

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по итогам финансово- хозяйственной деятельности по ФГУП « Центр дезинфекции Коломенского района, г. Коломна, Московская область» за 2014 года.

Федеральное государственное унитарное предприятие «Центр дезинфекции Коломенского района, г. Коломна, Московская область» Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека является самостоятельным хозяйствующим субъектом.

Юридический и фактический адрес предприятия: 140415, Московская область, г. Коломна, ул. Комсомольская, дом 13.

Финансово- хозяйственная деятельность

Основным видом деятельности является – проведение работ по дератизации, дезинсекции, дезинфекции.

Выручка от услуг за 2014 г. составила без учета НДС – 11176,0 тыс. руб. (Одиннадцать миллионов сто семьдесят шесть тысяч руб.),

Прибыль получена - 418,0 тыс. руб. (Четыреста восемнадцать тысяч руб.).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2015г.- 196,0 тыс. руб.,

Просроченной дебиторской задолженности нет.

В сумму кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2015 г. - 136,0 тыс. руб. входят платежи в бюджет по налогам и сборам, НДС, налог на имущество, поставщикам и подрядчикам. Все налоги текущие и погашаются в следующем за отчетным кварталом месяце, в соответствии с датами фиксированных платежей.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Начисление амортизации по основным средствам по амортизируемому имуществу по бухгалтерскому и налоговому учету ведется линейным способом.

Малоценные средства стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в производство или в эксплуатацию.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления (по отгрузке).

Налог на прибыль начисляется ежеквартально, налоговый период уплаты налога на прибыль в бюджет ежеквартально, исходя из фактически полученной прибыли за данный квартал, исчисленный в соответствии с п.6 ст.10 ФЗ от 06.08.2001г. № 110- ФЗ.

В бухгалтерском учете согласно ПБУ 8/2010, утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167-н, всем сотрудникам на оплату отпусков ежемесячно формируется резерв по предстоящим выплатам, с применением счета 96 (Резерв на оплату отпусков). В налоговом учете резерв на отпуска не создается. Величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам, в виде резерва на оплату отпусков уточняется в конце года.

Ежемесячные отчисления в резерв на оплату отпусков и начислений взносов на сумму отпусков производится расчетным путем.

В проведенных расходах, не входящие в налогооблагаемую прибыль по прямым расходам по налоговому и бухгалтерскому учету расходов нет.

- Гл. бухгалтер

Б.Д. Акмаева.

