

**Сургутское городское муниципальное унитарное предприятие
«Расчетно-кассовый центр жилищно- коммунального хозяйства города Сургута»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2022 год**

Содержание

1. Общие сведения	3
1.1 Общая информация	3
1.2 Основные виды деятельности Предприятия	3
1.3 Информация об исполнительных органах	3
1.4 Информация о численности персонала	3
2. Существенные аспекты Учетной политики и предоставление информации в бухгалтерской отчетности	3
2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета	3
2.2. Основные элементы учетной политики Предприятия	3
2.3. Основные средства	4
2.4. Учет материально-производственных запасов	4
2.5. Учет затрат на производство	5
2.6. Учет общехозяйственных расходов	5
2.7. Информация о движении денежных средств	5
2.8. Учет капиталов	5
2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль	5
2.10. Резервы	5
2.11. Выручка	5
2.12. Чистая прибыль (убыток)	6
3. Условные факты хозяйственной деятельности	7
4. События после отчетной даты	7
5. Информация о связанных сторонах	7

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
СГМУП «РКЦ ЖКХ»
за 20122 год**

1. Общие сведения

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Общая информация

Сургутское городское муниципальное унитарное предприятие «Расчетно-кассовый центр жилищно-коммунального хозяйства города Сургута» создано на основании Распоряжения Мэра города Сургута от 16.04.1999 г. № 1171 и зарегистрировано в ИФНС по городу Сургуту свидетельство 86№ 000503447 от 24.10.2002 ОГРН 1028600589126

Сокращенное наименование - СГМУП «РКЦ ЖКХ» (далее по тексту Предприятие).

Место нахождения и почтовый адрес Предприятия: 628404, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Артема, д.18

Учредителем Предприятия являются Департамент жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Сургута.

Уставный фонд Предприятия – 2 687 тыс. руб.

Филиалов и представительств Предприятие не имеет. Все работы и услуги производятся в одном регионе.

1.2. Основные виды деятельности Предприятия

- Денежное посредничество прочее (64.19)

1.3. Информация об исполнительных органах

Единоличный исполнительный орган Предприятия – председатель ликвидационной комиссии – Зиннуров Артур Арсенович.

1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Предприятия составила 10 человек.

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

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика разработана с учетом законодательства РФ, нормативных актов по бухгалтерскому учету и утверждена Приказом по предприятию.

2.2. Основные элементы учетной политики предприятия

На предприятии применяется журнально-ордерная форма учета. Регистры бухгалтерского учета формируются применяемым программным продуктом 1С 8.3: Предприятие.

Годовая бухгалтерская отчетность Предприятия составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств (здания) находятся у Предприятия на праве хозяйственного ведения и являются муниципальной собственностью.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимости не более 40 000,00 рублей (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты по фактическим затратам на приобретение.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Остаточная стоимость основных средств Предприятия по состоянию на 31.12.2022 г. представлена в таблице 1.

Таблица 1
Остаточная стоимость основных средств Предприятия на 31.12.2019 года

№ п/п	Наименование показателя	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1.	Здание	4 540	1 402	3 138
2.	Оборудование	8 900	8 838	62
3.	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 585	2 518	67
	Итого	16 025	12 758	3 267

2.4. Учет материально-производственных запасов

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, используемые для производственных и управленческих нужд Предприятия.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по их фактической стоимости. При отпуске (внутреннем

перемещением) материалов в производство, ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Учет затрат на производство

Учет затрат на производство ведется в соответствии ПБУ № 10/99 «Расходы организации», утвержденными Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33-н и отраслевыми методическими рекомендациями по планированию и учету себестоимости с использованием счета 20 «Основное производство» по видам деятельности.

2.6. Учет общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «общехозяйственные расходы», ежемесячно распределяются по видам производств в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

2.7. Информация о движении денежных средств

На конец периода остаток денежных средств Предприятия составил 12 тыс. руб., в том числе:

- на расчетном счете – 12 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих операций указаны за минусом НДС. В состав платежей, связанных с оплатой труда работников, входят: выплаты заработной платы, НДФЛ и страховые взносы во внебюджетные фонды. Расчеты с поставщиками, покупателями, подотчетными лицами отражены свернуто.

