

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2021
Организация	Муниципальное унитарное предприятие "Центральный рынок" г.Иркутска	по ОКПО	33261684		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3808000222		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения	по ОКОПФ / ОКФС	15200	14	
	Муниципальная / собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	664003, Иркутская обл, Иркутск г, Чехова ул 22				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с Ограниченной Ответственностью "Аудит Анлимитед"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7707016086		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027700476836		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	115 623	126 859	139 803
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	960
	Отложенные налоговые активы	1180	3 322	6 948	1 503
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	118 946	133 806	142 266
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	854	1 205	3 674
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15	767	861
	Дебиторская задолженность	1230	11 259	20 541	14 497
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	13 000	30 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	57 151	2 674	7 335
	Прочие оборотные активы	1260	63	228	95
	Итого по разделу II	1200	69 342	38 416	56 462
	БАЛАНС	1600	188 288	172 222	198 728

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 165	10 165	10 165
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 004	3 004	3 004
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	112 784	112 745	112 745
	Резервный капитал	1360	5 334	5 334	5 334
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 513	455	42 611
	Итого по разделу III	1300	147 800	131 703	173 859
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	83	92	129
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	83	92	129
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	37 476	37 507	21 644
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 929	2 920	3 096
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	40 405	40 427	24 740
	БАЛАНС	1700	188 288	172 222	198 728



Руководитель

Слезак Григорий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Муниципальное унитарное предприятие "Центральный рынок"**
г.Иркутска

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Унитарные предприятия,
основанные на праве **Муниципальная**
хозяйственного ведения **/ собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
33261684		
3808000222		
68.20.2		
15200	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	181 655	121 894
	Себестоимость продаж	2120	(91 861)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	89 794	121 894
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(65 271)	(158 333)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	24 523	(36 439)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 238	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 621	2 437
	Прочие расходы	2350	(5 071)	(13 635)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 311	(47 637)
	Налог на прибыль	2410	(7 264)	5 481
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 649)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 616)	5 481
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 047	(42 156)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	2500	16 047	(42 156)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Слезак Григорий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

1 марта 2022

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
33261684		
3808000222		
68.20.2		
15200	14	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Муниципальное унитарное предприятие "Центральный рынок"

Организация г.Иркутска

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Унитарные предприятия,

основанные на праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10 165	-	115 749	5 334	42 611	173 859
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(42 156)	(42 156)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(42 156)	(42 156)
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	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10 165	-	115 749	5 334	455	131 703
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	49	-	16 057	16 106
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 047	16 047
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	49	X	10	59
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(10)	-	-	(10)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(10)	X	-	(10)
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10 165	-	115 788	5 334	16 513	147 800

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	173 859	(42 156)	-	131 703
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	173 859	(42 156)	-	131 703
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	42 611	(42 156)	-	455
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	42 611	(42 156)	-	455
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	147 800	131 703	173 859



Слезак Григорий
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Муниципальное унитарное предприятие "Центральный рынок"
г.Иркутска

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **Муниципальная собственность**

Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН
по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
33261684		
3808000222		
68.20.2		
15200	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	242 843	132 185
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	195 136	127 088
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	47 707	5 097
Платежи - всего	4120	(160 588)	(154 113)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(71 732)	(77 706)
в связи с оплатой труда работников	4122	(45 771)	(33 122)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 448)	(1 830)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(38 637)	(41 455)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	82 255	(21 928)
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(778)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(778)	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(778)	-
--	------	-------	---

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	414 767
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	4315	-	-
Платежи - всего	4319	-	414 767
в том числе:	4320	(27 000)	(397 500)
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	-	-
прочие платежи	4324	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4329	(27 000)	(397 500)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	(27 000)	17 267
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4400	54 477	(4 661)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4450	2 674	7 335
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4500	57 151	2 674
	4490	-	-



Слезак Григорий
Анатолевич
(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Муниципальное унитарное предприятие "Центральный рынок"
г.Иркутск

