Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МП «Сервис»за 2022 год

1. Сведения об организации

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности МП «Сервис» (далее – Предприятие) за 2022 год. Бухгалтерская отчетность была подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Представленная бухгалтерская отчетность является пересмотренной (корректировочной). Пересмотр бухгалтерской отчетности произведен в соответствии с п. 8 ПБУ 22/2010 в связи с выявлением технических ошибок в первоначальной бухгалтерской отчетности. Первоначальная отчетность была представлена в ИФНС, собственниками не утверждена. Пересмотренная бухгалтерская отчетность будет представлена во все необходимые инстанции.

Полное наименование организации	Муниципальное предприятие «Сервис»
Юридический и почтовый адрес	446960,Самарская область, ст. Клявлино, ул. Северная, 97,тел. (84653) 2-11-46
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Распределение воды для питьевых и промышленных нужд
Среднесписочная численность, человек	66

1.1. Муниципальное предприятие «Сервис» создано на основании постановления Главы Клявлинского района от 10 ноября 2006 года №370.

1.2. Предприятие является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс, расчетные и другие счета в кредитных учреждениях, печать с наименованием.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним собственником.

Предприятие является муниципальным унитарным предприятием, основанном на праве хозяйственного ведения.

Учредителем предприятия является Администрация муниципального района Клявлинский Самарской области. Местонахождение Администрации муниципального района Клявлинский-Самарской области: 446960, Самарская область, Клявлинский район, железнодорожная станция Клявлино, улица Октябрьская, д.60. Директором предприятия является - Иванов Евгений Александрович.

2. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО.
- финансовый результат от продажи работ, услуг в бухгалтерском учете определяется по отгрузке.
- С 2022 года МП "Сервис" применяет ФСБУ № 6/2020. Принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, МП "Сервис" относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс.рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

- Часть основных средств стоимостью ниже 100 000 тыс.рублей МП"Сервис" перенесло на забалансовый счёт МЦ.04. (Ангар стоимостью 8 754,40 руб.)
- При переходе на ФСБУ 6/2020 был пересмотрен СПИ и пересчитана амортизация основных средств с нулевой остаточной стоимостью. Доход, в виде скорректированной амортизации составил - 576 508,04 руб.

3. Основные показатели деятельности МП "Сервис"

В 2022 году, согласно основному виду деятельности, предприятие осуществляло следующие виды деятельности: распределение воды для питьевых и промышленных нужд; аренда грузового автомобильного транспорта с водителем; подметание улиц и уборка снега; производство прочих строительно-монтажных работ; деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая; дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования;деятельность по организации конференций и выставок; аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Затраты на производство и реализацию работ, услуг за 2022 год.

Наименование статей	Сумма, руб.
Автомобильное топливо	4 266 117,96
Амортизация счет 20	390 879,64
Анализы воды	661 183,31
Аренда автотранспорта	1 495 418,70
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	23 471,20
Водный налог	288 049,00
Информационные услуги, доступ к программному обеспечению,антивирус,технические консультации и пр.	24 000,00
Малоценное оборудование и запасы	5 950,00
Материальные расходы	1 281 538,88
Налогообложение (транспортный, за негативное воздействие)	71 677,24
Общехозяйственные расходы	38 128,00
Оплата больничного	68 976,38
Оплата труда	12 096 545,07
Охрана труда	83 182,88
Предоставление печатной площади в газете	3 168,00
Прочие расходы	1 436 567,60
Смазочные и прочие эксплуатационные материалы	1 111 685,44
Страховые взносы	3 608 357,87
Техническое обслуживание,страхование и эксплуатационный ремонт автомобилей	356 516,27
Услуги комиссионеров	148 789,49
Электроэнергия	10 368 259,73
Итого	**36 338 323,96**

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год.

Номенклатурная группа	Сумма
Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем	13 400 368,73
Аренда и управлениесобственнымилиарендованнымнежилым недвижимымимуществом	36 556,32
Благоустройство	3 964 734,70

16

Деятельность по чистке и уборке	896 654,77
Зона отдыха	3000,00
Неавтоматизированная торговая точка	559 365,00
Отдел дезинфекции	976 692,68
Производство прочих строительно-монтажных работ (СРО)	1 482 514,08
Прочие услуги: монтаж и установка оборудования	1 513 012,43
Распределение воды для питьевых и промышленных нужд	19 365 024,04
Итого	**42 197 922,75**

Себестоимость реализованных работ, услуг за 2022 г.

Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем	12 258 026,75
Аренда и управлениесобственнымилиарендованнымнежилым недвижимымимуществом	-
Благоустройство	3 581 913,62
Деятельность по чистке и уборке	717 260,32
Зона отдыха	4 218,46
Неавтоматизированная торговая точка	52 132,29
Отдел дезинфекции	234 481,36
Производство прочих строительно-монтажных работ (СРО)	166 498,07
Прочие услуги: монтаж и установка оборудования	156 748,57
Распределение воды для питьевых и промышленных нужд	18 161 161,97
Субсидия на возмещение затрат в связи с возникновением задолженности по оплате за потребленные топливно-энергетические ресурсы	1 010 101,01
Итого	**36 338 323,96**

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на финансовый результат. Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована без учета управленческих расходов.

