Пояснительная записка
к годовому отчету
НМУП «Ритуал»
за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное название :НМУП «Ритуал»

1.2. Юридический адрес: Российская Федерация,446206, Самарская область, г.Новокуйбышевск, ул.З.Космодемьянской, д.10

1.3. Дата государственной регистрации: 06.12.2002 г.

1.4. Численность работников по состоянию на 31.12.2023 г. составила 64 чел. в том числе рабочих – 49 чел.; служащих (руководители и специалисты) – 15 чел.
Среднесписочная численность за отчетный 2023 год составила 67 чел. (за 2022 год – 76 чел.).

1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют.

1.6. Учредителем НМУП «Ритуал» является Муниципальное образование городской округ Новокуйбышевск Самарской области в лице Администрации городского округа Новокуйбышевск.

1.7. Размер уставного фонда 185 тыс. руб.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами является:
1. Администрация городского округа Новокуйбышевск.
2. Единоличный исполнительный орган – директор, который имеет право на основании Устава действовать от имени Предприятия.
Душаев Алексей Николаевич
Срок полномочий: 18 октября 2022 г. – 17 октября 2023 г.
18 октября 2022 г. – 17 октября 2024 г.

В отчетном периоде осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:
- Выполнение работ на основании муниципальных контрактов по содержанию мест погребения. Сумма выручки составила 823 тыс.руб.
- Аренда земельных участков. Сумма арендной платы за год составила 480 тыс.руб.

<u>Вознаграждение основного управленческого персонала.</u>
К основному управленческому персоналу отнесены: директор, зам.директора, главный бухгалтер, главный экономист, начальник хозяйственного отдела – должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия.

За отчетный год управленческому персоналу начислено краткосрочных вознаграждений в размере 3 570 тыс.руб.
Начислено страховых взносов в размере 1 078 тыс.руб.

Таким образом, общая сумма расходов на оплату труда и соответствующие страховые взносы по обязательному социальному, пенсионному и медицинскому страхованию основного управленческого персонала составила 4 648 тыс.руб.
(в 2022 г. – 4 584 тыс.руб.).

1.10. Перечень видов деятельности (обычных видов деятельности):
ритуальные услуги;
продажа товаров религиозного назначения.

1.11. Перед составлением годовой отчетности по состоянию на 01 октября 2023 г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств (материальных запасов, денежных средств).
По результатам инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

1.12. Реорганизаций за отчетный период не было.

1.13. Стоимость приобретенных и потребленных энергетических ресурсов (с учетом ГСМ) – 4 430,90 тыс.руб., в том числе:
тепловая энергия – 289,98 тыс.руб.;
электрическая энергия – 1 466,35 тыс.руб.;
бензин автомобильный – 2 674,57 тыс.руб.

2. Основные элементы учетной политики.

2.1.Приобретенные материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости на счете 10 «Материалы»,
Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
2.2.Основные средства, стоимость которых не превышает 70 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.
2.3.Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
Сроки полезного использования объектов основных средств по группам:
1 амортизационная группа - от 1 года до 2 лет включительно
2 амортизационная группа — свыше 2 лет до 3 лет включительно
3 амортизационная группа — свыше 3 лет до 5 лет включительно
4 амортизационная группа — свыше 5 лет до 7 лет включительно
5 амортизационная группа — свыше 7 лет до 10 лет включительно
6 амортизационная группа — свыше 10 лет до 15 лет включительно
7 амортизационная группа — свыше 15 лет до 20 лет включительно
8 амортизационная группа — свыше 20 лет до 25 лет включительно
9 амортизационная группа — свыше 25 лет до 30 лет включительно
10 амортизационная группа — свыше 30 лет
2.4.Выручка определяется по завершению выполнения работы, оказания услуги, в целом.

2.5.Списание общехозяйственных расходов осуществляется ежемесячно пропорционально выручке от продажи, производственной себестоимости на счет 90.08, применяется метод «директ-костинг».
2.6.Расходы на продажу, собранные в течение отчетного месяца на счете 44, списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

2.7. В соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, в Обществе создаются резервы:
- по сомнительным долгам создается в размере 100% в следующих случаях:
Если срок возникновения дебиторской задолженности свыше 90 календарных дней;
Если стало известно о значительных финансовых затруднениях должника;
Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника
(п.3 ПБУ 21/2008, п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

- под снижение стоимости материально-производственных запасов создается в том случае, если фактическая стоимость МПЗ выше текущей рыночной стоимости более чем на 30%.

- на предстоящую оплату отпусков работникам резерв не создается.

3. Пояснения к отчетности.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2023 год составила 79 063 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:
тыс.руб.

№ п/п	Вид деятельности	2023	2022
1	Продажа товаров религиозного назначения	39 535	38 036
2	Ритуальные услуги	38 430	39 426
3	Услуги по содержанию мест погребения	823	1 613
4	Прочая деятельность	275	282
	ИТОГО	79 063	79 357

4. Заключительная часть.

Бухгалтерская отчетность сформирована Предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Директор Душаев А.Н.

Главный бухгалтер Коржова М.А.