

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ МУП «ДРЭУ Кировского района г.Казани» за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----|
| <u>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ</u> | 3 |
| <u>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</u> | 5 |
| <u>3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»</u> | 12 |
| 3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»..... | 12 |
| 3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»..... | 12 |
| 3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»..... | 12 |
| 3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» | 12 |
| 3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»..... | 12 |
| 3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»..... | 12 |
| 3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»..... | 12 |
| 3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» | 12 |
| 3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» | 13 |
| 3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы» | 13 |
| 3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» | 13 |
| 3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства» | 13 |
| 3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» | 13 |
| 3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства» | 14 |
| 3.16. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов» | 14 |
| 3.17. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства» | 14 |
| 3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности..... | 14 |
| 3.18. Прочие доходы и расходы | 15 |
| 3.19. Расчеты по налогу на прибыль | 15 |
| 3.20. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах..... | 16 |
| 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету | 17 |
| 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» | 17 |
| 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» | 17 |
| 4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» | 17 |

| | |
|--|----|
| <u>4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»</u> | 17 |
| <u>4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»</u> | 18 |
| <u>4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»</u> . | 19 |
| <u>4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»</u> | 19 |
| <u>4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»</u> | 19 |
| <u>4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»</u> | 19 |
| <u>4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»</u> | 19 |
| <u>4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»</u> | 20 |
| <u>4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»</u> | 20 |
| <u>4.13. Раскрытие информации о капитале</u> | 20 |
| <u>4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»</u> | 20 |
| <u>4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»</u> | 20 |
| <u>4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»</u> | 21 |
| <u>4.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»</u> | 21 |
| <u>4.17. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»</u> | 21 |
| <u>4.18. Непрерывность</u> | 22 |

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование : **Муниципальное унитарное предприятие «Дорожное ремонтно-эксплуатационное управление Кировского района г.Казани»**

1.2. Место нахождения Общества: 420032,РТ,г.Казань, ул.Богатырева,д.5а

1.3. Зарегистрировано, свидетельство серия 16 №007377303, выдано 25 сентября 2000 г., за основным государственным регистрационным номером 1021603061160

1.4. Сведения о постановке на налоговый учет: свидетельство серия 16 №001912279 от 26 сентября 2002 г.

ИНН юридического лица 1656020500

1.5. Среднесписочная численность работников за 2021 год - 145человек., за 2020 год -155 человек.

1.6. Основными видами деятельности, согласно Устава, являются:

-эксплуатация дорог ,ливневых коллекторов и приемников, а также других инженерных сооружений;

-ремонтно-строительные работы;

-вывоз твердых бытовых отходов, крупногабаритных небытовых отходов.

Согласно кодам общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД):

52.21.22 Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей.

Предприятие имеет бессрочную лицензию на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-1У класса опасности.

Предприятие имеет свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства без ограничения срока.

Предприятие имеет расчетные счета в кредитных организациях и лицевой счет в ТОДК МФ РТ по г.Казани. Финансовые операции осуществляются согласно Сметы доходов и расходов, согласованной учредителем через органы ТОДК г.Казани.

Закупки осуществляются согласно Закона 223-ФЗ по согласованию с МКУ «ДИРЕКЦИЯ ПО КОНКУРЕНТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЗАКУПКАМ ГОРОДА КАЗАНИ»

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет.

1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 31.12.2021 г. представлен в таблице.

| № п/п | Наименование акционера / участника | Доля в уставном капитале, % |
|-------|--|-----------------------------|
| 1 | Муниципальное Казенное Учреждение КЗИО ИК МО г.Казани | 100 |

1.9. Уставный капитал за отчетный год увеличился и составляет 36055,0 тыс. руб. Уставный капитал оплачен в размере 36055,0 тыс. руб., что составляет 100 %.

Согласно Приказа Комитета земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета г. Казани от 23.03.2021 г. №474/КЗИО-ПК «О внесении средств в уставный фонд МУП ДРЭУ Кировского района г. Казани» и об изменении в Устав предприятия», во исполнение Постановления Исполнительного комитета г. Казани от 18.03.2021 №636 «О внесении средств в уставный фонд МУП ДРЭУ Кировского района г. Казани» в соответствии со статьей 14 Федерального закона № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» уставный фонд Предприятия увеличена на сумму 29535,5 тыс. руб. путем внесения денежных средств собственником. Оплата денежного вклада в сумме 29535,5 тыс. руб. произведена 26.03.2021г. Государственная регистрация изменений в Уставе произведена 16.06.2021г.

