

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация КСО УМП
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Организация похорон и представление связанных с ними услуг
Организационно-правовая форма / форма собственности
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Муниципальная
собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 634003, г. Томск, ул. Белозерская, д. 30

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	27	07 2022
По ОКПО	05101852	
ИНН	7017002136	
по ОКВЭД 2	96.03	
по ОКОПФ/ ОКФС	65242	14
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/
ОГРНИП _____

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 943	5 000	2 716
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	883	934	1 670
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 826	5 934	4 386
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 220	2 707	2 561
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	44
	Дебиторская задолженность	1230	2 308	1 866	2 414
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 549	611	139
	Прочие оборотные активы	1260	52	48	43
	Итого по разделу II	1200	7 129	5 232	5 201
	БАЛАНС	1600	10 955	11 166	9 587

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР 27.07.22 11:54 (MSK) Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17UFB3284C8B
ДЕКЛАРАЦИЯ ИФНС России по г. Томску, Смирнова Ирина Владимировна 27.07.22 12:27 (MSK) Сертификат 30A51B00FDADC3884363B845F7CC7E

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 838	1 838	1 838
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	590	590	590
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 384	1 384	1 384
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 054	2 093	(3 480)
	Итого по разделу III	1300	4 866	5 905	332
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 974	2 058	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	17	11	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 991	2 069	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 636	3 192	9 255
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 462	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 098	3 192	9 255
	БАЛАНС	1700	10 955	11 166	9 587

Руководитель _____ Мрозовский В.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " июля 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР 27.07.22 11:54 (MSK) Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B
ДЕКЛАРАЦИЯ ИФНС России по г. Томску, Смирнова Ирина Владимировна 27.07.22 12:27 (MSK) Сертификат 30A51B00FDADC388436363B845F7CC7E

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация КСО УМП
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Организация похорон и представление связанных с ними услуг
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Муниципальная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

		КОДЫ	
Форма по ОКУД		0710002	
Дата (число, месяц, год)	27 07 2022		
По ОКПО		05101852	
ИНН		7017002136	
по ОКВЭД 2		96.03	
по ОКОПФ/ ОКФС		65242	14
по ОКЕИ		384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	37 402	38 667
	Себестоимость продаж	2120	(23 793)	(22 425)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 609	16 242
	Коммерческие расходы	2210	(1 517)	(743)
	Управленческие расходы	2220	(10 631)	(13 080)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 461	2 419
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(205)	(7)
	Прочие доходы	2340	1 518	5 636
	Прочие расходы	2350	(2 594)	(738)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	180	7 310
	Налог на прибыль	2410	(109)	(1 483)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(736)
	отложенный налог на прибыль	2412	(58)	(747)
	Прочее	2460	-	(254)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	71	5 573

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

ДЕКЛАРАЦИЯ

ИФНС России по г. Томску, Смирнова Ирина Владимировна

27.07.22 12:27 (MSK)

Сертификат 30A51B00FDADC388436363B845F7CC7E

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(6)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	65	5 573
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Мрозовский В.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " июля 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

ДЕКЛАРАЦИЯ УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

ДЕКЛАРАЦИЯ ИФНС России по г. Томску, Смирнова Ирина Владимировна

27.07.22 12:27 (MSK)

Сертификат 30A51B00FDADC388436363B845F7CC7E

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация КСО УМП
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Организация похорон и представление связанных с ними услуг
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Муниципальная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	27	07	2022
По ОКПО	0710004		
ИНН	05101852		
по ОКВЭД 2	7017002136		
по ОККОФ/ОКФС	96.03		
по ОКЕИ	65242	14	
	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	1 838	-	1 974	-	(3 480)	332
<u>за 2020 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 573	5 573
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5 573	5 573
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР 27.07.22 11:54 (MSK) Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B
ДЕКЛАРАЦИЯ ИФНС России по г. Томску, Смирнова Ирина Владимировна 27.07.22 12:27 (MSK) Сертификат 30A51B00FDADC388436363B845F7CC7E

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	1 838	-	1 974	-	2 093	5 905
за 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	71	71
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	71	71
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 110)	(1 110)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	(6)	(6)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	1 104	1 104
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	1 838	-	1 974	-	1 054	4 866

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

ДЕКЛАРАЦИЯ ИФНС России по г. Томску, Смирнова Ирина Владимировна

27.07.22 12:27 (MSK)

Сертификат 30A51B00FDADC388436363B845F7CC7E

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	154	-	-	154
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	178	-	-	178
исправлением ошибок	3500	332	-	-	332
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	(3 658)	-	-	(3 658)
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	178	-	-	178
исправлением ошибок	3501	(3 480)	-	-	(3 480)
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

ДЕКЛАРАЦИЯ УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

ИФНС России по г. Томску, Смирнова Ирина Владимировна

27.07.22 12:27 (MSK)

Сертификат 30A51B00FDADC388436363B845F7CC7E

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	4 866	5 905	332

Руководитель _____ Мрозовский В.Б.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " июля 2022 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР 27.07.22 11:54 (MSK) Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B
 ДЕКЛАРАЦИЯ ИФНС России по г. Томску, Смирнова Ирина Владимировна 27.07.22 12:27 (MSK) Сертификат 30A51B00FDADC388436363B845F7CC7E