Управленческие расходы за 2022 год.

Управленческие расходы	6 250 591,52
Итого	6 250 591,52

Начисленная заработная плата управленческого персонала, страховые взносы во внебюджетные фонды за 2022 год

Заработная плата	4 262 690,82
Страховые взносы	1 269 806,98
Итого:	5 532 497,80

Прочие доходы и расходы за 2022 год.

Прочие доходы	**Сумма, руб.**
Государственная пошлина	18 854,17
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	58 486,82
Прочие внереализационные доходы и расходы	281 932,49
Штрафы, пени и неустойки к получению	110 523,69
Субсидия на возмещение затрат в связи с возникновением задолженности по оплате за потребленные топливно-энергетические ресурсы	1 010 101,01
Итого:	**1 479 898,18**
Прочие расходы	**Сумма, руб.**

27

Государственная пошлина	38 942,75
Прочие внереализационные доходы и расходы	347 178,60
Расходы на услуги банков	129 094,14
Штрафы, пени и неустойки к уплате	154 395,02
Итого:	**669 610,51**

В 2022 году предприятию предоставлена из бюджета муниципального района Клявлинский Самарской области субсидия на возмещение затрат в связи с возникновением задолженности по оплате за потребленные топливно-энергетические ресурсы в рамках организации и осуществления мероприятий по бесперебойному снабжению населения коммунальными услугами в размере 1 010 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

4.1. Капитал и резервы.

В 2022 году сумма уставногокапитала не изменилась и составила - 2 260 тыс. руб. Добавочный капитал увеличился на 1 439 тыс.руб. и составил -5 621 тыс. руб., за счёт передачи в хозяйственное ведение движимого имущества и прочих материальных запасов от КУМИ муниципального района Клявлинский.

За счет нераспределенной прибыли 2017года был создан резервный фонд в сумме 8 тыс. руб., в 2022 году сумма его не изменилась.

4.2. Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 8 264 тыс. руб.вт.ч.:
- Расчеты с поставщиками, с покупателями и заказчиками - 8 158 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 106 тыс. руб.

4.3. Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты - 54 тыс. руб. в т. ч.
- остаток в кассе - 24 тыс. руб.
- остаток на расчетном счете - 29 тыс. руб.

4.4. Стр. 1260 Прочие оборотные активы - 94 тыс. руб.- расходы будущих периодов.

4.5.Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 4 098 тыс. руб., в т.ч.
- Расчеты с поставщиками - 3 536 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам - 562 тыс. руб.

5. Основные средства, полученные безвозмездно

Основные средства, числящиеся за балансом (нежилое помещение, для размещения офиса и размещения сотрудников в административном здании общей площадью 133,81 кв.м. и нежилое помещение для размещения гаража, в здании гаража общей площадью 605,83 кв.м.) были получены безвозмездно по договору № 2 от 10.01.2022 года "О передаче имущества в безвозмездное пользование" от МП "ПОЖКХ" Клявлинского района.

6. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Предприятие не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Муниципальное предприятие «Сервис» не имеет бенифициарных владельцев.Собственником предприятия является Муниципальный район Клявлинский. Функции распорядителя осуществ-

ляет муниципальное учреждение Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации муниципального района Клявлинский Самарской области.

7. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказывали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период

8. События или условия, связанные с COVID-19

Отрасль осуществления деятельности МП "Сервис" не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой короновирусной инфекции.

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Предприятия в 2022 году.

При этом руководством Предприятия были предприняты меры по минимизации расходов на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Предприятия и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Предприятием принципа непрерывности деятельности.

9. Влияние СВО на деятельность Предприятия

Признание Российской Федерацией Запорожской и Херсонской областей, Донецкой и Луганской Народных Республик, в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине 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, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Предприятия, оптимизируется режим работы сотрудников.

Изменение геополитической обстановки, возникшее в связи проведением СВО, на деятельность, осуществляемую МП "Сервис" в 2022 не повлияло.

10. Непрерывность деятельности Предприятия

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Предприятия в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события не окажут значительного негативного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Предприятия в обозримом периоде. Руководство Предприятия не ожидает значительного снижения выручки в 2023 году по

сравнению с 2022 годом, а рост цен на материалы и оборудование будет компенсирован ростом цен на услуги Предприятия.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия подготовлена из допущения непрерывности деятельности. По итогам 2022 года Предприятием получена незначительная прибыль в размере1 тыс.рублей

Руководство Предприятия полагает, что Предприятие будет способно продолжать свою деятельность в будущем, в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

11. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на 31.12.2022 года отсутствуют.

Директор Иванов Е. А.

Главный бухгалтер Асабина Ю.В.

40