2.8. Учет капиталов

Величина уставного фонда соответствует величине, установленной Уставом Предприятия.

На начало отчетного периода уставной фонд Предприятия составляет 2 687 тыс. руб. В течение 2022 года размер уставного капитала не изменился.

В соответствии с законодательством и уставом Предприятием создает резервный фонд. На начало отчетного года резервный фонд составил 238 тыс. руб., в течение 2022 года резервный фонд не изменился.

Добавочный капитал в 2022 году не изменился и составил 19 910 тыс. руб.

2.9. Учет расчетов налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02.

2.10. Резервы

2.10.1. В соответствии с Учетной политикой в налоговом учете Предприятия резервы по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков не создаются.

2.11. Выручка

Вознаграждение Предприятия на оказанные услуги признается выручкой от продажи товаров, продукции, работ, услуг покупателям (заказчикам) при предъявлении им расчетных документов.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка Предприятия от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2022 год составила 7 648 руб. и в разрезе оказанных услуг отражена в таблице 2.

Таблица 2

Выручка Предприятия от продажи товаров, продукции, работ, услуг в разрезе оказанных услуг за 2022од

Наименование	Сумма тыс.руб.
1. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость), в том числе:	7 648
1.1.по основным видам деятельности в том числе:	5 026
1.1.1.выручка от работ (услуг), по приему платежей граждан за ЖКУ	3 138
1.1.2.выручка от работ (услуг), по расчету платежей за ЖКУ	1 472
1.1.3.выручка от работ (услуг), по расщеплению платежей поставщикам услуг	26
1.1.4.выручка от работ (услуг), по приему за ЭПД (электронный проездной документ)	94
1.1.5.выручка от работ (услуг), по расчету и приему взносов за капитальный ремонт	99
1.1.6. выручка от работ (услуг), по размещению информации в ГИС ЖКХ	197
1.2.по прочим видам деятельности	2 622

2.12 Чистая прибыль (убыток)

Бухгалтерская прибыль до налогообложения составила 9 517 руб. отклонения налоговой прибыли от данных бухгалтерского учета в сумме -2 427 тыс. руб. связаны с расходами, не принимаемыми для целей налогообложения. В результате этого образовались временные и постоянные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль. Постоянные и временные разницы отражены в бухгалтерском учете. В целях определения текущего налога на прибыль (отражения в учете временных и постоянных активов и обязательств ПНА, ПНО, ОНА, ОНО) бухгалтерская прибыль скорректирована на сумму прибыли по обязательствам:

Налог на прибыль (стр. 2410 ф.2) (1910) тыс. руб.
в т.ч.

текущий налог на прибыль (стр. 2411 ф.) (1416) тыс. руб.

отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ф.) (494) тыс. руб.

Прочие (стр. 2460 ф.2) (30) тыс.руб.

В результате чистая прибыль по балансу на 31.12.2022 года составила 7 577 тыс. руб.

3. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

4. События после отчетной даты

На основании Распоряжения Администрации города от 31.01.2022 г. № 138 Предприятие находится в стадии ликвидации. 11 мая 2022 г. сотрудники Предприятия были уволены с компенсационными выплатами и пособиями. В 2023 г. планируется продажа имущества находящаяся на балансе Предприятия, для погашения кредиторской задолженности и уплаты страховых взносов и налогов.

5. Информация о связанных сторонах

5.1 31.01.2022 – 31.12.2022 Зиннуров Артур Арсенович – председатель ликвидационной комиссии

Доход в виде выплаченной зарплаты и прочих выплат составил 1 089 656,25 рублей.

5.2. 01.01.2022 - 16.05.2022 Мумгаудене Юлия Григорьевна – директор СГМУП «РКЦ ЖКХ»

Доход в виде выплаченной зарплаты и прочих выплат (отпускных, премий) составил 1 273 907,22 рублей

Дивиденды за 2022 год не начислялись и не выплачивались.

Главный бухгалтер
СГМУП «РКЦ ЖКХ»



Т.В. Яхьяева