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация КСО УМП
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Организация похорон и представление связанных с ними услуг
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Муниципальная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	27 07 2022
По ОКПО	05101852
ИНН	7017002136
по ОКВЭД 2	96.03
по ОКОПФ/ ОКФС	65242 14
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	35 634	39 451
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 634	39 391
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	60
Платежи - всего	4120	(34 610)	(46 564)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 601)	(22 195)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 253)	(23 310)
процентов по долговым обязательствам	4123	(254)	(21)
налога на прибыль организаций	4124	(1)	(454)
прочие платежи	4129	(6 501)	(584)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 024	(7 113)

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР 27.07.22 11:54 (MSK) Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B
ДЕКЛАРАЦИЯ ИФНС России по г. Томску, Смирнова Ирина Владимировна 27.07.22 12:27 (MSK) Сертификат 30A51B00FDADC388436363B845F7CC7E

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	12 585
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	7 058
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	5 527

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

ДЕКЛАРАЦИЯ УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

ИФНС России по г. Томску, Смирнова Ирина Владимировна

27.07.22 12:27 (MSK)

Сертификат 30A51B00FDADC3884363638845F7CC7E

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(86)	(5 000)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(85)	(5 000)
прочие платежи	4329	(1)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(86)	7 585
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	938	472
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	611	139
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 549	611
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Мрозовский В.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " июля 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

ДЕКЛАРАЦИЯ УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР 27.07.22 11:54 (MSK) Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B
ИФНС России по г. Томску, Смирнова Ирина Владимировна 27.07.22 12:27 (MSK) Сертификат 30A51B00FDADC388436363B845F7CC7E

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	14 604	(10 893)	1 024	(2 111)	1006	(988)	-	(16)	-	13 518	(10 859)
	5210	за 2020г.	13 063	(10 631)	1 541	-	0	(262)	-	-	-	14 604	(10893)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2021г.	6 806	(5 451)	965	(537)	537	(672)	-	-	-	7 234	(5 586)
	5211	за 2020г.	5 451	(5 451)	1 355	-	0	-	-	-	-	6 806	(5 451)
Здания	5202	за 2021г.	5 704	(3 557)	-	(1 574)	469	(220)	-	(7)	-	4 131	(3 301)
	5212	за 2020г.	5 704	(3 338)	-	-	-	(219)	-	-	-	5 704	(3 557)
Сооружения	5203	за 2021г.	347	(208)	-	-	-	(28)	-	-	-	347	(235)
	5213	за 2020г.	221	(195)	126	-	-	(13)	-	-	-	347	(208)
Офисное Оборудование	5204	за 2021г.	845	(804)	-	-	-	(24)	-	(5)	-	845	(824)
	5214	за 2020г.	786	(786)	60	-	-	(18)	-	-	-	845	(804)
Прочие виды ОС	5205	за 2021г.	155	(151)	59	-	-	(19)	-	(2)	-	214	(168)
	5215	за 2020г.	155	(144)	-	-	-	(8)	-	-	-	155	(151)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2021г.	746	(722)	-	-	-	(25)	-	(2)	-	747	(746)
	5216	за 2020г.	746	(717)	-	-	-	(4)	-	-	-	746	(722)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: с256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C174C0072A0C8A7494R17DFR3284C8A

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 2021г.	1 289	143	(33)	(1 148)	284
	5250	за 2020г.	284	2 546	-	(1 541)	1 289
в том числе:							
Ритуальный зал	5241	за 2021г.	284	-	-	-	284
	5251	за 2020г.	284	-	-	-	284
Стенка высокая из 2 шкафов	5242	за 2021г.	59	-	-	(59)	-
	5252	за 2020г.	-	59	-	-	59
Автомобиль ГАЗ 27527 2445	5243	за 2021г.	946	52	(33)	(965)	-
	5253	за 2020г.	-	946	-	-	946
Ворота секционные	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	126	-	(126)	-
Автомобиль ГАЗ 27527 2310	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	1 355	-	(1 355)	-
Термопринтер этикеток MPRINT LP80 TERMEX	5246	за 2021г.	-	11	-	(11)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Системный блок (AMD Ryzen5-1600, DDR4 DIMM 8 Gb, Корпус Zalman ZM-T6, 400 Вт ATX Chieftec, (SSD) Sam	5247	за 2021г.	-	34	-	(34)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "Магазин 15. Расширенный"	5248	за 2021г.	-	12	-	(12)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Мобильный терминал АТОЛ SMART.Lite	5249	за 2021г.	-	29	-	(29)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Видеокамера MSI NVIDIA GeForce GT710		за 2021г.	-	5	-	(5)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Автомобиль ГАЗ 27527 2445	5261	19	-
	5262	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072A0CA97494R17DFR32R4C9R

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	6 998	6 998	6 998
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мрозовский Виктор
Борисович**
(расшифровка подписи)

17 июня 2022 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072A0CA87494R17DFR27ЯСЯЯ