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710003		
2021	12	31
33261684		
3808000222		
68.20.2		
15200	14	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО

Вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным
нежилым недвижимым имуществом

ИНН

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКВЭД 2

Унитарные предприятия,
основанные на праве
хозяйственного ведения

Муниципальная
собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Слезак Григорий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

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

МУП «Центральный рынок» г. Иркутска

1. Общие сведения

Полное наименование организации	Муниципальное унитарное предприятие «Центральный рынок» города Иркутска
Сокращенное наименование	МУП «Центральный рынок» г. Иркутска
Юридический адрес	664003, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Чехова д.22
Место нахождения	664003, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Чехова д.22
ОГРН	1033801013256
Дата регистрации	10.02.1994г.
ИНН/КПП	3808000222
Организационно – правовая форма	Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения
Код организационно-правовой формы (ОКОПФ)	15200
Код собственности (ОКФС)	Муниципальная собственность (14)
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2)
Среднесписочная численность, человек	51
Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности	Онхонова И.М.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ней на праве хозяйственного ведения.

Учредители организации: Муниципальное образование город Иркутск. От имени муниципального образования город Иркутск, права учредителя Предприятия осуществляет администрация города Иркутска в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом города Иркутска. С 02.02.2021г. от имени муниципального образования город Иркутск функции и полномочия учредителя осуществляет Комитет по экономике и стратегическому планированию города Иркутска.

Согласно Уставу, основным видом деятельности МУП «Центральный рынок» г. Иркутска является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

МУП «Центральный рынок» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Средняя численность работавших МУП «Центральный рынок» г. Иркутска за 2021 год составила 51 человек.

Средняя численность работавших МУП «Центральный рынок» г. Иркутска за 2020 год составила 46 человек.

Бухгалтерская отчетность МУП «Центральный рынок» г. Иркутска формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетным годом для МУП «Центральный рынок» г. Иркутска считается период с 1 января по 31 декабря 2021г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г. МУП «Центральный рынок» г. Иркутска содержат существенную информацию, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности. В соответствии с учетной политикой организации, показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от соответствующей строки бухгалтерской отчетности

1.1. Уставный фонд

Уставный фонд Предприятия может формироваться за счет денежных средств, ценных бумаг, других вещей, имущественных и иных прав, имеющих денежную оценку. Уставный фонд Предприятия сформирован из денежных средств, находящихся на расчетном счете Предприятия и составляет: 10 164 561 руб. 90 коп (Десять миллионов сто шестьдесят четыре тысячи пятьсот шестьдесят один рубль 90 копеек).

1.2. Данные о ценных бумагах

Предприятие не имеет ценных бумаг

1.3. Информация об органах управления.

От имени органов местного самоуправления города Иркутска управление Предприятием осуществляет Учредитель.

- Единоличный исполнительный орган – директор

В соответствии с п. 5.5. Устава Руководитель предприятия – директор, является единоличным исполнительным органом Предприятия.

За отчетный период директором предприятия является Слезак Григорий Анатольевич.

1.4. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед», ОГРН 1027700476836

ИНН/КПП 7707016086/772301001

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аудит Анлимитед».

Место нахождения: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д.141, этаж 4, помещ./часть ком. V/45

Почтовый адрес: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д.141, этаж 4, помещ./часть ком. V/45

Тел./Факс +7 (499) 938-84-00

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица – выдано Инспекцией Федеральной налоговой Службы № 23 по г. Москве от 13 января 2021 г.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Предприятия (далее – Учетная политика), утвержденная приказом МУП «Центральный рынок» №№ 269-9/07 от 31.12.2019г.; изменения к учетной политике для целей бухучета №248-9/07 от 31.12.2020г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность Предприятия составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При использовании способа оценки списанных материалов по средней себестоимости применять вариант скользящей оценки, т.е. в расчет оценки включать количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под обесценение материалов создается ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Учет доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов ведется согласно «Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» (в ред. Приказов Минфина России от 06.05.1999 N 32н, от 30.03.2001 N 27н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н).