1.10. Информация об исполнительных и контрольных органах общества

Единоличным исполнительным органом Предприятия является директор. В 2020 и 2021 гг. и на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности директором Предприятия является Карапузов Юрий Васильевич.

Распоряжением Комитета Земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета в г. Казани № 1475-р от 23.04.2019 г. полномочия директора Карапузова Ю.В. продлены на срок 3 года, до 15.04.2022г.

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

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания |
|--|---|-----------------|
| Основные средства, в т.ч.: | | |
| - собственные | 31.12.2021г. | Отклонений нет |
| - арендованные | 31.12.2021 г. | Отклонений нет. |
| Оборудование к установке | | Отсутствует. |
| Расходы будущих периодов | 31.12.2021г. | Отклонений нет |
| Нематериальные активы | | Отсутствуют. |
| Материально-производственные запасы | 30.11.2021г. | Отклонений нет. |
| Незавершенное производство | | отсутствует |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 30.12.2021 г. | Отклонений нет |
| Финансовые вложения | 31.12.2021г. | Отклонений нет |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2021 г. | Отклонений нет |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2020 г. | Отклонений нет |
| Расчеты с банками по расчетным счетам | 31.12.2021г. | Отклонений нет. |
| Расчеты с банками по ссудным счетам | | Отсутствуют. |
| Расчеты с бюджетом | 31.12.2021 г. | Отклонений нет |
| Расчеты с внебюджетными фондами | 31.12.2021 г. | Отклонений нет |

1.12. Организация бухгалтерского учета .

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем предприятия.

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерскую службу, которую возглавляет главный бухгалтер – Насибуллина Айсылу Асатовна.

1.13. Сведения об аудитор

Аудитором за 2021 г. является ООО «АФ «Аудитцентр»

Место нахождения: 420066, РТ, г. Казань, ул. Карла Маркса д. 39, оф.5. Тел. 89274385555; 89871806295

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021603621885.

ООО «АФ «Аудитцентр» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО «ААС») и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером ОРНЗ 11606036477.

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

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована по Российским стандартам бухгалтерского учета, 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 предприятия «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №303 от 31.12.16г., изменения с 2021 г. (Приказ № 268 от 31.12.2020 г.)

Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, положениями Налогового кодекса Российской Федерации, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106н, приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в целях соблюдения организацией единой политики отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

В бухгалтерском учете под учетной политикой понимается принятая организацией совокупность способов ведения бухгалтерского учета, включающая первичное наблюдение, стоимостное измерение, текущую группировку и итоговое обобщение фактов хозяйственной деятельности.

На основании Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011г. и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций изменения в учетной политике организации производятся в случаях:

- изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету (обязательное изменение учетной политики);
- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета (добровольное изменение учетной политики);
- существенного изменения условий деятельности (добровольное изменение учетной политики).

При этом все изменения и дополнения утверждаются соответствующим организационно-распорядительным документом и отражаются в пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2021 году предприятие осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

В Учетную политику, применявшуюся в отчетном периоде, по сравнению с предыдущим отчетным периодом, были внесены изменения в части резервов на вознаграждение по итогам года, а также осуществлен переход Предприятия на учет запасов по ФСБУ 5/2019. Переход осуществлен перспективным методом.

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 и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства 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.

2.2. Общие вопросы организации бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Предприятия, возглавляемой главным бухгалтером.

На главного бухгалтера возлагается ответственность за своевременное и правильное отражение первичных документов в учете, своевременную подготовку и сдачу бухгалтерской (финансовой) отчетности в ФНС России по месту регистрации и внебюджетные фонды.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н .

Предприятие применяет журнально-ордерную форму счетоводства с использованием автоматизированной системы учета (программа «1С Бухгалтерия»).

Организация ежемесячно формирует и оформляет в печатном виде регистры бухгалтерского учета, предусмотренные компьютерной программой «1С Бухгалтерия».