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 707	-	2 707	40 293	39 779	-	(1)	X	3 220	-	3 220
	5420	за 2020г.	2 561	-	2 561	34 377	(34 231)	-	-	X	2 707	-	2 707
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	886	-	886	3 889	(3 652)	-	-	5	1 123	-	1 123
	5421	за 2020г.	743	-	743	5 478	(5 335)	-	-	272	886	-	886
Готовая продукция	5402	за 2021г.	578	-	578	2 505	(3 036)	-	-	(91)	47	-	47
	5422	за 2020г.	427	-	427	5 806	(5 655)	-	-	5 237	578	-	578
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	967	-	967	9 109	(8 077)	-	(1)	17	1 998	-	1 998
	5423	за 2020г.	1 283	-	1 283	5 730	(6 046)	-	-	1 431	967	-	967
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	73	-	73	23 185	(23 258)	-	-	(2 678)	-	-	-
	5425	за 2020г.	47	-	47	17 115	(17 089)	-	-	-	73	-	73
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Коммерческие расходы	5507	за 2021г.	-	-	-	1 517	(1 517)	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5508	за 2021г.	204	-	204	88	(239)	-	-	-	52	-	52
	5528	за 2020г.	61	-	61	248	(106)	-	-	-	203	-	203

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР 27.07.22 11:54 (MSK) Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

**Мрозовский Виктор
Борисович**
(расшифровка подписи)

17 июня 2022 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072ADCA87494R17DFR3784C0B

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 866	-	47 499	-	(46990)	-	-	-	-	-	-	2 375	(67)
	5530	за 2020г.	2 414	-	862	-	(1410)	-	-	-	-	-	-	1 866	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками 62.01	5511	за 2021г.	1 211	-	18 675	-	(18146)	-	-	-	-	-	-	1 740	(67)
	5531	за 2020г.	1 770	-	575	-	(1100)	-	-	-	-	-	-	1 245	-
Расчеты с покупателями и заказчиками 62.Р	5512	за 2021г.	34	-	23 505	-	(23394)	-	-	-	-	-	-	145	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5514	за 2021г.	510	-	3 877	-	(3966)	-	-	-	-	-	-	421	-
	5534	за 2020г.	438	-	213	-	(141)	-	-	-	-	-	-	510	-
Прочая	5515	за 2021г.	111	-	1 441	-	(1483)	-	-	-	-	X	X	68	-
	5535	за 2020г.	206	-	74	-	(169)	-	-	-	-	X	X	111	-
Итого	5500	за 2021г.	1 866	-	47 499	-	(46990)	-	-	-	X	-	-	2 375	(67)
	5520	за 2020г.	2 414	-	862	-	(1410)	-	-	-	X	-	-	1 866	-

--	--	--	--	--

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	67	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	67	-	-	-	-	-
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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	2058	-	-	(84)	-	-	-	-	1974
	5571	за 2020г.	-	2058	14	(14)	-	-	-	-	2058
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	2058	-	-	(85)	-	-	-	-	1 973
	5572	за 2020г.	-	2058	14	(14)	-	-	-	-	2058
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 192	44 624	-	(45180)	-	-	-	-	2 636
	5580	за 2020г.	9 255	6 211	260	(12534)	-	-	-	-	3 192
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками 60 сч.	5561	за 2021г.	1 553	17 625	-	(17748)	-	-	-	-	1 431
	5581	за 2020г.	4 714	433	-	(3594)	-	-	-	-	1 553
авансы полученные 62 сч.	5562	за 2021г.	449	8 356	-	(8680)	-	-	-	-	125
	5582	за 2020г.	264	185	-	-	-	-	-	-	449
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	502	5 610	-	(5540)	-	-	-	-	572
	5583	за 2020г.	2 921	140	253	(2812)	-	-	-	-	502
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	5 000	7	(5007)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	161	-	-	(161)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	1 356	453	-	(1121)	-	-	-	-	688
перед персоналом	5567	за 2021г.	527	13 033	-	(13051)	-	-	-	-	508
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	5 250	44 624	-	(45264)	-	X	-	-	4 610
	5570	за 2020г.	9 255	8 269	274	(12548)	-	X	-	-	5 250

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мрозовский Виктор
Борисович**
(расшифровка подписи)

17 июня 2022 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР 27.07.22 11:54 (MSK) Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	5 109	6 253
Расходы на оплату труда	5620	13 033	15 630
Отчисления на социальные нужды	5630	3 805	4 584
Амортизация	5640	972	262
Прочие затраты	5650	3 760	3 666
Итого по элементам	5660	26 679	30 395
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 052	5 714
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	605	139
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	605	(139)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 941	36 109

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

Руководитель _____
(подпись)

**Мрозовский Виктор
Борисович**
(расшифровка подписи)

17 июня 2022 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072A0CA7494B17D5E2794C09

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 462	-	-	1 462
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	-	1462	-	-	1462

Руководитель _____
(подпись)

**Мрозовский Виктор
Борисович**
(расшифровка подписи)

17 июня 2022 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мрозовский Виктор
Борисович**

(расшифровка подписи)

17 июня 2022 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	5 527
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	5 527
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г.	5911	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мрозовский Виктор
Борисович**
(расшифровка подписи)

17 июня 2022 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: c256449b-8723-40bd-8f6e-6c8ff528b090

УМП "КСО", Мрозовский Виктор Борисович, ДИРЕКТОР

27.07.22 11:54 (MSK)

Сертификат 1C124C0072ADCA87494B17DFB3284C8B

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

УМП «КСО»

20.07.2022г.

