

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по итогам финансово- хозяйственной деятельности по ФГУП « Центр дезинфекции Коломенского района, г. Коломна, Московская область» за 2016 год.

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 2016 г. составила без учета НДС – 10541,0 тыс. руб. (Десять миллионов пятьсот сорок одна тысяча руб.),

Чистая прибыль получена - 374,0 тыс. руб. (Триста семьдесят четыре тысячи руб.).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2017 г.- 369,0 тыс. руб.,

Просроченной дебиторской задолженности нет.

В сумму кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017 г. - 175,0 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 6512,00 руб.

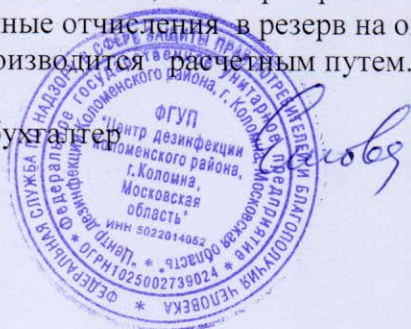
В проведенных расходах, не входящие в налогооблагаемую прибыль по прямым расходам по налоговому и бухгалтерскому учету расхождений нет.

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 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.

Главный бухгалтер



Ежова Н.В.