Предприятие хранит первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую (финансовую) отчетность в течение сроков, установленных в соответствии с правилами организации архивного дела, но не менее пяти лет после отчетного года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

принципа допущения непрерывности деятельности;
принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Для оформления хозяйственных операций предприятие использует типовые унифицированные формы первичных учетных документов.

При оформлении хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, применяются самостоятельно разработанные формы первичных документов.

Предприятие ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

В случае, когда по конкретному вопросу нормативно не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности организацией применяются методы и способы, исходя из действующих положений по бухгалтерскому учету (Закон "О бухгалтерском учете", действующие ПБУ, Методические рекомендации, Инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и др.).

Система внутреннего контроля включает три уровня контроля: предварительный - осуществляется лицами, имеющими право подписи первичных учетных документов, в процессе визирования расходных документов; текущий - осуществляется непосредственно в ходе проведения хозяйственных операций лицами, которые принимают участие в совершении этих операций; последующий - осуществляется работниками отдела бухгалтерского учета в процессе бухгалтерской обработки оправдательных первичных документов.

Ведение бухгалтерского учета, исчисление налогов осуществляется - бухгалтерской службой как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером.

2.3. Способы ведения бухгалтерского учета и оценки отдельных видов имущества и обязательств

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактических затрат на его приобретение; полученного безвозмездно – по рыночной стоимости на дату принятия к учету; произведенного на самом предприятии – по стоимости изготовления

1. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н на счете 01 «Основные средства».

К основным средствам относятся материальные ценности, используемые в производстве, при выполнении работ, оказании услуг или управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, относятся к материально производственным запасам и списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию (п.5 ПБУ 6/01 «Учет ОС»).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции,

модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (п.20 ПБУ 6/01). К норме амортизации специальные коэффициенты не применяются.

Амортизация вновь поступивших объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения.

Переоценка основных средств не проводится.

2. Учет запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 утвержденным приказом от 15.11.2019 №180н.

Запасы.

Запасами считаются активы, которые предприятие потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Сюда относятся сырьематериалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, инструменты, инвентарь, спецодежда, тара, спецоснастка и другие аналогичные объекты, за исключением основных средств., готовая продукция, активы используемые для управленческих нужд организации, незавершенное производство. Аналитический учет запасов ведется по видам, местам хранения. Учет поступления материалов производится по фактической себестоимости. Метод оценки списания материалов определить по средней себестоимости.

Стоимость материалов, введенных в эксплуатацию списывается единовременно на счета затрат в момент передачи их в производство. Ведется количественный учет материалов, переданных в эксплуатацию, на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» до момента их выбытия (износа).

Порядок учета спецодежды определяется в порядке, предусмотренном для учета МПЗ. Производится единовременное списание спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы. (Основание: пп. "а" п. 26 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99).

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;

амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;

другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов предприятие учитывает расходы, связанные с приобретением программ ЭВМ, услуги на спецоценку и расходы по страхованию, разработку документации по защите окружающей среды.

Сроки списания расходов будущих периодов определяются из содержания первичных документов, либо утверждаются приказом по организации.

3. Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Счета бухгалтерского учета, используемые для учета доходов: бухгалтерский учет доходов ведется на счете 90, субсчет 1 «Продажи».

Доходами являются выполнение работ и оказание услуг.

Все остальные виды доходов относятся к прочим доходам. Эти виды доходов определяются в соответствии с ПБУ 9/99 и учитываются на Предприятии на счете 91 субсчет 91-1 «Прочие доходы».

В целях бухгалтерского учета прочими доходами считать:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы по операциям с иностранной валютой;
- суммы дооценки активов;
- чрезвычайные доходы - поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

- иные доходы.

4. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг.

Учет расходов ведется согласно «Расходы организации» ПБУ 10/99, с отнесением на сч.20, 23, 26. Для определения общей суммы затрат по предприятию в целом применяется группировка затрат на производство по элементам в укрупненном виде:

1. Материальные затраты
2. Расходы на оплату труда
3. Отчисления на социальные нужды
4. Амортизация основных средств
5. Услуги сторонних организаций
6. Прочие расходы

По экономической роли в изготовлении продукции производственные затраты подразделяются на основные и накладные.

Основные расходы обусловлены непосредственно процессом производства. К ним относятся затраты сырья, материалов, топлива и энергии на технологические цели, расходы, связанные с оплатой труда рабочих, их социальным страхованием, содержанием и эксплуатацией оборудования.