Название организации: Унитарное муниципальное предприятие г. Томска «Комбинат Спецобслуживания» по организации похорон и предоставлению связанных с ним услуг (УМП «КСО»)

Адрес организации: 634003, Томская область, г. Томск, ул. Белозерская, д. 30

Среднегодовая численность: 30

ОГРН: 1027000911630

ИНН 7017002136

ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)): 96.03 Организация похорон и представление связанных с ними услуг

Унитарное муниципальное предприятие г. Томска «Комбинат Спецобслуживания» по организации похорон и предоставлению связанных с ним услуг (далее УМП «КСО») является созданной муниципалитетом специализированной службой по вопросам похоронного дела, занимающейся погребением умерших (погибших) в рамках гарантированного перечня, в том числе не имеющих супруга, родственников или иного лица, взявшего на себя обязанность осуществить погребение. В силу убыточности данного вида деятельности, частные организации не оказывают услуги по погребению умерших исключительно в пределах суммы гарантированного перечня. Для муниципального предприятия это одна из социальных задач.

Унитарное муниципальное предприятие г. Томска «Комбинат Спецобслуживания» по организации похорон и предоставлению связанных с ними услуг, именуемое в дальнейшем Предприятие, созданное в соответствии с постановлением Главы администрации г. Томска от 11.02.1993 г. № 1008, зарегистрированного Рег. № 995 ТТ. Исполнительный орган – директор в соответствии с Уставом.

Имущество унитарного муниципального предприятия принадлежит на праве собственности муниципальному образованию «Город Томск» и передано Предприятию в хозяйственное ведение. Собственником (учредителем) предприятия является муниципальное образование «Город Томск» в лице департамента управления муниципальной собственностью администрации Города Томска, департамента городского хозяйства администрации Города Томска, управления экономического развития администрации Города Томска.

В соответствии с утвержденным порядком управления муниципальными предприятиями Города Томска УМП «КСО» представляет ежегодный отчет об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период, рассматриваемый на городской балансовой комиссии под председательством Мэра Города Томска. Одновременно с отчетом об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности предприятие представляет в департамент городского хозяйства администрации Города Томска годовую бухгалтерскую отчетность.

Предприятие имеет собственные производственные фонды (станки, оборудование, транспорт) и квалифицированный персонал для оказания ритуальных услуг и производства ритуальной продукции, а также собственный магазин-салон для обслуживания населения.

За рассматриваемый период УМП «КСО» осуществляло следующие виды деятельности:

- оказание услуг по организации и проведению похорон, в том числе услуг по гарантированному перечню, установленному законодательством,
- изготовление столярных изделий, венков, траурных лент, памятников, другой ритуальной продукции,
- установка надгробных сооружений, нанесение надписей на памятнике,

- торговля собственной ритуальной продукцией и покупными товарами,
- транспортировка умерших к месту проведения медицинского исследования (вскрытия).

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

Среднесписочная численность Основного управленческого персонала: 4

Краткосрочные вознаграждения (зароботная плата) Основного управленческого персонала в отчетном периоде (2021 год) составили: 2539,5 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах.

- ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н

Сделки со связанными сторонами отсутствуют.

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений (напр., доля владения и т. д., принятие управленческих решений)	Характер проводимых Операций (например, поставки ТМЦ, оказание услуг, предоставление (получение) денежных займов, выплата дивидендов, управленческие функции)
Департамент городского хозяйства администрации Города Томска	Учредитель предприятия, определяющий стратегию его развития.	Управленческие функции. Контроль за исполнением стратегии развития. Согласование целесообразности крупных сделок, кредитов, займов, залогов и т.д.
Департамент по управлению муниципальной собственностью администрации Города Томска	Реализует от лица МО «Город Томск» полномочия по управлению и распоряжению муниципальной собственностью.	Наделение предприятия имуществом, согласование законности и целесообразности крупных сделок, кредитов, займов, залогов и т.д. Обеспечение поступления в бюджет доли прибыли в соответствии с действующим законодательством.
Управление экономического развития администрации Города Томска	Реализует полномочия контроля за финансовой устойчивостью муниципальных предприятий	
Директор	Прямое управление предприятием	Административно-управленческие функции

Собственник имущества: муниципальное образование «Город Томск».

Исполнительный орган – директор, осуществляющий свою деятельность в соответствии с Уставом предприятия, трудовым договором с директором УМП «КСО» №7/21 от 08.07.2021.

Сделки с аффилированными лицами отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность УМП «КСО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с Федеральным Законом « О бухгалтерском учете» 402-ФЗ.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год руководствуется критерием установления существенности, который отражен в учетной политики Предприятия: «существенная ошибка - это та, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% от статьи баланса».

Бухгалтерский учет в УМП «КСО» осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением. Главный бухгалтер, как руководитель структурного подразделения 2021г отсутствовал.

По договору №09/1 от 01.09.2020г ООО «Как дважды Два» осуществляет бухгалтерские услуги по составлению ежеквартальной и годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2021 по 30.09.2021. Составляет налоговые декларации по налогу на прибыль, имущество, НДС. Контролирует формирование Деклараций и Расчетов по форме РСВ-1, 2-НДФЛ, 6-НДФЛ. Консультирует работников УМП «КСО» по вопросам налогового и бухгалтерского учета.

По договору №22 от 01.03.2022г. ООО «ЭкоПлюс» осуществляла бухгалтерские услуги по составлению и восстановлению годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.10.21 по 31.12.2021г. Составляет налоговые декларации по налогу на прибыль, имущество, НДС. Контролирует формирование Деклараций и Расчетов по форме РСВ-1, 2-НДФЛ, 6-НДФЛ. Консультирует работников УМП «КСО» по вопросам налогового и бухгалтерского учета.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1с Предприятие 8.3 4 квартал 2021 г., конфигурация Комплексная автоматизация 1.1 с доработками за период 9 месяцев 2021 г..

