

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Аргудяев Олег
Владимирович

(расшифровка подписи)

11 января 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	559	(153)	(406)	-
	5250	за 2021г.	-	4 530	(250)	(4 280)	-
в том числе:							
Компьютер в сборе AMD Ryzen 5 3600 Multipack	5241	за 2022г.	-	253	-	(253)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования GREEN TRIUMPH Standart TSI24HRSY1/TSO-24YRSY1	5242	за 2022г.	-	153	-	(153)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования GREEN TRIUMPH Standart TSI24HRSY1/TSO-24HRSY1. страна происхождения товара	5243	за 2022г.	-	64	64	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтаж отверстия алмазной коронкой в гипсокартоне	5244	за 2022г.	-	1	1	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка помпы	5245	за 2022г.	-	1	1	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтаж кабель канала	5246	за 2022г.	-	1	1	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Демонтаж/ Монтаж "Амстронга" (по всей длине трассы)	5247	за 2022г.	-	6	6	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтаж блоков	5248	за 2022г.	-	9	9	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтаж фреоновой магистрали 19,5 метров	5249	за 2022г.	-	65	65	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка насоса дренажного Ballu Machine DC Pump Pro (проточный, 12 л/ч)		за 2022г.	-	6	6	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтаж отверстия алмазной коронкой в бетоне		за 2022г.	-	1	1	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera TASKalfa 2554 ci (цветное многофун.устройст.), UG-36 опция расширения до TASKalfa 3554ci		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	250	-	(250)	-
Компьютер INTER в сборке		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	233	-	(233)	-
Программно-аппаратный комплекс ViPNet Coordinator HW 1000 4x, P25, сеть 1519		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	222	-	(222)	-
Программно-аппаратный комплекс ViPNet Coordinator HW 1000 4x, P10, сеть 1519 комплект обновления		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	173	-	(173)	-
Ноутбук Apple MacBook Air M1 13 3". IPS, Apple M1 8ГБ, 256ГБ SSD, Mac OS.MGN93RU/A. серебристый		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	90	-	(90)	-
Ноутбук, страна происхождения Китай		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	207	-	(207)	-
DP - 7150 реверсивный автоподатчик на 140 листов		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	42	42	-	-

СВ -7210М тумба мвталлическая	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	18	18	-	-
Просмотровое устройство голограммы, HANDY VIEWER	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
WT -8500 Емкость для сбора тонера Kyocera TASKalfa 3252 ci/6002i	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1	1	-	-
МФУ Kyocera TASKalfa 2554ci (цветное многофункциональное устройство), ГП-36 опция расшир. до TASKalf	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	188	188	-	-
Автомобиль Volkswagen Caddy VIN WV2ZZZSKZNX017865	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	2 874	-	(2 874)	-
Бензогенератор ECO, ZM 12500-SE-3	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	231	-	(231)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	37 037	14 605	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	14	408
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Аргудяев Олег
Владимирович

(расшифровка подписи)

11 января 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Аргудяев Олег
Владимирович

(расшифровка подписи)

11 января 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Аргудяев Олег
Владимирович

(расшифровка подписи)

11 января 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	3 646	-	9 604	-	(3 632)	-	-	-	-	-	-	9 618	-
	5530	за 2021г.	18 756	-	3 471	-	(9 495)	-	-	-	-	-	-	12 733	(9 087)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 264	-	1 155	-	(1 264)	-	-	-	-	-	-	1 155	-
	5531	за 2021г.	9 698	-	1 264	-	(611)	-	-	-	-	-	-	10 351	(9 087)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	39	-	7 727	-	(39)	-	-	-	-	-	-	7 727	-
	5532	за 2021г.	97	-	38	-	(96)	-	-	-	-	-	-	39	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 343	-	722	-	(2 329)	-	-	-	-	-	-	736	-
	5533	за 2021г.	8 961	-	2 169	-	(8 788)	-	-	-	-	-	-	2 343	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 646	-	9 604	-	(3 632)	-	-	-	X	-	-	9 618	-
	5520	за 2021г.	18 756	-	3 471	-	(9 495)	-	-	-	X	-	-	12 733	(9 087)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	1 852 2 134	1 718 1 157	98 -	(1 185) (1 435)	- (3)	- -	- -	2 483 1 852	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	904 1 090	1 099 836	- -	(857) (1 022)	- -	- -	- -	1 146 904	
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	180 40	289 173	- -	(180) (29)	- (3)	- -	- -	289 180	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	406 595	256 -	98 -	- (189)	- -	- -	- -	760 406	
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	362 409	74 148	- -	(148) (195)	- -	- -	- -	288 362	
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	1 852 2 134	1 718 1 157	98 -	(1 185) (1 435)	- (3)	X X	- -	2 483 1 852	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Аргудяев Олег
Владимирович