Накладные расходы связаны с управлением и обслуживанием производства. В их состав включают заработную плату административно-управленческого персонала, отчисления на его социальное страхование, содержание, амортизацию и текущий ремонт зданий, сооружений и хозяйственного инвентаря и т.п.

Совокупность основных и накладных расходов образует производственную **себестоимость** услуг.

5. Учет расчетов.

Учет расчетов ведется в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету: «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Организация ведет учет расчетов по:

- основаниям возникновения задолженности;
- контрагентам;
- видам задолженности;
- срокам погашения.

Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и выданным авансам. Учет расчетов с поставщиками услуг ведется на отдельном субсчете счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Положения по бухгалтерскому учету, утв. приказом Минфина России

от 29.07.1998 № 34н). Резерв по сомнительным долгам создается для того, чтобы в бухгалтерской отчетности организации данные о ее дебиторской задолженности были достоверны. Учитывается на счете 63. Такой резерв в бухгалтерском учете является оценочным значением. Его создание, увеличение или уменьшение в обязательном порядке отражается в составе расходов или доходов.

Организация создает резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (данные кадрового учета) на средний заработок работника за последние 12 месяцев, с учетом страховых взносов.

Предприятие учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев, на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

6. Использование прибыли.

Чистая прибыль зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Расходы, в течении года, осуществляемые за счет нераспределенной прибыли, учитываются в составе прочих расходов.

Начисление и выплата части чистой прибыли (30%) собственнику производится согласно постановления ИК г. Казани от 16.12.2014 № 7217.

Инвентаризация.

Инвентаризация проводится в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Ежегодные инвентаризации имущества проводятся на основании приказа руководителя по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищения или злоупотреблений, а также порчи ценностей, в случае стихийных бедствий, пожара, аварий и других чрезвычайных ситуаций.

Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

Критерий существенности.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Величина показателя признается существенной, если он может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность показателя организация определяет самостоятельно в каждом конкретном случае, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%.

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

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Показатели отсутствуют.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

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

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

Движение и наличие по видам основных средств и соответствующего накопленного износа, доходных вложений в материальные ценности, а также объектов незавершенного строительства, переданных и полученных в аренду объектах основных средств представлено в разделе 2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

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

Поисковые активы у предприятия отсутствуют.

3.5. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения»

Отсутствуют.

3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Движение и наличие по видам объектов незавершенного строительства представлено в разделе 2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

На отчетные даты показатели отсутствуют.

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении по видам запасов и их залоге в отчетном периоде представлена в разделе 4 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между предприятием и покупателями (заказчиками).

Информация о наличии и движении по видам дебиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе 5.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по ее видам в бухгалтерском балансе по строкам 1230 «Дебиторская задолженность, (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)»:

В 2021 году списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности произведено на 1 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

На 31.12.2020 г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 454 тыс. руб., на 31.12.2021г. -323 тыс. руб. Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва.

3.9. Расшифровка статьи 1240 « Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Денежные средства размещены в депозит в банке ООО КБЭР «Банк Казани» в сумме 15 000 тыс. руб. согласно договора на открытие депозита №418-6/21-Д от 12.08.2021г. сроком до 08.02.2022г.

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

По статье «Денежные средства» отражаются средства на счетах в банках и в кассе. Денежные средства по состоянию отчетные даты включают в себя:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | На 31.12.20г. | На 31.12.2021г. |
|--|------|------------------|--------------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т.ч. | 1250 | 25854 | 40436 |
| денежные средства в кассе | 1251 | 7 | 8 |
| денежные средства на расчетном счете | 1252 | 25847 | 40428 |

Информация по движению денежных средств и их группировке по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности представлена в составе бухгалтерской отчетности («Отчет о движении денежных средств»).

3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

На 31.12.2021г. сумма прочих оборотных средств составила 882 тыс. руб. (расходы будущих периодов 380 тыс. руб. и дебиторская задолженность по страхованию 502,0 тыс. руб.).

3.12. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Расшифровка показателя и его изменения приведены разделе 7 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г. В составе Оценочного обязательства по строке 1540 отражены резерв на оплату отпусков. Инвентаризация резервов на отпуска на отчетные даты производится, резерв корректируется по результатам инвентаризации.