Для определения доходов и расходов, применяется метод начисления.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности предприятия подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от услуг по предоставлению торговых мест, реализация дополнительных услуг. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета отражается при полном завершении процесса оказания услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считать прочими поступлениями.

Доходы от реализации ценных бумаг, основных средств, ТМЦ считаются прочими доходами.

Бухгалтерский учет расходов ведется согласно «Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99» (в ред. Приказов Минфина России от 06.05.1999 N 33н, от 30.03.2001 N 27н, от 18.09.2006 N 116н, 10.2010 N 132н).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы

Учет всех хозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с ведением аналитического учета по подразделениям и статьям затрат. Учет прямых расходов не выделяется. Все расходы предприятия относятся к косвенным расходам.

Прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных предприятием убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- резерв сомнительных долгов;
- расходы, связанные с приобретением ценных бумаг;
- дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением векселей;
- прочие расходы.

Прочие расходы учитываются развернуто в программе 1С Предприятие 8.3.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов. К таким расходам относятся:

- ИТС. Проф Информационно-технологическое сопровождение "1С:Предприятия"
- лицензия на право пользования ЭВМ

Расходы будущих периодов относятся на затраты в течение срока, к которому они относятся.

В отчетном году изменения в учетную политику МУП «Центральный рынок» г. Иркутска не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств

Порядок и сроки инвентаризации имущества и обязательств указаны в «Положении об инвентаризации».

В период между инвентаризациями на предприятии проводится выборочная инвентаризация. Полная инвентаризация обязательств проводится один раз в год перед составлением годовой отчетности. Персональный состав всех инвентаризационных комиссий утверждается приказом директора. Он же устанавливает сроки проведения инвентаризации и дату, к которой все материалы по итогам инвентаризации должны быть оформлены и переданы в бухгалтерию.

Инвентаризация на предприятии проводится в сроки по графику проведения инвентаризации (п.3 пп. 3.3 Приложение № 6 "Положение об инвентаризации"). Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Проведение инвентаризации обязательно в каждом из следующих случаев:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже, а также при преобразовании государственного или муниципального предприятия;
- перед составлением бухгалтерской отчетности;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;
- и иных случаях, предусмотренных действующим законодательством и нормативными актами.

Результаты инвентаризации оформляются в соответствии с Постановлением Госкомстата от 18.08.1998 г. № 88 и отражаются в бухгалтерском учете согласно нормативным документам.

Недостача относится на счета бухгалтерского учета на основании инвентаризационных документов и учитывается на счете 94.

В случае если виновное в недостаче лицо не установлено, сумму недостачи списывается на убытки.

Выявленные в ходе инвентаризации излишки оприходываются и учитываются в составе материально-производственных запасов. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты и отражается в составе прочих доходов.

3. Корректировка вступительных данных в бухгалтерской отчетности.

За отчетный период корректировка вступительных данных бухгалтерской отчетности не производилась.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса) 115 623 тыс. руб.

Основные средства в организации на 31 декабря 2021 г.	115 623
Балансовая стоимость ОС на 31 декабря 2021 г.	210 095
Амортизация ОС на 31 декабря 2021 г.	95 510
Оборудование к установке на 31 декабря 2021 г.	1 038

Основные средства (статья 1150 Баланса) 126 859 тыс. руб.

