

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
ФГУП « Центр дезинфекции Коломенского района,
г. Коломна, Московская область»
за 2017 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.

Основным видом деятельности является деятельность организаций санитарно-эпидемиологической службы, обеспечение санитарно - эпидемиологического благополучия населения, связанное с проведением дезинфекционных услуг (код по ОКВЭД-2 - 86.90.1). Целевое бюджетное финансирование отсутствует.

Выручка от услуг за 2017 г. составила без учета НДС – 10824,0 тыс. руб. (Десять миллионов восемьсот двадцать четыре тысячи руб.),

Чистая прибыль получена - 390,0 тыс. руб. (Триста девяносто тысяч руб.).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2017 г.- 211,0 тыс. руб.,

Просроченной дебиторской задолженности нет.

В сумму кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017 г. - 300,0 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.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления .

В декларации по налогу на прибыль в косвенные расходы не включена сумма 4347,60руб., начисленная за негативное воздействие на окружающую среду за сверхлимитные выбросы и НДС к восстановлению в сумме 27360,00 руб.. В результате образовалось постоянное налоговое обязательство в сумме 6341,52 руб.

В проведенных расходах, не входящие в налогооблагаемую прибыль по прямым расходам в налоговом и бухгалтерском учете 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 балансе в отчете об изменении капитала за отчетный год по строке 3310 и 3311 отражено увеличение капитала в размере 390,0 тыс.руб. (чистая прибыль), по строке 3320 и строке 3323 отражено уменьшение капитала в размере 277 тыс.руб.

Из них 93,5 тыс.руб. перечислено в федеральный бюджет на основании Приказа Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека (РОСПОТРЕБНАДЗОР) от 28.04.2017г. № 271.



Колюбина Л.Н.

Ежова Н.В.