3.13. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства у Предприятия отсутствуют.

3.14. Кредиторская задолженность

3.14.1 Кредиторская задолженность (кроме кредитов и займов) – строка 1520

Наличие и движение по видам кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в разделе 5.3 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 году списана кредиторская задолженность с истекшим сроком давности на сумму 32 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.14.2. Заемные средства.

Заемных средств не имеется.

3.15. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

У предприятия отсутствуют доходы будущих периодов

3.16. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Показатели отсутствуют.

3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы и прочие расходы

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс.руб.)

| № п/п | Наименование деятельности | 2021 год | | 2020 год | |
|-------|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | выручка | себестоимость | выручка | себестоимость |
| 1 | Текущее содержание и ремонт автодорог | 253170 | 261164 | 232 024 | 232 329 |
| | Итого: | 253170 | 261164 | 232 024 | 232 329 |

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.18. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах представлена в таблице

Прочие доходы

| Вид дохода | 2021 год | 2020 год |
|---|----------|----------|
| Доходы от продажи прочего имущества | 253 | 70 |
| Резервы по сомнительным долгам | 533 | 1 094 |
| Списание кредиторской задолженности | 32 | 578 |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | 0 | 113 |
| Исправительные записи по ошибкам прошлых лет | 0 | 334 |
| прочие | 4 | 5 |

| | | |
|---|-------------|--------------|
| Стоимость оприходованных материалов от демонтажа списанных основных средств | 253 | 0 |
| Начисление процентов по депозиту | 286 | 0 |
| Возмещение материального ущерба | 0 | 0 |
| Субсидия на возмещение недополученных доходов | 0 | 0 |
| Неиспользованный резерв на вознаграждения по итогам года | 277 | 0 |
| Возмещение расходов ФСС предупредительных мер по травматизму | 40 | 44 |
| Итого | 1678 | 2 238 |

Информация о прочих расходах представлена в таблице

Прочие расходы

(тыс.руб.)

| Вид расхода | 2021год | 2020 год |
|--------------------------------------|-------------|--------------|
| налоги | 0 | 7 |
| Резервы по сомнительным долгам | 401 | 1 154 |
| Списание дебиторской задолженности | 1 | 1 |
| Расходы по продаже прочего имущества | 253 | 35 |
| Расходы прошлых лет | 0 | 0 |
| Штрафы, пени, неустойки | 75 | 10 |
| Комиссионный сбор банка | 1529 | 183 |
| Возмещение материального ущерба | 0 | 0 |
| Прочие расходы | 144 | 146 |
| Итого: | 2403 | 1 536 |

За 2021 год получен убыток в сумме 7063тыс. руб. Непокрытый убыток Предприятия отражена показателем по строке 1370 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.21 – 5 350 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 1 713,0 тыс. руб.

3.19. Расчеты по налогу на прибыль

Поправки, внесенные в ПБУ 18/02 приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, устранили неопределенность при определении временных разниц (ВР) и окончательно закрепили применение балансового метода. Временная разница определяется по состоянию на отчетную дату как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02 в ред. Приказа № 236н).

С 01.01.2020г. учет ведется балансовым методом. Переход осуществился ретроспективным методом.

На конец месяца формируется ОНА или ОНО по каждому активу (обязательству), где на соответствующих балансовых счетах имеются разницы, проводки формируются в корреспонденции со счетом 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» по счетам:

- ОНА — 09 «Отложенные налоговые активы»;
- ОНО — 77 «Отложенные налоговые обязательства».
- Постоянный налоговый расход (ПНР) или постоянный налоговый доход (ПНД) определяется расчетным путем без формирования проводок.
- Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета и формируется по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции со счетом 99.02.Т «Текущий налог на прибыль».

| Наименование показателя | За 2020 г. | За 2021 г. |
|---|------------|------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 397 | (8719) |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | - | - |
| Постоянные разницы отчетного периода | - | - |
| Временные разницы отчетного периода (свернуто) | - | - |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет | 19 | 0 |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% |
| Налог на прибыль | 4 | 0 |
| Отложенный налог на прибыль | -102 | 1658 |

| Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | Срок погашения |
|--|------------------|--------------------|
| Сумма отложенного налогового актива | 2896 | Не позднее 2026 г. |
| Сумма отложенного налогового обязательства | 1110 | Не позднее 2030 г. |

3.20. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Арендованные и переданные в аренду основные средства (в том числе лизинг)

Предприятие арендует транспортные средства и малые механизмы у ООО «Ремдортранс» (10 единиц) , у ООО «ДорИнвест» (2 единицы), у ГУП «Татлизинг» (9 единиц).