Основные принципы организации бух учета УМП «КСО», согласно учетной политики № 114 от 30.12.2019г.

- Срок полезного использования объекта основных средств (определяется комиссией, утверждаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету.)

- Начисление амортизации по основным средствам (ведется линейным способом.)

- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01, (но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.)

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно- заготовительные расходы отражаются на счете 10 (Материалы) формируя фактическую себестоимость материалов.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, автозапчасти.

- Учет списание материалов

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Предприятие на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Основание: пункт 6 ПБУ 1/2008.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Предприятие создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на счете 14.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по каждой категории запасов, принятой в бухгалтерском учете Предприятие.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Предприятием, как предполагаемая цена, по которой Предприятие может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Решение о создании резерва и его сумме оформляется приказом руководителя Предприятия.

Определение величины резерва.

Резерв создается на отчетную дату (ежеквартально), размер данного резерва определяется согласно п. 4.2.3.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов Предприятие создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления, ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных

- в этом же периоде
- в соответствии с подп. "а" п.43 Стандарта ФСБУ 5/2019.

Резерв под снижение стоимости запасов формируется на основании: заключения о чистой стоимости продажи запасов, по итогам отчетного периода предоставленного комиссией, созданной в каждом структурном подразделении Предприятия, ответственными за приобретение и использование данных запасов.

Бухгалтерия направляет запрос о чистой стоимости продажи запасов по состоянию на конец отчетного периода (квартала) в службы, ответственные за приобретение и использование данных запасов. В запросе должна быть приведена информация о количестве и фактической себестоимости запасов по данным бухгалтерского учета по состоянию на конец отчетного периода.

На основании представленных заключений служб, ответственных за приобретение и использование запасов, решений постоянно действующей комиссией по вопросам материально-технических ресурсов бухгалтерия заполняет «Сличительная Ведомость расчета резерва под снижение стоимости запасов».

На основании ведомости расчета резерва бухгалтерия формирует бухгалтерскую справку с указанием величины резерва и отражает записи в бухгалтерском учете.

- Для Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 Предприятие применяет Перспективный метод отражения (т.е. с момента составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.).

- Для целей бухгалтерского учета расходами будущих периодов (далее - РБП) признаются расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам при выполнении условий, установленных пунктом 16 ПБУ 10/99.РБП (списываются в расходы текущего периода в течение сроков, устанавливаемых приказом генерального директора, если срок признания не определен договором или иным документом.)

- Общехозяйственные затраты (счет 26) (ведется в разрезе подразделений и статей затрат, закрывается на счет 90 «Продажи» субсчет 90.08.)

- Коммерческие расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), учитываются в течение месяца на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей. (В конце месяца указанные расходы частично списываются в дебет счета 90.07 субсчет «Расходы на продажу», с учетом распределения между проданными товарами и остатком товаров на конец месяца.)

- При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, (их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.)

- Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются расходами периода, к которому относятся, списываются единовременно. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы долга на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов. (Расходы по займам признаются прочими расходами (отражаются по дебету счета 91 субсчет «Прочие расходы»), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (отражаются по дебету счета 08 по соответствующему субсчету). В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.)

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Начисление условного расхода или условного дохода налога на прибыль, начисление ПНР (постоянный налоговый расход) и ПНД (постоянный налоговый доход) в учете не отражается.

Операций с отложенным налоговым активом проводят на счете 09 "Отложенные налоговые активы".

Проводка

Начисление Д 09 К 68
Погашение Д 68 К 09
Досрочное списание Д 99 К 09

Досрочное списание формируют при выбытии актива и обязательства, на основании которого начислялся отложенный налог.

Начислять ПНА (отложенные налоговые активы) и ПНО (постоянные налоговые обязательства) в корреспонденции со счетом 09.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Содержание операции	Дт	Кт
Начисление текущего налога на прибыль, сумма которого определена на основе декларации по налогу на прибыль	99.09	68.04.1
Начисление ОНО	99.09	77
Погашение ОНО	77	99.09
Начисление ОНА	09	99.09
Погашение ОНА	99.09	09
Начисление условного расхода или условного дохода налога на прибыль	В учете не отражается	
Начисление ПНР		
Начисление ПНД		

На Предприятии создаются резервы:

Резерв по сомнительным долгам

На конец 2021 г он составил 66 693,92 руб., расчёт произведен на основании Учета задолженности по сроку более 45 дней, необходимо заметить, что соотношение такого вида задолженности к общей сумме долга составляет менее 5 % ($66693,92/1\ 740\ 760,67*100$), что положительно характеризует покупателей предприятия, и работу договорного отдела, который не допускает просрочки

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как отсутствовал объект финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости товаров

В виду проведенной инвентаризации на 31.12.2021 стоимость запасов предприятия (10,21, 43, 41, счета) не выявлено существенной отклонении стоимости запасов, так же не обнаружены излишки товара и материалов, в связи с этим Резервы по снижению стоимости товара не создавались.

