Пояснительная записка

к годовому отчету за 2022 год.

г. Билибино «22» марта 2023 г.

Сведения об организации

Наименование юридического лица:
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ БИЛИБИНО "СЕВЕРЯНКА"
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 8703010455
Код причины постановки на учет (КПП): 870301001
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для
организации, является деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10).

Переход на ФСБУ 6/2020

По состоянию на 31.12.2021 г. на Предприятии числятся основные средства на сумму 6 904,5 тыс. руб. с остаточной стоимостью – 2 622,2 тыс. руб.:

1. Объекты недвижимости – имеют балансовую стоимость 5 924,5 тыс. руб., остаточную стоимость 2 210,8 тыс. руб.
2. Машины и оборудование (кроме офисного) – имеют балансовую стоимость 189,0 тыс. руб., остаточной стоимости нет.
3. Офисное оборудование – имеет балансовую стоимость – 273,7 тыс. руб., остаточную – 119,8 тыс. руб.;
4. Производственный и хозяйственный инвентарь – имеют балансовую стоимость – 517,3 тыс. руб., остаточную – 291,5 тыс. руб.

Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года. Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 -перспективный (п. 49 ФСБУ 6/2020).
При инвентаризации ОС не были выявлены ОС ниже лимита стоимости (40 000 рублей), но были выявлены ОС с нулевой остаточной стоимостью.

№ п/п	Наименование ОС	Инвентарный номер ОС	Балансовая стоимость ОС, тыс. руб.	Начисленная амортизация за период эксплуатации ОС , тыс. руб.	Остаточная стоимость ОС, тыс. руб.
1.	Гладильный каток Astra KP 850	10	93,3	93,3	0,00
2.	Комплект кухонный со столешницей	9	62,9	62,9	0,00
3.	МФУ цветное лазерное	20	40,2	40,2	0,00
4.	Настольный компьютер DeLL Inspiron 3464	19	56,7	56,7	0,00
5.	Нежилое помещение секция 1	5	1 143,2	1 143,2	0,00
6.	Нежилое помещение секция 3	6	1 128,4	1 128,4	0,00

№ п/п	Наименование ОС	Инвентарный номер ОС	Балансовая стоимость ОС, тыс. руб.	Начисленная амортизация за период эксплуатации ОС , тыс. руб.	Остаточная стоимость ОС, тыс. руб.
7.	Рекламный стенд	8	117,6	117,6	0,00
8.	Системный блок	17	53,6	53,6	0,00
9.	Телевизор LG	15	45,9	45,9	0,00
10.	Швейно-вышивальная машина	7	50,0	50,0	0,00

Осуществлена корректировка остаточной стоимости ОС, изменен СПИ нижеперечисленных ОС, выполнена корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020.

№ п/п	Наименование ОС, инв. №	Первона-чальная стоимость, руб.	Амортизация (ПБУ 6/01), руб.	Общий СПИ до перехода на ФСБУ, мес.	Общий СПИ при переходе на ФСБУ, мес.	Корректировка при переходе на ФСБУ, руб.
1.	Нежилое помещение, секция № 1, инв. № 5	1143240,48	1143240,48	360	480	285810,12
2.	Нежилое помещение, секция № 3, инв. № 6	1128420,70	1128420,70	360	480	282105,18
3.	Настольный компьютер DeLL inspiron 3464, инв. № 19	56654,00	56654,00	36	60	22661,60
4.	Телевизор LG, инв. № 15	45853,63	45853,43	36	60	18341,45
5.	Швейно-вышивальная машина, инв. № 7	49890,00	49890,00	60	120	24945,00
6.	Гладильный катокAstra KP, инв. № 10	93300,00	93300,00	84	120	27990,00
7.	Системный блок, инв. № 17	53609,00	53609,00	36	72	26804,50
8.	МФУ цветное, лазерное, инв. № 13	40207,00	40207,00	36	48	10051,75
9.	Рекламный стенд, инв. № 8	117620,00	117620,00	84	168	58810,00

10.	Комплект кухонный со столешницей, инв. № 9	62884,54	62884,54	84	168	31442,27
ИТОГО:		**2791679,35**	**2791679,35**			**788961,87**

Сумма корректировки списана на увеличение прибыли прошлых лет. Данная сумма отображена в форме Отчета об изменениях капитала по строке 3217.

По состоянию на 31.12.2021 г. после перехода на ФСБУ 6/2020 на Предприятии числятся основные средства на сумму 6 904,5 тыс. руб. с остаточной стоимостью – 3 411,1 тыс. руб.:

1. Объекты недвижимости – имеют балансовую стоимость 5 924,5 тыс. руб., остаточную стоимость 2 778,7 тыс. руб.
2. Машины и оборудование (кроме офисного) – имеют балансовую стоимость 189,0 тыс. руб., остаточную стоимость 71,3 тыс. руб.
3. Офисное оборудование – имеет балансовую стоимость – 273,7 тыс. руб., остаточную – 179,3 тыс. руб.;
4. Производственный и хозяйственный инвентарь – имеют балансовую стоимость – 517,3 тыс. руб., остаточную – 381,8 тыс. руб.

Переход на ФСБУ 2019

В соответствии с ретроспективным переходом на ФСБУ 2019 на 31.12.2021 г. скорректирован остаток инвентаря со сроком службы более года.

№ п/п	Наименование инвентаря	Стоимость инвентаря, тыс. руб.
1.	Дверь входная	25,0
2.	Картина	4,0
3.	МФУ лазерный RICOH 330 SFN	39,6
4.	Стремянка маленькая	4,5
5.	Электрогриль	7,0
ИТОГО		80,1

Выполнена корректировка при переходе на ФСБУ 2019, сумма корректировки списана на увеличение убытка прошлых лет. Данная сумма отображена в форме Отчета об изменениях капитала по строке 3228.

Директор Прилукова Н.В.

Главный бухгалтер Герливанова Е.Н.