(расшифровка подписи)

11 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 656	2 673
Расходы на оплату труда	5620	44 823	50 039
Отчисления на социальные нужды	5630	13 539	14 614
Амортизация	5640	3 061	1 954
Прочие затраты	5650	29 882	26 356
Итого по элементам	5660	93 961	95 636
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	18	130
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	93 979	95 766

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Аргудяев Олег
Владимирович

(расшифровка подписи)

11 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 583	4 739	(5 137)	(198)	1 988

Руководитель

(подпись)

Аргудяев Олег
Владимирович

(расшифровка подписи)

11 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Аргудяев Олег
Владимирович

(расшифровка подписи)

11 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Аргудяев Олег
Владимирович
(расшифровка подписи)

11 января 2023 г.

Текстовая часть пояснений ГУП КК «ЦИТ» к бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2022 год

Общие сведения

Государственное унитарное предприятие Краснодарского края «Центр информационных технологий», сокращенное название ГУП КК «ЦИТ», ИНН 2308065195 КПП 231001001, далее (Предприятие) зарегистрировано 09.10.2002 г. ИФНС РФ № № 2 по г. КРАСНОДАРУ, ОГРН № № 1022301199931 Среднесписочная численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 53 человек. Предприятие зарегистрировано по адресу: 350002, Краснодарский край, город Краснодар, улица Северная, дом 490.

Среднегодовая численность за 2022 год – 58 человек.

Уставный капитал Предприятия 41 058 тыс. руб.

Основным видом деятельности Предприятия в 2022 году были:

62.01 РАЗРАБОТКА КОМПЬЮТЕРНОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Учредитель Предприятия: Краснодарский край. Функции учредителя осуществляют - департамент имущественных отношений Краснодарского края и департамент информатизации и связи Краснодарского края.

Состав исполнительного органа Предприятия представлен следующим образом:

Ф.И.О	Должность	Основание
Аргудяев Олег Владимирович	И.о. директора	Приказ департамента информатизации и связи Краснодарского края от 16.09.2022 №163 и Устав

Ограничения полномочий директора: в соответствии с Федеральным законом от 14 ноября 2002 г. № 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях".

Обязанность по раскрытию о бенефициарных владельцах на ГУП КК «ЦИТ» не распространяется в соответствии с п. 2 ст. 6.1 и подп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2011г. №115-ФЗ.

1. Организационные аспекты Учётной политики

Настоящий бухгалтерский отчёт Предприятия подготовлен на основе Учётной политики действующей с 2022 года, утвержденной приказом руководителя № 264 от 30 декабря 2021 г.

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета: автоматизированная с применение программы 1С 8.3.

Применяются типовые формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С8.3.

Учетная политика Предприятия сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Предприятия существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Предприятия и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Предприятия планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Критерий существенности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%

2. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных приказом МФ РФ.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Предприятие в 2022 году производило расчёты в иностранных валютах. При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Курсовые разницы, образовавшиеся в течении года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

4. Нематериальные активы

Предприятие в учете не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022 г.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Предприятия, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Предприятием не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2022 году не производилась.

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга).

Договоры лизинга (сублизинга) не заключались.

