

Акционерное общество
«Предприятие дезинфекционного профиля Чувашской Республики»

ИНН 2130229444 КПП 213001001 ОГРН 1212100009208

Юридический адрес :

428031, Чувашская Республика-Чувашия, г. Чебоксары, ул. Шумилова, д.26

г.Чебоксары

29.03.2023г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

Бухгалтерский учет АО «Предприятие дезинфекционного профиля Чувашской Республики» ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»,

Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.,

Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 год № 43н, другими актами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе 1С: Бухгалтерия 8.3

1. Акционерное общество «Предприятие дезинфекционного профиля Чувашской Республики» образовано путем реорганизации в форме преобразования ФГУП «Предприятие дезинфекционного профиля г. Чебоксары госсанэпиднадзора в Чувашской республике, г. Чебоксары» в АО, согласно распоряжению МТУ Федерального Агентства по управлению государственным имуществом в Республике Мордовия, Республике Марий Эл, Чувашской Республике и Пензенской области от 26.08.2021 №13-652-р «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного предприятия «Предприятие дезинфекционного профиля г. Чебоксары госсанэпиднадзора в Чувашской республике, г. Чебоксары»».

2. АО «Предприятие дезинфекционного профиля Чувашской Республики» зарегистрировано ИФНС по г.Чебоксары 16.12.2021г., ОГРН 1212100009208, ИНН 2130229444, КПП 213001001; юридический адрес: 428031, Чувашская Республика-Чувашия, г.Чебоксары, ул. Шумилова, д.26.

Уставный капитал: 6767000 (Шесть миллионов семьсот шестьдесят семь тысяч) рублей 00 копеек. Бенефициаров Общество не имеет.

В проверяемом периоде:

Генеральный директор Сержантова Елена Владимировна

Главный бухгалтер Пахмутова Ангелина Борисовна.

3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 86.90.1 - деятельность организаций санитарно-эпидемиологической службы.

4. Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

5. Среднесписочная численность сотрудников – за 2022 г. – 13 чел.

6. Основные аспекты Учетной политики

6.1. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

6.2. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденному приказом Минфина России №180н от 15.11.2019г. с 01.01.2021.

Номенклатурный учет запасов ведется в разрезе их наименований или однородных видов. Материально-производственные запасы, списываемые в производство, продаваемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по себестоимости каждой единицы. Стоимость объектов имущества, в том числе книги, брошюры, спецодежда, с признаками основных средств, но стоимостью не более 100 000 руб. за единицу), списывается в расходы отчетного периода при их приобретении без начисления по ним амортизации.

6.3. Оценочные обязательства.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства.

Величина резерва на оплату отпусков рассчитывается по следующей методике:

1) Определяется средний дневной заработок по каждой группе работников по формуле:

Средний дневной заработок по группе работников = Сумма заработной платы, начисленной всем работникам группы за текущий период (месяц, квартал, год) / Количество дней в текущем периоде (месяц, квартал, год) / Количество работников группы.

2) Рассчитывается сумма резерва по каждой группе работников по формуле:

Сумма резерва на оплату отпусков по группе работников = (Средний дневной заработок по группе работников * Суммарный тариф обязательных страховых взносов + Средний дневной заработок по группе работников) * Суммарное количество дней отпуска, на которое имею право все работники группы на конец текущего периода (месяца, квартала, года)

По итогу года проводится обязательная инвентаризация резерва. В случае превышения фактической суммы отпускных и начисленных на них страховых взносов над суммой резерва, сумма превышения на 31 декабря текущего года учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности.

Если же резерв больше отпускных, то сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

7. АО «Предприятие дезинфекционного профиля Чувашской Республики», применяющая упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы», ведет бухгалтерский учет в полном объеме.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме, указанной в первичных бухгалтерских документах по обоснованным ценам.

Информация по дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

Крупнейшими дебиторами являются:

тыс. руб.	
Дебитор	31.12.2022
ООО «ЛЕНТА»	26
ООО "ДОРИСС-НЕФТЕПРОДУКТ"	30
ООО «ЯДРИНЖИЛПРЕМСЕРВИС»	27
ООО "ТАТНЕФТЬ-АЗС ЦЕНТР"	11

МАДОУ "ДЕТСКИЙ САД № 201" Г. ЧЕБОКСАРЫ	9
АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧЕБОКСАРЫ"	8
АО "РТ-ПРОЕКТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	18
ООО "МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ"	6
ЧУВАШСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8613 ПАО СБЕРБАНК	5
БПОУ "ЧЕБОКСАРСКОЕ МУЗЫКАЛЬНОЕ УЧИЛИЩЕ ИМ. Ф.П. ПАВЛОВА" МИНКУЛЬТУРЫ ЧУВАШИИ	9
АО "АГРОФИРМА "ОЛЬДЕЕВСКАЯ"	8
ИП Лазорин Ю.А	5
Итого строка 1230	719

9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах в банках.

