

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

МП "Трест БПРХ" зарегистрировано УФНС по РМЭ 04.04.2003.

ОГРН 1031200411021, ИНН1215087405, КПП 121501001

1.1. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2023 составляет 78 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	19 человек
Производственный отдел	59 человек

Среднемесячная зарплата — 40924 руб.

1.2 Уставный капитал: 995 948,00 (Девятьсот девяносто пять тысяч девятьсот девяносто восемь рублей 00 копеек.

Количество учредителей - 1 (КУМИ города Йошкар-Олы)

1.3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности:

- деятельность физкультурно-оздоровительная (ОКВЭД 96.04).
- организация похорон и представление связанных с ними услуг(ОКВЭД 96.03).

1.4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор (исполняющий обязанности): О.Н.Фролов (Распоряжение № 320 от 19.03.2024).

Главный бухгалтер: Н.А.Мерзлякова (приказ № 117лс от 09.06.2020).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется заместителем главного бухгалтера в специализированной программе 1С зарплата и кадры

1.5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

За 1 квартал 2023 года, МП «Трест БПРХ» было выданы немодифицированное аудиторское заключение.

На отчетный год аудитор МП Трест БПРХ будет определен по результатам открытого конкурса.

2. Учетная политика и основные показатели бухгалтерской отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2022.

Методы амортизации линейный

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество перешло на новые правила досрочно в 2023 году по упрощенной ретроспективе согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

2.1. Показатели Бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ

Показатели бухгалтерского баланса

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, машины и оборудование в сумме 9 293 тыс. рублей

Нематериальные активы

отсутствуют

Инвентаризация проводилась в ноябре 2023 года

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

В состав оборотных средств входят:

по строке 1210 «Запасы» в сумме 8850 тыс. рублей числятся:

материалы – 7083 тыс.руб.,

товары для перепродажи – 1631,1 тыс. рублей,

готовая продукция- 135,6 тыс.рублей.

по строке 1240 «Финансовые вложения» в сумме 13959 тыс. рублей отражены денежные средства, размещенные на депозите на текущую дату.

по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 1056 тыс. рублей

по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 698 тыс. рублей страховка ТС

по строке 1310 «Уставный капитал» - 995 тыс. рублей

по строке 1350 «Добавочный капитал» в сумме 14 431 тыс. рублей отражены ОС и оборудование переданные учредителем предприятию в хозяйственное ведение.

по строке 1360 «Резервный капитал» в сумме 50 тыс. рублей

по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» в сумме 11762 тыс. рублей

по строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 5250 тыс. рублей, в т.ч.

по зарплате - 1943 тыс. руб.

по налогам и сборам – 2437 тыс.руб.

поставщикам – 870 тыс. руб.

Задолженность краткосрочная и связана с текущей деятельностью. Простроченной задолженности нет.

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» в сумме 930 тыс. рублей отражены взятые обязательства по прижизненным договорам на захоронение

На 31.12.2023 года сформировано Оценочное обязательство (стр.1540) по оплате очередных отпусков в сумме 1847 тыс руб., срок исполнения — 2024 год

Выручка (стр. 2110) организации за отчетный период составила 79 014 тыс. руб.,

Показатели	Ед. изм	12 мес 2021г.	12 мес 2022г.	12 мес 2023г.
		Факт.выпол.	Факт.выпол.	Факт.выпол.
Объем реализации продукции, услуг всего	т.руб.	72147	66945	79014
Услуги бань	т.руб.	15195,3	16403,1	24221,6
Ритуальные услуги	т.руб.	37715,5	30633,6	33818,2
Объекты внешнего благ-ва	т.руб.	4306,1	5999,6	6898,9
Розничная торговля	т.руб.	11362,5	10785,9	9561,5
Аренда	т.руб.	1856,3	1764,4	2721,7
Прочие услуги	т.руб.	1711,3	1358,4	1792,2

**Себестоимость (стр. 2120) организации за отчетный период составила 77569 тыс. руб.,
Управленческие расходы (стр. 1220) составили 12601 тыс.рублей**

Прочие доходы (стр. 2340) составили 3 206 тыс.руб.

в т.ч. - реализация ОС - 37 тыс. рублей;

субсидии – 1700 тыс.рублей

проценты – 1031 тыс. рублей

прочие - 438 тыс.рублей

Прочие расходы (стр. 2350)- 4 124 тыс рублей

В т.ч. услуги банков – 706 тыс. рублей

Убытки прошлых лет - 126 тыс. рублей

Прочие внереализационные расходы – 3292 тыс. рублей

по строке 2330 «Проценты к уплате» - 862 тыс. рублей – отчисления за пользования муниципальным имуществом

Чистая прибыль составила 13756 тыс. рублей

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2024 года.

И.о. директора _____ Фролов О.Н.