6. Запасы

Учет запасов :

К запасам относятся активы Предприятия:

- используемые в качестве материалов, предназначенных для выполнения работ, услуг;
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет запасов производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.06.2019г. № 55062.

Учет запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости, единицей запаса является номенклатурный номер;

Расчет стоимости списанных материалов производится методом ФИФО, т.е. списываемые в эксплуатацию (производство) материалы, оцениваются по себестоимости первой по времени приобретения партии (из имеющихся на складе). При этом учитываются только те поставки, которые были оприходованы на момент списания материалов. При списании материалов в определенном количестве формируются проводки на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.06.2019г. № 55062.

Учет товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости). Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Предприятием в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Предприятие в 2022 году не создавало резерва по сомнительным долгам. На основании сверки с ИФНС 2 была списана безнадежная задолженность в размере 98 319,10 руб.

9. Кредиты и займы

Предприятие в 2022 г. не заключало долгосрочные договоры по кредитам сроком на 2 года и краткосрочные договоры и займы сроком до 12 месяцев.

10. Расчёт налога на УСН

В 2022 году Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по единому налогу, уплачиваемому при работе на УСН, в соответствии со ст. 364.21 НК РФ.

11. Признание доходов

Доходы Предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (внереализационные доходы).

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров и услуг, и отражается в отчётности на сумму оказанных услуг или реализованных товаров. Предприятие работает на УСН и не является плательщиком НДС.

Выручка от продажи товаров определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Предприятием, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Предприятие определяет стоимость аналогичных ценностей, т.е. выручкой от реализации является разность между продажной стоимостью реализованных товаров и покупной стоимостью проданных товаров, которая представляет собой торговую надбавку.

Бухгалтерский учет доходов ведется с использованием счетов:

- 90.01.1 « Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»
- 91.01 «Прочие доходы»

12. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (внереализационные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные, коммерческие и управленческие расходы. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции (выполненных работ и оказанных услуг). Коммерческие расходы, которые не включаются в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Управленческие расходы отражают затраты, связанные с управлением организацией, организацией ее хозяйственной деятельности, содержанием ее общего имущества.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу»;
- 91-02 «Прочие расходы»

13. Государственная помощь

Предприятие в 2022 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

14. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2022 добавочный капитал числится в сумме 555,6 т.руб. Изменений не было.

15. Целевое финансирование

Предприятие в 2022 году не получало целевого финансирования из бюджета.

16. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 31.12.2021г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2021 г. составила 47 628 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 г. составили 43 193 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2022г. составила 48 036 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2022г. составили 43 565 тыс. руб.

17. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за 2022 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2022 год.

№	Наименование показателей	2022 год сумма(тыс.руб.)
1.	Выручка	115 573
2.	Издержки обращения всего:	110 667
	в том числе	
2.1	Покупная стоимость товара	16 705
2.2	Амортизация	1 982
2.3	Оплата труда	40 944
2.4	Взносы на ОПС, ФФОМС, ФСС, НС и ПЗ	12 439
2.5	Материальные расходы	38 597
3.0	Прочие доходы и расходы	
	в том числе	
3.1	Прочие доходы:	
3.1.1	проценты к получению	
4.1	Уплата процентов за банковский кредит	
4.2	Прочие доходы	777
4.2.1	доходы связанные с продажей валюты и курсовые разницы	
4.2.2	прочие доходы	777
4.3	Прочие расходы:	1 070
	в том числе:	
4.3.1	расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты и курсовые разницы	
4.3.2	другие расходы	1 070
5.0	Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности	4 613

6.0	Налог на прибыль	(1 279)
7.0	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	
8.0	Изменение отложенных налоговых обязательств	
9.0	Изменение отложенных налоговых активов	
10	Прочее	
11	Чистая прибыль	3 334

Предприятие по итогам работы за 2022 год отработало с прибылью в сумме 3 334,0 тыс. рублей.

18. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральн. выражение	Тыс. руб.
1	Бензин автомобильный	тонн	3,68	259,9
2	Диз. топливо	тонн	1,21	73,6
	Всего			333,5

19. Информация о сегменте

Предприятием не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

20. Информация о совместной деятельности

В течении 2022 года Предприятие не принимало участия в совместной деятельности.

21. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной (аффилированным лицом) государственного унитарного предприятия Краснодарского края «Центр информационных технологий» (далее – ГУП КК «ЦИТ») в 2022 году являлся директор (единоличный исполнительный орган) ГУП КК «ЦИТ» никогда не совершало сделок со своей связанной стороной (аффилированным лицом) кроме выплат по трудовому договору.

22. Условные обязательства

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е.

возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды нет.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет- нет;

Выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым наступили- нет;

Учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты - нет;

Каких-либо осуществленных до отчетной даты действий других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства:

Просроченной задолженности по налоговым платежам, по платежам во внебюджетные фонды и заработной плате на конец года - нет.

Кредитов и займов на конец отчетного года - нет.

23. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на деятельность предприятия в 2022 году не было.

24. Влияние СВО и санкций на деятельность.

В феврале 2022 года произошли серьезные изменения на мировом рынке, связанные с началом СВО. События привели к применению санкций в отношении Российской Федерации и вместе с другими факторами повлекло ряд изменений на рынке, в том числе в сфере IT.

В связи с выстроенными корпоративными взаимоотношениями на протяжении нескольких лет с Российскими производителями ПО и оборудования, указанные выше мероприятия не повлияли на снижение финансового результата предприятия.

Руководство и лица, отвечающие за корпоративное управление предприятия, оценили возможное влияние негативных последствий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность по итогам 2022 года и своевременно на них реагировали, используя установленные нормативы, документы, механизмы управления.

25. Непрерывность деятельности.

В соответствии с п.3.9. Устава Предприятие за счет остающейся в его распоряжении чистой прибыли создает резервный фонд.

Размер резервного фонда составляет 10 процентов от уставного фонда Предприятия, если иное не установлено законодательством Российской Федерации.

Резервный фонд Предприятия формируется путем ежегодных отчислений в размере 10 процентов, если иное не установлено законодательством Российской Федерации, от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, до достижения размера, предусмотренного настоящим пунктом устава.

Средства резервного фонда Предприятия используются исключительно на покрытие убытков.

Средства резервного фонда могут использоваться на покрытие убытков в независимости от причин их возникновения. В 2022 г. предприятие начислило резерв в сумме 233,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. резервный фонд Предприятия отражен по стр. 13601 Формы 1 «Бухгалтерского баланса» в размере 1 938 тыс. руб.

26. Выплаты исполнительному органу.

В течении отчетного периода директору за 2022 год начислен доход в размере:

1. Вожаков Ю.Г. – 937,7 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 121 тыс. руб.
2. Аргудяев О.В. – 811 тыс.руб. и удержан НДФЛ в сумме 105 тыс.руб.
3. Пазычев А.Н. – 98 тыс.руб. и удержан НДФЛ в сумме 13 тыс.руб.

27. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

В соответствии со ст. 21 ФЗ от 14.11.2002 №161-ФЗ единоличным исполнительным органом государственного унитарного предприятия является руководитель унитарного предприятия (директор). Совет директоров и ревизионная комиссия не создаются.

28. Операционная аренда в деятельности.

Предприятие применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, а именно не отражает в бухгалтерском учете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Номер и дата договора	Контрагент	Предмет договора	Срок действия договора	Сумма по договору
19 от 16.04.2021	Осиновская П.Б. ИП	Аренда нежилого помещения общей площадью 11,4 кв.м. (комната) г. Краснодар, ул. Северная, 490, срок аренды с 01.05.2021г. по 31.03.2022г. (11 месяцев). Оплата ежемесячно в размере 13 110,00 руб.	31.03.2022	144 210,00

