

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по итогам финансово- хозяйственной деятельности по ФГУП « Центр дезинфекции Коломенского района, г. Коломна, Московская область» за 2015 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 2015 г. составила без учета НДС – 11676,0 тыс. руб. (Одиннадцать миллионов шестьсот семьдесят шесть тысяч руб.),

Счет 90 (реализация) и счет 62 расчет покупателями и заказчиками имеет расхождение, т.к был возврат излишне перечисленных денежных средств ООО "Каспий", в размере 5310,00 руб.

Прибыль получена - 464,0 тыс. руб. (Четыреста шестьдесят четыре тысячи руб.).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 г.- 518,0 тыс. руб.,

Просроченной дебиторской задолженности нет.

В сумму кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2016 г. - 162,0 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).

В налогооблагаемую сумму по налогу на прибыль в налоговую декларацию, во внереализационные расходы не включена сумма начисленная за негативное воздействие на окружающую среду за сверхлимитные выбросы. В результате образовались постоянные налоговые обязательства: общая сумма, начисленная за экологию составляет 6580,00 руб.

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

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 отпусков 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.

Гл. бухгалтер

Б.Д. Акмаева.