

Пояснительная записка
к годовому балансу 2022 года и форме № 2 « Отчет о финансовых результатах»
МП «Приозерское районное агентство социально-бытовых услуг»

Сведения об организации.

Полное наименование организации	Муниципальное предприятие «Приозерское районное агентство социально-бытовых услуг»
Юридический и почтовый адрес	188760 г.Приозерск, ул.Комсомольская ,д.1 тел/факс (813 79) 37-268
Основной вид деятельности по ОКВЭД	38.1 Сбор отходов
Среднесписочная численность, человек	67

Основной вид деятельности «Сбор отходов». Дополнительные виды деятельности: Организация похорон и предоставление связанных с ним услуг, благоустройство и содержание городских территорий и дорог.

Аудитор МП: ООО "Аудиторская компания "Консалтинг.Бизнес.Инвестиции" ИНН 7842187514 КПП 784201001

Органы управления МП: генеральный директор Лебедев Сергей Валерьевич

Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Муниципальное предприятие «Приозерское районное агентство социально-бытовых услуг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности предприятие не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Организации, утвержденной приказом от 31.12.2020г. №327-С .

Пояснения к показателям бухгалтерского баланса и раскрытие основных положений применяемой Учетной политики

1.Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие

объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам согласно Общероссийскому классификатору основных фондов на основании данных технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов органов государственной власти.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Переоценка основных средств не производится.

2. Материально-производственные запасы

Запасы (в том числе материалы, товары для перепродажи) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, в соответствии с п.11 ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости (пп.б п.36 ФСБУ 5/2019)

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей

Данные о наличии и движении запасов приведены в табличной форме № 4. Запасы в залог не передавались.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Организации той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками

В соответствии с рекомендациями Минфина России информация об авансах, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок товаров, а также об авансах, выданных поставщикам в счет предстоящих поставок, отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС.

Наиболее крупные дебиторы по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
62.01	
ООО "Спецтранс 47"	852
ЗАО "ТВЭЛОблСервис"	140
ООО «СТЭНТ»	200
60.02	
ИП Уланкин	
ООО "ПАРТНЕР-СВ"	
76	
Администрация МО Приозерский район Ленинградской области	494

Наиболее крупные кредиторы по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
60.1	
ООО "ПАРТНЕР-СВ"	1646
Общество с ограниченной ответственностью "Оконные системы"	174
ООО"Оптовая фирма "Петербургская Топливная Компания"	252
ООО «Энерго-Ресурс»	204
75.	
Администрация Приозерского Муниципального района	1137

Информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности, просроченной задолженности раскрыта в табличной форме № 5.

4. Доходы будущих периодов

Доходами является остаточная стоимость переданных ОС в хозяйственное ведение, относящиеся к следующим отчетным отражены как доходы будущих периодов. Эти доходы списываются по мере начисления амортизации в течение периодов, к которым они относятся.

Расшифровка строки 1260 бухгалтерского баланса приведена ниже в табл. (тыс.руб.).

Наименование показателя	2022г.	2021г.
	0	3087
ВСЕГО:	0	3087

Пояснения к показателям отчёта о финансовых результатах

1. Порядок формирования доходов и расходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от предоставленных услуг составила: в 2022 году 93 428 тыс. руб.

в 2021 году 107 738 тыс. руб.

Остальные доходы являются прочими доходами, в состав прочих доходов учитываются следующие доходы,

- Возмещение нанесенного ущерба
- Доходы, связанные с реализацией основных средств
- Списание дебиторской задолженности
- доходы будущих периодов
- Субсидия на возмещение расходов

Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах.

Себестоимость товаров и услуг составила: в 2022 году 75 495 тыс. руб.

в 2021 году 88 654 тыс. руб.

В таблице № 6 пояснений представлена информация о составе расходов в разрезе элементов затрат.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- стоимость реализованных материалов, оборудования

- прочие.

Прочие доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Возврат/уплата госпошлины	6,8	
Благотворительность		501
Лизинг		2108,8
Реализация ОС	140	
Реализация материалов	13,8	
Списание просроченной дебиторской /кредиторской задолженности	113,6	484,9
Пени штрафы		86
Амортизация		118,0
Возмещение ущерба	1139,9	
Получение банковской гарантии		261
Прочие доходы/ расходы	164,5	3205,4
Доходы будущих периодов	5266,4	
Расходы по передаче имущества Учредителю		12353,0
Расходы на услуги банка		423,3
Премия к празднику		208,6
Итого	6845	19 750,4

Пояснения к составлению Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов организации, или, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

В отчете о движении денежных средств сумма налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее, отражена свернуто.

В отчете отражено движение денежных средств по текущим операциям по источникам поступления и направления расходов.

Прочие пояснения к отчетности

1. Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, организация провела на 01.11.2022 года инвентаризацию активов и обязательств.

Инвентаризации подвергаются все виды имущества организации, независимо от его места нахождения, и все виды финансовых обязательств.

Состав инвентаризационной комиссии, сроки проведения инвентаризации определяются приказом генерального директора организации.

В ходе годовой инвентаризации имущества и обязательств Организация отклонений не выявлено.

2. Вопросы защиты окружающей среды

Организован сбор и транспортирование образующихся отходов предприятия в соответствии с действующим законодательством.

3. Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Организации, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Главный бухгалтер

Тишина Т.В.