20 от 16.04.2021	Осиновская П.Б. ИП	Аренда нежилого помещения общей площадью 627 кв.м. (основной офис) г. Краснодар, ул. Северная, 490, срок аренды с 01.05.2021 по 31.03.2022г. (11 месяцев). Ежемесячно оплата в размере 721 050,00 руб.	31.03.2022	7 931 550,00
ОЭАН/МФ /21/А-002 от 01.11.2021	Магнит Фарма ООО	Временное возмездное пользование на правах субаренды частью здания, расположенного по адресу: 350059, г.Краснодар, ул.Васнецова, д.39, следующие нежилые помещения: №13, №2/3, №2/7 (согласно плану БТИ) на первом этаже в здании и №12 (согласно плану БТИ) на третьем этаже в здании общей площадью 100,9 кв.м.(в дальнейшем именуемое«Помещения»). В месяц: 37 814,29 руб	30.09.2022	415 957,19
20 от 31.03.2022	Осиновская П.Б. ИП	Аренда нежилого помещения общей площадью 11,4 кв.м. (комната) г. Краснодар, ул. Северная, 490, срок аренды с 01.04.2022г. по 31.12.2022г. (9 месяцев). Ежемесячная оплата 9 690,00, из расчета стоимости за 1 кв.м - 850,00	31.12.2022	87 210, 00

21 от 31.03.2022	Осиновская П.Б. ИП	<p>Аренда нежилого помещения общей площадью 627 кв.м. (основной офис) г. Краснодар, ул. Северная, 490, срок аренды с 01.04.2022 по 31.12.2022г. (9 месяцев).</p> <p>Общая сумма арендной платы по Договору состоит из 2-х частей:</p> <p>- постоянная ежемесячная часть арендной платы составляет 532 950,00 (1 кв.м - 850,00)</p> <p>Общая цена постоянной части арендной платы составляет 4 796 55,00</p> <p>- переменная составляющая ежемесячной арендной платы устанавливается в размере фактических затрат Арендодателя за потребленную электроэнергию серверным помещением (помещение № 5) и климатическим оборудованием в данном помещении, в соответствии с договором энергоснабжения № 72539 от 01.09.2020, заключенного между ООО "Управляющая компания "Кутузовский" и АО "НЭСК"</p>	31.12.2022	6 997 482,00
---------------------	-----------------------	--	------------	--------------

ОЭАН/МФ /22/А-012 от 30.09.2022	Магнит Фарма ООО	Временное возмездное пользование на правах субаренды частью здания, расположенного по адресу: 350059, г.Краснодар, ул.Васнецова, д.39, следующие нежилые помещения: №13, №2/3, №2/7 (согласно плану БТИ) на первом этаже в здании и №12 (согласно плану БТИ) на третьем этаже в здании общей площадью 100,9 кв.м.(в дальнейшем именуемое«Помещения»). В месяц: 37 814,29 руб	31.08.2023	415 957,19
--	---------------------	---	------------	------------

29. Забалансовый учет.

№ пп	Наименование забалансового счета	Сальдо на 31.12.2022 г., руб.
1	001 «Арендованные основные средства	37 036 886,38
2	002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	2 754 666,21
3	007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	13 666 521,11
4	013, Временно не используемые автомобильные шины для летнего (зимнего) сезона.	20,00
5	КВ, Амортизационная премия	1 709 813,54
6	МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	3 866,88
7	МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	7 703 700,94

30. Участие Предприятия в судебных разбирательствах.

На отчетную дату у Предприятия отсутствуют судебные разбирательства в Суде Российской Федерации.

31. Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату.

Суммы открытых, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по их использованию (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков):

Отсутствуют.

Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта:

Отсутствуют.

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация:

Отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения:

Отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений:

Отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности:

Денежные потоки в связи с расширением масштабов деятельности отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам":

ПБУ 12/2010 не применяется.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения обязательств по договору с использованием аккредитива:

Отсутствуют.

В случае если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет - причины и суммы не зачисленных средств:

Отсутствуют.

И.о.директора



О.В.Аргудяев

Главный бухгалтер



Т.Е.Яровицкая

11.01.2023 г.