Резервы предстоящих отпусков

На конец 2021 г. на предприятии создан резерв предстоящих отпусков, сумма резерва составила 1 461 793,12 (По итогам годовой инвентаризации резерва на оплату отпусков в 2021 г. сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказалась больше фактического остатка неиспользованного резерва на конец 2021 г. поэтому данная разница подлежит включению в состав расходов). Данная сумма рассчитана исходя из общей суммы задолженности по предстоящим отпускам в разрезе сотрудников.

Также в составе прочих расходов включено списание дебиторской задолженности в размере 292 985 руб. числящаяся за Облвоенкомат МО. На основании запроса у

предприятия сверки расчетов, и отсутствия подписанных документов об отгрузке. Данная задолженность списана как безнадежная.

Предприятие в конце 2021 г. безвозмездно передало в департамент управления муниципальной собственности Города Томска имущество, а именно ОС средство (Воронино Нежилые помещения по адресу г. Томск, с. Воронино, ул. Полигон,5 (реест. № 386239)). Данная операция отражена в прочих расходах.

Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

1. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г. в таблице 2.1. Данная таблица представляет информацию о первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступления и выбытии ОС, начислении амортизации за период, Таблица 2.1 является пояснением к строке 1150 "Основные средства» Бухгалтерского баланса и представляет информацию об увеличении или уменьшении первоначальной стоимости объектов ОС в соответствии с абз. 2 п. 14 ПБУ 6/01 (за исключением изменений в результате переоценки) (п. 32 ПБУ 6/01). Земельные участки в собственности отсутствуют.

2. Незавершенное производство.

Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений на начало и конец периода, а также их изменений за период приведена в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности в таблице 2.2 .

Данная таблица является пояснением к строке 11501 "Незавершенные капитальные вложения" бухгалтерского баланса.

3. Запасы.

Информация о запасах приведена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021, которая является пояснением строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

4. Дебиторская задолженность.

Таблица 5.1. в приложении раскрывает информацию о величине дебиторской задолженности на начало и конец периода, поступления и выбытии дебиторской задолженности. Расшифровка дебиторской Задолженности на конец периода приведена в таблице ниже:

Показатель	Сумма (руб.)
Дебиторская задолженность (руб.)	2 375 101
в т.ч.:	
покупатели и заказчики	1 885 642
поставщики и подрядчики	436 036
расчеты с подотчетными лицами	35 918
расчеты с персоналом по прочим операциям	
налоги (в т.ч. пени, штрафы)	17 506
взносы (в т.ч. пени, штрафы)	

В бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма 2308 тыс. руб. в виду, того что сумма дебиторской задолженности скорректирована на сч. 63 «Резервы по сомнительным долгам» на сумму 67 тыс. руб. ($2\,375 - 67 = 2\,308$).

5. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) бухгалтерского баланса, расшифровка приведена в таблице ниже:

Показатель	Сумма (руб.)
Денежные средства и денежные эквиваленты (руб.)	1 549 081
в т.ч.:	
касса	112 098
расчетные счета	1 232 098
Переводы в пути	204 884

6. Прочие оборотные активы.

В данной статье баланса отражена сумма по сч. 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», это остаток 2020 г. На основании проведенной инвентаризации за 2021 г. отклонений (выявления излишков и недостачи) не выявлено.

7. Капитал и резервы.

Величина уставного капитала составляет	1 839,00 тыс. руб.
Переоценка внеоборотных средств за прошлые года	590,00 тыс. руб.
Добавочный капитал без переоценки	1 384,00 тыс. руб.

За прошедший налоговый период на основании бухгалтерского учета получена чистая прибыль в размере 71 тыс. руб., на основании ФСБУ 6 произведена переоценка ОС в сторону уменьшения на 6 тыс. руб., что зафиксировано в отчете о финансовых результатах. Итоговый показатель чистой прибыли составил 65 тыс. руб. Не существенный финансовый результат получен, вследствие списания просроченной дебиторской задолженности, выплат штрафов и судебных издержек. Также был произведен отказ от оперативного управления в пользу Департамента управления муниципальной собственностью Города Томска нежилого помещения по адресу г. Томск, с. Воронино, ул. Полигон,5 (реест. № 386239) остаточной стоимостью 1 104 346,28 руб.. На данную сумму была скорректирована сумма финансового результата.

Предприятие, получило данное имущество в хозяйственное ведение в 2016 г., не затрачивало средства на его приобретение, и не формировало доходы в виде безвозмездно полученного имущества. В связи с этим и при выбытии имущества нет оснований отражать доходы от экономической выгоды. Поэтому в учете были произведены проводки Дебет 84 Кредит 75 на остаточную стоимость имущества.

Более подробно статьи расходов и доходов расшифрованы в таблице ниже:

Расшифровка Отчета о финансовых результатах поквартально

Период Показатель	Счета БУ	1 Кв.	1 Полугод.	9 месяцев	2021 год
		Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
Выручка от основного вида деятельности	90.01.1	8 011	14 978	23 736	37 402
Производство продукции		1 384	2 585	3 501	6 685
Оказание услуг		3 452	4 777	7 844	13 141
Перепродажа товара		2 786	6 056	10 232	14 495
Транспортировка		390	1 561	1 547	3 081
Себестоимость (т,у,п)	90.02.1	5 228	10 388	14 917	23 793
Расходы на продажу	90.07.1	443	730	856	1 517
Управленческие расходы	90.08.1	1 817	4 693	7 563	10 631
Финансовый результат	90.09	523	-834	399	1 461
Внерезультативные доходы	91.01	0	246	323	414
Излишки оприходованные	91.01		127	168	168