Основные средства в организации на 31 декабря 2020 г.	548
Балансовая стоимость ОС на 31 декабря 2020 г.	217 756
Амортизация ОС на 31 декабря 2020 г.	92 869
Оборудование к установке на 31 декабря 2020 г.	1 972

Запасы (Строка 1210 Баланса) на 31.12.2021 г. 854 тыс.руб.:

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

Запасы на 31.12.2021 г. в т.ч.	854
Материалы всего, в т. ч.	854
топливо	1
инвентарь и хоз. принадлежности	375
спец.оснастка и спец.одежда	3
прочие материалы	459
материалы в переработке	16

Резерв под снижение стоимости (обесценение) запасов по состоянию на 31.12.2021 г. не создавался, так как по результатам инвентаризации на предприятии отсутствуют запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Запасы (Строка 1210 Баланса) на 31.12.2020 г. 1 205 тыс. руб.:

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

Запасы на 31.12.2020 г. в т.ч.	1 205
Материалы всего, в т. ч.	1 205
топливо	0
инвентарь и хоз. принадлежности	472
запчасти	0
прочие материалы	634
спец.оснастка и спец.одежда	99

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2020 г. не формировался, так как не предусмотрен учетной политикой предприятия.

Дебиторская задолженность, с учетом резервов сомнительных долгов,
(строка 1230 Баланса) на 31.12.2021 г., 11 259
тыс. руб. в т.ч.:

	На 31.12.2021 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 388
Резерв сомнительных долгов	- 1 735
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	652
Расчеты по налогам и сборам	2206
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 748
ИТОГО:	11 259

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 сформирован в сумме 491 тыс. руб., в соответствии с утвержденной учетной политикой предприятия методикой создания резервов.

Дебиторская задолженность, с учетом резервов сомнительных долгов,
(строка 1230 Баланса) на 31.12.2020 г., 20 541 тыс. руб. в т.ч.:

	На 31.12.2020 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 143
Резерв сомнительных долгов	--2 827
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	931
Расчеты по налогам и сборам	11 384
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 910
ИТОГО:	20 541

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 сформирован в сумме 1 003 тыс. руб., в соответствии с утвержденной учетной политикой предприятия методикой создания резервов.

Денежные средства (статья 1250 Баланса) тыс.руб.:

Денежные средства на 31.12.2021 г. составили: 57 151 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет – 57 048 тыс. руб.
- касса предприятия – 88 тыс. руб.
- переводы в пути – 15 тыс. руб.

Денежные средства (статья 1250 Баланса) тыс.руб.:

Денежные средства на 31.12.2020 г. составили: 2 674 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет – 2 471 тыс. руб.
- касса предприятия – 197 тыс. руб.
- переводы в пути – 6 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (Строка 1260 Баланса), 63 тыс. руб.:

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Стр. 1370 Баланса), 16 513 тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т. ч.	1370	16 513	455
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет,		455	-42 611
Прибыль/Непокрытый убыток отчетного периода		16 047	42 156

За 2021 год Предприятие получило прибыль в размере 16 047 тыс. рублей, в том числе валовая прибыль составила – 82 557 тыс. рублей, прибыль от продаж – 24 523 тыс. рублей.

За 2020 год Предприятие получило убыток 42 611 тыс. руб., в том числе валовая прибыль составила – 121 894 тыс. руб., убыток от продаж- (-) 36 439 тыс. руб.

Добавочный капитал (статья 1350 Баланса), 112 784 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2021 г. составляет – 112 784 тыс. руб.,

В 2021г. поступили в хозяйственное ведение маски лицевые одноразовые, кожные антисептики на сумму 49 237,00 руб. Использованы маски лицевые одноразовые, кожные антисептики на сумму 9 997,00 руб.

Добавочный капитал на 31.12.2020 г. составляет – 112 745 тыс. руб.

Резервный капитал (статья 1360 Баланса), 5 334 тыс. руб.

Резервный капитал на 31.12.2021 г. составляет – 5 334 тыс. руб.,

Резервный капитал на 31.12.2020 г. составляет – 5 334 тыс. руб.

Изменений в резервном капитале в отчетном периоде не было.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса) 37 476 тыс.руб.

	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 760
Расчеты по налогам и сборам	11 088
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 346
Расчеты по авансам полученным	10 282
ИТОГО:	37 476

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса) 37 507 тыс.руб.

	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 436
Расчеты по авансам полученным	5 413
Расчеты по налогам и сборам	8 486
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 172
ИТОГО:	37 507

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса), 2 929 тыс. руб.