От МКУ КЗИО ИК МО г. Казани получен в долгосрочную аренду земельный участок 3352 кв.м (г.Казань, ул. Богатырева, 5а) под производственную базу;

Имущество в аренду не передавалось.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списана задолженность на сумму 71 тыс.руб.

Обеспечения выданные и полученные.

Информация об обеспечениях полученных на отчетные даты раскрывается в разделе 8 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Предприятием получены обеспечения от контрагентов в виде банковских гарантий.

-24/21-БГ-ЮЛ от 17.12.2021 в сумме 40 818,9 тыс. руб., 84/20-БГ-ЮЛ от 09.12.2020 в сумме 29681тыс.руб.

Информация об обеспечениях выданных на отчетные даты раскрывается в разделе 8 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Предприятием выдано обеспечение для получения банковской гарантии в виде залога имущества (1 единицы – спецтехника). В бухгалтерском учете указана залоговая стоимость имущества.

| Залогополучатель - | на 31.12.2020 | на 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|
| Банк Казани ООО КБЭР | сумма, т.р. | сумма, т.р. |
| Дог.залога имущества 24/21-БГ –ЮЛ от 17.12.2021г., | | |
| Залоги - Машина для уборки проезжей части 3000; Снегопогрузчик СНП-17; автогрейдер ГС- 14.02; КДМ КО-829Д1; Снегоочиститель В6; погрузчик Амкодор; автогрейдер ГС- 14.02; Фиат Албеа; трактор Беларус-920), прицеп Бродсон Скандия ; административно- производственное здание | 16520,00 | 16048,0 |
| Итого | 16520,00 | 16048,0 |

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»

В 2021 году изменения в Учетную политику, повлекшие за собой необходимость пересчета показателей отчетности, не вносились.

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

Предприятие не имеет активов, выраженных в иностранной валюте.

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

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе (Украина). В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. В настоящее время оценить последствия данных событий невозможно.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год события после отчетной даты-факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, денежных средств или результаты деятельности Общества – не происходили.

Влияние ситуации с COVID-19 в 2021 году на деятельность организации проанализировано в п.4.18.

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

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения

по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н.

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 зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

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 | да |
| Риски неисполнения обязательств | нет |

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами предприятия по состоянию на 31.12.2021г. являются:

| Наименование связанной стороны | Характер отношений | Изменения по сравнению с предыдущим периодом | Операции в течение периода (включая тип и цель) | |
|---|--------------------|--|---|---------------------------------------|
| | | | 2021 | 2020 |
| Единоличный исполнительный орган - Директор Карапузов Ю.В., гражд. РФ | Трудовые отношения | Без изменения | Вознаграждение по трудовому контракту | Вознаграждение по трудовому контракту |
| Муниципальное Казенное Учреждение (МКУ) "Комитет земельных и | Собственник | Без изменения | Аренда 3У | Аренда 3У |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| имущественных отношений Исполнительного комитета г. Казани" | | | | |
|--|--|--|--|--|

У МКУ КЗИО ИК МО г. Казани получен в аренду земельный участок согласно договора аренды по производственную базу по адресу :г.Казань, ул.Богатырева,д.5а. Сделка носит рыночный характер.

Собственнику в 2021 году были выплачены дивиденды 102 тыс. руб.

С директором предприятия сделок не было.

Предприятие не идентифицирует бенефициарных владельцев согласно пп.1 п.2 статьи 7 закона 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

В соответствии с данным подпунктом не производится идентификация бенефициарных владельцев государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

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

Данный раздел приводится в составе настоящей пояснительной записки в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000, утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000г.№ 11н.

Предприятием принято решение не раскрывать информацию по сегментам.

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

В 2021 году из бюджета муниципального образования г.Казани в целях возмещения затрат, связанных с реализацией плана «Буран» , введенного в действие решением Комиссии по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности Исполнительного комитета г.Казани от 15.01.2021 №02-21 кче «Об экстренных мерах по обеспечению бесперебойного движения автотранспорта и электротранспорта по улицам г.Казани» получена субсидия в сумме 1418,2тыс.руб. Субсидия выдана на возмещение выпадающих(недополученных) доходов.