Резервы по сомнительным долгам					91
Реализация прочего имущества	91.01		118	155	155
Внереализационные расходы	91.02	134	467	723	1 332
Комиссия за эквайринг	91.02	38	73	208	280
Налог на имущество	91.02	11	23	34	45
Резервы по сомнительным долгам					450
Себестоимость прочего имущ.			118	155	155
Расходы % по кредитам и займа	91.02	36	93	150	205
Прочие расходы	91.02	34	131	131	131
Расходы на услуги банка	91.02	14	27 791	44	65
Прибыль до налогообложения		389	-1 056	-831	543
Временное налогов. Обязател.		-12		15	-29
% от кредита (Ув стоимости ОС)		-19	-19	-19	-78
Стоимость амортизации ОС		7	19	34	49
Налогооблагаемая база текущего периода	99	377	-1 055	14	514
Убыток прошлых лет		188		7	257
Справочно налог на прибыль	09	38	-38	1	51
Налогооблагаемая база		188	0	7	257
Налог на прибыль	68.04.1	37	-37	1	51
Прочие доходы					1104
Передача имущества в бюджет города					1 104
Прочие расходы не вход в расходы в НД приб.		64	265	275	1 467
Штрафы, пени, расходы по суду		21	170	171	173
Расходы прошлых лет		35	87	87	87
Прочие внереал. не учитыв в НУ		8	9	18	104
Передача имущества в бюджет города					1 104
Переоценка ОС на Основании ФСБУ 6					-6

8. Краткосрочные обязательства.

Таблица 5.2 (приведена в приложении) является пояснением к строке 1520 "Кредиторская задолженность" разд. V Бухгалтерского баланса. В таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на конец периода:

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	Сумма руб.
Заемные средства	
Кредиторская задолженность	2 636 605,91
в т.ч.:	
поставщики и подрядчики	1 430 889,93
покупатели и заказчики	125 554,00
задолженность перед персоналом	508 106,97
налоги (в т.ч. пени, штрафы)	225 788,86
взносы (в т.ч. пени, штрафы)	346 266,15
Оценочные обязательства	1 528 487,04

9. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой за 2021 года сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков. Таблица 7 (приведенная в приложении) является пояснением к строке 1540 "Оценочные обязательства" разд. V "Краткосрочные обязательства". Таблица представляет информацию об оценочных обязательствах на начало года, изменениях за период, остатке на конец период.

10. Выручка от продажи товаров и услуг (стр. 2110, 2120, 2210, 2220 «Отчет о финансовых результатах»).

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее: (тыс. руб.)

Выручка тыс. руб.	За 2021 г.	За 2020 г.
Производство продукции	6 685	11 539
Оказание услуг	13 141	14 043
Перепродажа товара	14 495	13 470
Транспортировка	3 081	615
Итого:	37 402	38 667

11. Затраты по основным видам деятельности.

В таблице 6 (в приложении) представляется информация о составе затрат на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат.

12. Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и прочих расходах приведена в таблице ниже и раскрывает структуру прочих доходов и расходов Предприятия за 2021 г..

Показатель	Сумма в тыс. руб.
Внереализационные доходы	414
Излишки оприходованные	168
Резервы по сомнительным долгам	91
Реализация прочего имущества	155
Внереализационные расходы	1 332
Комиссия за эквайринг	280
Налог на имущество	45
Резервы по сомнительным долгам	450
Себестоимость прочего имущ.	155
Расходы % по кредитам и займа	205
Прочие расходы	131
Расходы на услуги банка	65
Временное налогов. Обязател.	-29
% от кредита (Ув стоимости ОС)	-78
Стоимость амортизации ОС	49
Налог на прибыль	109
Прочие доходы	1104
Передача имущества в бюджет города	1 104
Прочие расходы не учитываемые в НДС приоб.	1 467
Штрафы, пени, расходы по суду	173
Расходы прошлых лет	87
Прочие внереал. не учитыв в НУ	104
Передача имущества в бюджет города	1 104

Как и везде, рынок ритуальных услуг города Томска в режиме жесткой конкуренции. Так за год было открыто три новых организации, что естественно повлияло на снижение выручки составившей 37 402 тыс. рублей против 38 667 тыс. рублей в аналогичном периоде прошлого года. До настоящего времени активная политика муниципального предприятия по продвижению своих услуг на рынке, и сформированный положительный имидж позволяют нейтрализовать негативные тенденции на рынке.

В налоговом учете прибыль до налогообложения в 2021 году составила 513 тыс. руб. тогда как прибыль за 2020 г. составила 7 310 тыс. руб. (за счет полученной субсидии в 2020г.). В бухгалтерском же учете учтены расходы, не уменьшающие налогооблагаемую сумму, их размер составил, 363 тыс. руб. (их расшифровка представлена в таблице) вследствие чего в бухгалтерском учете на конец 2021 г. получена прибыль в размере 71 тыс. руб.. Также в 2021 на основании действия ФСБУ 6 была произведена переоценка ОС, которая также уменьшила чистую прибыль на 6 тыс. руб., в итоге на конец 2021 г. в бухгалтерском учете сложился убыток в размере 65 тыс. руб.