Наименование показателя	31.12.2022
Рублевый счет (тыс. руб.)	2487
Итого на конец года (тыс. руб.)	2487

Денежные средства, недоступные для использования Обществом отсутствуют.

10. Долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражен лизинг. АО «Предприятие дезинфекционного профиля Чувашской Республики» 25.05.2022г. заключил договор финансовой аренды (лизинга) № АХ_ЭЛ/Чбк-125126/ДЛ с ООО "ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ" на сумму 1 855 тыс. рублей на предмет оборудования машины стирально-отжимной ВО-20 (ВО-20.22241), машины сушильной ВС-20 (ВС-20.11), катка гладильного ВГ-1430 (ВГ-1430.2231) на срок до 24.05.2025г. Чистая стоимость активов составляет 1 279 тыс. рублей, проценты 576 тыс. руб., ставка дисконтирования составила 50,1607 % годовых. На 31.12.2022г. задолженность перед ООО "ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ" составляет 1 114 тыс. руб..

11. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены долги Общества перед другими лицами. Погашение кредиторской задолженности является текущей деятельностью Общества и происходит за счет собственных оборотных средств.

Произведена сверка расчетов со всеми контрагентами и проведена инвентаризация расчетов. Расхождений по обязательствам нет.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены текущие обязательства.

Тыс. руб.

Кредитор	31.12.2022
ООО "ПРОФЕССИОНАЛ ДЕЗ"	18
ООО "УК "БАЗИС ВОЛГА"	10

ИП Георгиев Николай Александрович	432
ИП Смирнов Андрей Николаевич	120
ИП Иванов Иван Борисович	189
ООО "СОВРЕМЕННАЯ КРОВЛЯ"	500
ООО "РЕГИОНАЛЬНАЯ АССОЦИАЦИЯ"	279
ИП Зиновьев П. В.	150
ООО "ПРОМПОСТАВКА"	60
Итого строка 1520:	2884

12. Основной деятельностью общества является выполнение работ и оказание услуг в области дезинфекции, дезинсекции, дератизации, проведение противоэпидемических и санитарно-профилактических мероприятий.

Общество:

ГСМ не реализует.

Рекламоделателями не является.

Игорным бизнесом не занимается.

Подакцизных товаров не производит.

Производством, разливом, хранением и реализацией алкогольной продукции не занимается.

Доходов по государственным ценным бумагам не получает.

Доходов иностранным юридическим лицам не выплачивает.

13. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения — доходы, уменьшенные на величину расходов.

За 2022г. налог составил – 143678 рублей

14. Учет доходов и расходов для бухгалтерского учета признаются в том периоде, в котором они произведены.

Структура полученных доходов и расходов:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год (тыс.руб)
Выручка по основному виду деятельности	2110	15216
Себестоимость продаж	2120	7320
Управленческие расходы	2220	7710
Прочие доходы, в том числе:	2340	911
- проценты по депозитарному договору		200
- списание кредиторской задолженности по истечении срока исковой давности		18
- возврат от поставщиков		64
- продажа автомашины ВАЗ 2107		45
- оприходование излишков, согласно инвентаризации		3
- субсидия на возмещение юридическим лицам затрат, связанных с организацией общественных работ		581
Прочие расходы, в том числе:	2350	463
-услуги банка		38

-налоги и сборы, начисленные в порядке установленным законодательством		143
- арендная плата за пользование земельным участком		18
-расходы, не учитываемые в составе расходов для целей налогообложения		12
-списание дебиторской задолженности по истечении срока исковой давности		75
-списание материалов, согласно инвентаризации		3
% по займам		13
% по договору лизинга		161

Управленческие расходы – это затраты на управление организацией, не связанные непосредственно с производственным процессом, которые по окончании 2022 г. составили 7 710 тыс. рублей, в том числе:

	Тыс. руб
Амортизация	32,2
Коммунальные расходы	1 116,8
Оплата труда	3297,4
Канцтовары	18,8
Обслуживание ККТ	2,0
Услуги связи, интернет	61,6
Размещение сообщения в ЕФРСФДЮЛ	2,7
Ремонт административного здания	1300,8
Ремонт оборудования	512,0
Стройматериалы	256,8
Прочие материалы	291,1
Реклама	425,3
Консультационные услуги	310,9
Комиссия за участие в торгах	12,1
Право использования специализированных программ	50,6
Оценка недвижимого имущества	12,0
Почтовые расходы	6,5

15. В бухгалтерском учете общество формирует оценочные обязательства на выплату ежегодных отпусков.

Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определена исходя из расчётной суммы предстоящих расходов на выплату ежегодных отпусков по окончании 2022 г. составляет 343 тыс. рублей.

По итогу года проводится обязательная инвентаризация резерва. В случае превышения фактической суммы отпускных и начисленных на них страховых взносов над суммой резерва, сумма превышения на 31 декабря текущего года учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности.

Если же резерв больше отпускных, то сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

16. Связанные стороны

1. Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом – 100% акций.

Генеральный директор – Сержантова Елена Владимировна, действует на основании Устава и

Распоряжения МТУ Федерального Агентства по управлению государственным имуществом в Республике Мордовия, Республике Марий Эл, Чувашской Республике и Пензенской области от 26.08.2021 №13-652-р «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного предприятия «Предприятие дезинфекционного профиля г. Чебоксары госсанэпиднадзора в Чувашской республике, г.Чебоксары»».

Порядок расчета размера вознаграждения руководителя за декабрь 2022 год

ФИО	Наименование показателя	№ строк	За 2022 год
Сержантова Е. В.	Начислено руководителю – всего, включая выплаты социального характера (сумма строк 02 и 06)	01	1042701,15 руб.
	В том числе:		
	начислено из фонда заработной платы – всего (сумма строк 03,04,05)	02	789901,15 руб.
	Из него:		
	оплата по должностному окладу	03	324752,15 руб.
	Оплата за работу в дочерних организациях	04	-
	другие виды оплаты труда: (надбавки, доплаты, премии, оплата ежегодных отпусков и др.)	05	465149,00 руб.
	Прочие выплаты: -выплата по договору аренды; -% по займу	06	240000,00 руб. 12800,00 руб.

17. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения их стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущей деятельности.

Расшифровка существенных статей отчета о движении денежных средств:

Код	Наименование показателя	2022 год
4119	Прочие поступления, в том числе:	2342
	Возврат от поставщиков	1456
	% по депозиту	209
	субсидия на возмещение юридическим лицам затрат, связанных с организацией общественных работ	581
	Возврат подотчетных сумм	51
	Продажа машины ВАЗ 2107	45
	Прочее	
4129	Прочие платежи, в том числе:	1332
	Перемещение денег на бизнес-карту для расплаты под отчет	387
	Выдача под отчет	580
	Прочие налоги и сборы	285
	Услуга банка	32
	Прочие	
	Возврат покупателям	11
	Денежная компенсация за молоко	37

18. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходят в ходе обычной деятельности. Общество сообщает, что судебные иски и

другая информация, которая может повлиять на непрерывность его деятельности, отсутствует. За год, закончившийся 31 декабря 2022 г. чистая прибыль составила - 491 тыс. руб.. По состоянию 31.12.2022г. размер чистых активов больше уставного капитала в размере 2 тыс. руб..

Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом – 100% акций.

Уставный капитал Общества составляет 6 767 000 (Шесть миллионов семьсот шестьдесят семь тысяч) рублей, который разделен на 67 670 (Шестьдесят семь тысяч шестьсот семьдесят) обыкновенных акций.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается в отношении держателей обыкновенных акций компании и является частным от деления прибыли или убытка, относящихся к данному классу акционеров, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период.

За 2022 год - на 1 акцию приходился прибыль в размере 7 рублей 26 копеек.

19. Руководство Общества предпринимает все необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Для увеличения размера чистых активов Обществом планируется:

1. Охват новых секторов рынка.
2. Заключение новых договоров с Заказчиками.
3. Повышение экономической эффективности оказываемых услуг.
4. Снижение трудозатрат.
5. Снижение издержек на оказание услуг.
6. Увеличение объемов работ.
7. Повышение конкурентоспособности оказываемых услуг.
8. Поиск аналогов материалов с более низкой стоимостью.
9. Обновление физически и морально устаревшего оборудования на новое.

Кроме того, конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на показатели годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г., отсутствуют.

Кроме того, колебания курса валют и ставки ЦБ, введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. В связи с чем хозяйственная деятельность Общества подвержена потенциально существенно следующим рискам:

Ценовой риск - указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости закупаемых материалов.

Риск ликвидности - риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам и др. Общество оценивает данный риск как средний. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор
АО «Предприятие дезинфекционного профиля
Чувашской Республики»



Е. В. Сержантова