятие планирует непрерывность деятельности в обозримом будущем.

Данных, свидетельствующих о банкротстве и ликвидации, отсутствуют.

22. Оценочные обязательства.

Предприятием создается резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников (по варианту расчета по числу дней неиспользованного каждым сотрудником основного отпуска (с учетом страховых взносов). Начисление производится ежеквартально.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 776	10 261	(10 326)	-	4 711

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

По строке 1550 баланса «Прочие обязательства» отражено финансирование денежных средств от Отделения Пенсионного фонда РФ по Пермскому краю, Министерства социального развития Пермского края, ГКУ Центр социальных выплат и компенсаций Пермского края на выплату пенсий и пособий - 991 721 тысяча рублей.

Директор
28.02.2022 года

А.Н. Мартынюк