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Прочие расходы не учитываемые в НДС приоб.	1 467
Штрафы, пени, расходы по суду	173

Расходы прошлых лет	87
Прочие внереал. не учитыв. в НУ	104

В отчете о финансовых результатах также отражена операция о передачи департаменту управления муниципальной собственности администрации Города Томска в размере 1 104 346,28 руб., Данная сделка отражена и в строке прочие расходы и строке прочие доходы, что не повлияло на финансовый результат в целом.

Текущий налог на прибыль, сумма которого определена на основе декларации по налогу на прибыль, составил 51 тыс. руб.

В 2021г начислено налогов и взносов 5559 тыс. рублей, уплачено налогов и взносов 5 524 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль составил 58 тыс. руб.

Постоянные налоговые Активы (09 сч.):

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
	Остаток на 01.01.2021г	934 318,40
1.	Начислен ПНА: Разница между БУ и НУ в результате списания убытков прошлый лет (188 310 руб. * 20 % = 37 662,00руб.)	37 662,00
2.	Погшена ПНА: Разница между БУ и НУ в результате списания убытков прошлый лет (188 310 руб. * 20 % = 37 662,00руб.)	-37 662,00
3.	Начислено ПНА: Убыток текущего периода (начислен налог на прибыль за 2021 год) (7 120 руб. * 20% = 1 424 руб.)	1 424
4.	Начислено ПНА: Убыток текущего периода (начислен налог на прибыль за 2021 год) (249892,5 руб. * 20% = 49 978,50 руб.)	49 978,50
	Остаток на 31.12.2020 г.	882 915,90

Отложенные налоговые обязательства (77сч):

№ п/п	Наименование	Сумма руб.
	Остаток на 01.01.2021 г.	11 094,78
1.	Начислен ПНО: Разница между БУ и НУ в результате Стоимости активов (78 280 руб. * 20 % = 15 656 руб.)	15 656
2.	Погашение ПНО: Разница между БУ и НУ в результате формирования себестоимости готовой продукции (49 200руб. * 20 % = 9 840 руб.)	-9 840
	Остаток на 31.12.2021 г.	16 910,85

Информация о событиях после отчетной даты.

ПБУ 7/98 События после отчетной даты Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н

Предприятие сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не имеется. Частично сохраненные в 2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

Принимая особую роль предприятия в обеспечении санитарно-эпидемиологической обстановке в городе, руководство предприятия принимает все меры по защите своих работников при выполнении ими трудовых обязанностей, обеспечивая их одноразовыми СИЗ, дезинфицируя автомобили после каждого вызова. Фактов заражения сотрудников в процессе работы не выявлено.

Данные обстоятельства позволяют сделать выводы о способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность в принятых государственных мерах борьбы с распространением COVID-19.

Основными покупателями ритуальной продукции и услуг являются физические лица. Предприятие производит захоронения на кладбищах «Воронино» и «Бактин». Стоимость услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню, возмещается участникам рынка похоронных услуг, включая специализированную службу по вопросам похоронного дела, в десятидневный срок со дня обращения за счет средств ПФ РФ, ФСС либо федерального бюджета. Однако, в силу убыточности данного вида деятельности, частные организации не оказывают услуги по погребению умерших, не имеющих супруга, близких родственников. Таким образом, муниципальное предприятие фактически является монополистом по оказанию данного вида услуг. Убытки от данного вида деятельности компенсируются прибылью от других видов деятельности, осуществляемых предприятием на конкурентном рынке.

Являясь, по сути, коммерческой организацией, унитарное муниципальное предприятие г. Томска «Комбинат Спецобслуживания» по организации похорон и предоставлению связанных с ним услуг работает в нише социального характера, закрывая все потребности города, не востребованные рынком, включая захоронение «безродных», сложные трупы после катастроф, перевозка и захоронение оперматериала и т.д. Кроме того через нахождение муниципального предприятия на рынке реализуется реальный механизм государственного регулирования цен на ритуальные услуги, обеспечивающий государственные гарантии граждан. Основными клиентами предприятия являются люди низкого и среднего достатка.

Кроме того, потребителями услуг предприятия являются лечебные учреждения, заключающие с УМП «КСО» договоры на перевозку тел умерших от COVID-19. Оплата данных услуг осуществляется за счет средств федерального бюджета, направляемых на финансирование деятельности лечебных учреждений. Данный круг потребителей обеспечивает отсутствие дебиторской задолженности сомнительной к оплате.

Предприятие в 2021г не является стороной совместной деятельности

Информация по прекращаемой деятельности.

Ежегодная оценка способности предприятия продолжать непрерывную деятельность в соответствии с задачами, поставленными собственником, осуществляется в рамках городской балансовой комиссии под председательством Мэра Города Томска с участием руководителей всех структурных подразделений администрации. На заседании комиссии рассматривается отчет руководителя предприятия по результатам деятельности за прошедший год и среднесрочные планы в пределах срока бюджетного планирования (4

года).

УМП «КСО» утвержден план финансово-хозяйственной деятельности на 2022г. и перспективный период 2023-2025 годы. При этом преобразование предприятия путем реорганизации в ООО со 100% долей МО Город Томск» в 2024 году не влечет прекращения деятельности юридического лица.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность у предприятия отсутствуют.

Прочая информация

Отчетность за 2021 год, является уточненной.

Директор УМП «КСО»



В.Б.Мрозовский