Оценочные обязательства на 31.12.2021 г. составляют – 2 929 тыс. руб., в том числе:

- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков – 2 081 тыс. руб.
- оценочное обязательство по годовому вознаграждению – 848 тыс. руб.

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса), 2 920 тыс. руб.

Оценочные обязательства на 31.12.2020 г. составляют – 2 920 тыс. руб., в том числе:

- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков – 2 920 тыс. руб.

Расшифровка статьи отчета о движении денежных средств, строка 4119 «Прочие поступления» на 31.12.2021г.:

Возврат денежных средств поставщикам – 336 тыс.руб.,

Возмещение предупредительных мер по сокращению производственных травм – 26 тыс.руб.,

Обеспечение заявки для участия в конкурсе – 1 761 тыс.руб.,

Ошибочно перечисленные денежные средства – 2 095 тыс.руб.,

Пени, штрафы – 496 тыс.руб.

Возврат госпошлины – 36 тыс.руб.,

Проценты по депозиту – 1 238 тыс.руб.,

Прочие поступления – 1 719 тыс.руб.

Расшифровка статьи отчета о движении денежных средств, строка 4129 «Прочие платежи» на 31.12.2021г.:

НДС – 30 074 тыс.руб.,

Административный штраф (ФАС) – 8 563 тыс.руб.

Расшифровка статьи отчета о движении денежных средств, строка 4319 «Прочие поступления» на 31.12.2021г.:

Возврат денежных средств с депозитного счета - 1394 000 тыс.руб.

Расшифровка статьи отчета о движении денежных средств, строка 4329 «Прочие платежи» на 31.12.2021г.:

Перечисление денежных средств на депозитный счет – 1 421 000 тыс.руб.

Расшифровка статьи отчета о движении денежных средств, строка 4300 "Сальдо денежных потоков от финансовых операций" составил:

1 394 000 тыс.руб. – 1 421 000 тыс.руб. = - 27 000 тыс.руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы за 12 месяцев 2021 года составили 181 655 тыс. руб., в том числе:

- услуги по предоставлению торговых мест - 154 960 тыс. руб.;
- дополнительные услуги – 26 695 тыс. руб.

Доходы за 12 месяцев 2020 года составили 121 894 тыс. руб., в том числе:

- услуги по предоставлению торговых мест – 104 483 тыс. руб.;
- дополнительные услуги – 17 411 тыс.руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость услуг за 2021 год сложилась в сумме 157 132 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты – 18 356 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 35 325 тыс. руб.;
- амортизация основных средств – 11 050 тыс. руб.
- отчисления от заработной платы – 10 355 тыс. руб.;
- налоги – 10 738 тыс.руб.;
- прочие затраты – 71 308 тыс. руб., в том числе:
 - * Аренда земли – 17 143 тыс. руб.;
 - * Услуги по санитарной уборке, по обслуживанию, по охране – 38 076 тыс. руб.;
 - * Содержание орг.техники, канцтовары, командир. расходы и др. – 16 089 тыс. руб.;

Себестоимость услуг за 2020 год сложилась в сумме 158 333 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты – 16 815 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 32 292 тыс. руб.;
- амортизация основных средств – 12 501 тыс. руб.
- отчисления от заработной платы – 9 583 тыс. руб.;
- налоги – 10 733 тыс. руб.
- прочие затраты – 76 409 тыс. руб., в том числе:
 - * Аренда земли – 17 579 тыс. руб.;
 - * Услуги по санитарной уборке, по обслуживанию, по охране – 43 769 тыс. руб.;
 - * Содержание орг.техники, канцтовары, командир. расходы и др. – 15 061 тыс. руб.;

5.3. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов за 2021 год - 3 859 тыс. руб., в том числе:

- Реализация основных средств – 1 030 тыс. руб.;
- Штрафы, пени по договорам - 500 тыс. руб.;
- Восстановление резерва по сомнительным долгам – 416 тыс. руб.;
- Проценты при размещении депозита – 1 238 тыс.руб.;
- Прочие доходы – 675 тыс. руб.;

Состав прочих доходов за 2020 год - 2 437 тыс. руб., в том числе:

- Реализация основных средств – 248 тыс. руб.;
- Проценты при размещении депозита – 267 тыс. руб.;

- Оценочные обязательства по годовому вознаграждению – 1 599 руб.;
- Восстановление резерва по сомнительным долгам – 159 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 164 тыс. руб.;

Состав прочих расходов за 2021 год – 5 071 тыс. руб. в том числе:

- Расходы на услуги банков – 304 тыс. руб.;
- Резерв по сомнительным долгам – 491 тыс. руб.;
- Расходы по новогоднему оформлению -333 тыс. руб.;
- Пени, штрафы – 38 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 3 905 тыс. руб.

Состав прочих расходов за 2020 год – 13 635 тыс. руб. в том числе:

- Штрафы, пени – 8 946 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – 167 тыс. руб.;
- Резерв по сомнительным долгам – 1 003 тыс. руб.;
- Расходы по новогоднему оформлению - 400 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 3 119 тыс. руб.

5.4. Совокупный финансовый результат периода 2021 года

Совокупный финансовый результат отчетного периода определяется как сумма строк «Прибыль (убыток) до налогообложения», «Налог на прибыль» и «Прочее» и составил прибыль в сумме – 16 047 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат периода 2020 года

Совокупный финансовый результат отчетного периода определяется как сумма строк «Прибыль (убыток) до налогообложения», «Налог на прибыль» и «Прочее» и составил убыток в сумме – 42 156 тыс. руб.

5.5. Чистая прибыль (убыток) к распределению за 2021 год

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год чистая прибыль у Предприятия составила – 16 047 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) к распределению за 2020 год

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год чистый убыток у Предприятия составила – 42 156 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Муниципальное унитарное предприятие «Центральный рынок» города Иркутска создано в соответствии с постановлением главы администрации города Иркутска от 10.02.1194 г. №33-237. Учредителем Предприятия и собственником имущества, закрепленного за ним на праве хозяйственного ведения, является муниципальное образование город Иркутск. От имени муниципального образования город Иркутск права учредителя Предприятия осуществляет администрация города Иркутска в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом города Иркутска. С 02.02.2021г. от имени муниципального образования город Иркутск функции и полномочия учредителя осуществляет Комитет по экономике и стратегическому планированию города Иркутска.

Отношения между Учредителем и руководителем Предприятия оформляется договором. Контроль за деятельностью Предприятия осуществляет Учредитель в лице Комитета по экономике и стратегическому планированию города Иркутска. Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность является директор Слезак Григорий Анатольевич с правом первой подписи.

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	2021 год	
		сумма (тыс. руб.)	в % к общей сумме затрат на оплату труда
1.	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2007	4,4
	- оплата труда	1 380	X
	- страховые взносы	448	X
	- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	161	X
	- прочие выплаты (материальная помощь к отпуску)	18	X

Состав отраженного основного управленческого персонала в 2021г.:

- Директор

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	2020 год	
		сумма (тыс. руб.)	в % к общей сумме затрат на оплату труда
1.	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	778	2,7
	- оплата труда	555	X
	- страховые взносы	170	X
	- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	37	X
	- прочие выплаты (повышение квалификации)	16	X

Состав отраженного ключевого управленческого персонала в 2020г.:

- Директор

8. Непрерывность деятельности и чистые активы Предприятия

МУП «Центральный рынок» г. Иркутска не планирует прекращать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Чистые активы Предприятия больше величины уставного фонда и представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Чистые активы	147 800	131 703	173 859

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Предприятия принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства предприятия могут отличаться от фактических результатов.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор

Главный бухгалтер

01.03.2021г.



Г.А. Слезак

И.М. Онхонова