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

У Предприятия отсутствуют намерения прекращать деятельность.

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

Предприятие не является участником совместной деятельности.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Информация по резерву на оплату отпусков раскрыта в приложениях.

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

Исправлений нет.

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

Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств».

4.13. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал в 2021 году изменился и составляет 36055 тыс. руб. Информация о внесенном собственником зарегистрированном вкладе в уставный капитал изложена выше в п.1.9.

Добавочный капитал

| № п/п | Показатели | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------|--------------------------------|------------|------------|
| 1 | Добавочный капитал (тыс. руб.) | 56851 | 56851 |

Добавочный капитал сформирован из стоимости имущества, полученного по договору хозяйственного ведения, от учредителя. Изменений в 2021 г. и 2020 г. нет.

Чистые активы

Чистые активы на отчетную дату составили 87623,0 тыс. руб.

Чистые активы по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличились на 22473 ,0 тыс.руб.

Сведения о размере чистых активов

| № п/п | Показатели | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------|--|------------|------------|
| 1 | Сумма чистых активов (тыс. руб.) | 87623 | 65151 |
| 2 | Уставный капитал (тыс. руб.) | 36055 | 6520 |
| 3 | Резервный капитал (тыс. руб.) | 67 | 67 |
| 4 | Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/ стр.2), % | 240 | 999 |

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у предприятия отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

В целях соблюдения действующего законодательства по охране окружающей среды имеются Проекты нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, Проекты нормативов предельно допустимого сброса и лимитов загрязняющих веществ, сбрасываемых поверхностным стоком на рельеф местности, Проект нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух, Паспорта опасных отходов. Регулярно производятся замеры выбросов в атмосферу.

Составлен план мероприятий по охране окружающей среды, так же приказ о назначении ответственных лиц за исправное состояние и рациональное использование подземных вод, выброса вредных веществ и санитарное состояние в производственных цехах. Все нормативные акты и приказы на предприятии выполняются.

За 2021 год уплачено за негативное воздействие на окружающую среду 5 тыс. руб.

4.15. Информация о размерах вознаграждений

В течение 2021 и 2020 гг. выплачены следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| Виды вознаграждения | 2021 г.(тыс. руб.) | 2020г.(тыс. руб.) |
|---|--------------------|-------------------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 1077 | 1321 |
| Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности; | 0 | 0 |
| - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; | 0 | 0 |
| - иные долгосрочные вознаграждения. | 0 | 0 |

4.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В течение отчетного года были введены в эксплуатацию объекты основных средств, отражены Таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.17. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия.

Механизм управления рисками

Руководство Предприятия контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Предприятия.

4.18. Непрерывность

Руководством организации проанализировано влияние ситуации с COVID-19 в 2021 году на деятельность организации.

Организация не включена в «Перечень отраслей российской экономики, пострадавших в наибольшей степени в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», утвержденный Постановлением Правительства РФ № 434 от 03.04.2020 г. (в ред. от 10.04.2020 г.). Деятельность Предприятия не приостанавливалась в 2021 году, ведется планомерно и в 2022 г. Необходимые требования и нормы в связи с пандемией соблюдаются. В 2021 г. и на дату составления бухгалтерской отчетности не имеется просроченной задолженности по налогам и заработной плате. Расчеты с поставщиками и покупателями ведутся в установленные договорами сроки.

Руководство провело оценку способности компании непрерывно продолжать свою деятельность, а также обоснованность допущения о непрерывности деятельности. При проведении такой оценки руководство приняло во внимание как существующее на дату проведения оценки, так и предполагаемое последующее влияние эпидемии коронавируса COVID-19 на деятельность организации.

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности не выявлено существенного влияния фактора пандемии. По мнению руководства организации не имеется каких-либо событий, которые могли бы поставить под вопрос уместность учетной политики, примененной для подготовки бухгалтерской отчетности, и не имеет места событий, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения о непрерывности деятельности.

Расшифровки показателей строк отчетности приведены в Приложении к настоящим Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Директор _____ Карапузов Ю.В.

« 31 » марта 2022 г.