

Общество с ограниченной ответственностью



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственникам
Нефтеюганского городского муниципального
унитарного предприятия «Школьное питание»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Школьное питание» (ОГРН:1118619001720), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Школьное питание» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Школьное питание» не были проаудированы. Однако, мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за текущий период.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федера-

ции, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условия-

ми, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, и с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
аудиторской организации
ООО «Аудит-Эксперт»



Филатова Татьяна Петровна
ОРНЗ 21706065066

Руководитель аудита, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение

Филатова Татьяна Петровна
ОРНЗ 21706065066

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Эксперт»,
ОГРН: 1215500024794,
644020, г. Омск, ул. Лобкова, д. 3, пом. 140
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 12206205966.

Дата аудиторского заключения:

«10» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	26	01	2023
Организация	НЕФТЕЮГАНСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ"	ИНН	92234125		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	8604050376		
Вид экономической деятельности	Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях	по ОКОПФ / ОКФС	56.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность	по ОКЕИ	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Местонахождение (адрес)

628307, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нефтеюганск г, 7-й мкр., стр. 16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/

ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	201 783	204 539	214 011
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	201 783	204 539	214 011
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	25 551	51 415	35 540
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	1230	7 777	2 065	6 095
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	4 840	-
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 338	42 384	37 139
8	Прочие оборотные активы	1260	62	3	331
	Итого по разделу II	1200	58 728	100 708	79 105
	БАЛАНС	1600	260 511	305 247	293 116

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
1.3	Резервный капитал	1360	104	104	104
13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	199 995	238 046	237 927
	Итого по разделу III	1300	200 199	238 250	238 131
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	4 004
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
15	Прочие обязательства	1450	11 982	-	-
	Итого по разделу IV	1400	11 982	-	4 004
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	25 527	-
9	Кредиторская задолженность	1520	48 330	41 469	50 981
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	48 330	66 997	50 981
	БАЛАНС	1700	260 511	305 247	293 116



Руководитель

Коваль Ян Алимович
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	26	01	2023
Организация	НЕФТЕЮГАНСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ"		92234125		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8604050376		
Вид экономической деятельности	Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях	по ОКВЭД 2	56.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
13	Выручка	2110	447 312	421 024
13	Себестоимость продаж	2120	(228 564)	(215 071)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	218 748	205 953
13	Коммерческие расходы	2210	(173 634)	(208 934)
13	Управленческие расходы	2220	(37 895)	(31 293)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 219	(34 274)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
13	Проценты к получению	2320	-	-
13	Проценты к уплате	2330	(1 536)	(212)
13	Прочие доходы	2340	7 143	43 199
13	Прочие расходы	2350	(12 363)	(6 601)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	463	2 112
13	Налог на прибыль	2410	(60)	(1 994)
	в том числе:			
13	текущий налог на прибыль	2411	(60)	(1 994)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
13	Чистая прибыль (убыток)	2400	403	119

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
13	Совокупный финансовый результат периода	2500	403	119
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Коваль Ян Алимович

(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды	
0710004	
26	01
92234125	2023
8604050376	
56.29	
65243	14
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **НЕФТЕЮГАНСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ "ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности **Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях**

по ОКВЭД 2

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

по ОКOPФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 2020 г.	3100	100			104	237 927	238 131
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210					119	119
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		119
переоценка имущества	3212	X	X	X	X		119
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X	X	
реорганизация юридического лица	3216						X
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				X		
дивиденды	3227	X	X	X	X		

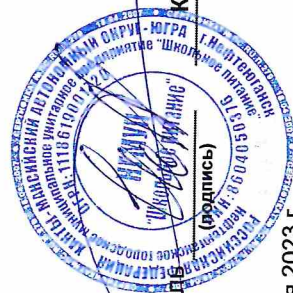
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. <u>За 2022 г.</u>	3200	100	-	-	104	238 046	238 250
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	403	403
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	403	403
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(38 454)	(38 454)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(30)	(30)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6 31.12.2021)	3328	-	-	-	-	(38 424)	(38 424)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100	-	-	104	199 995	200 199

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	200 199	238 250	238 131



Руководитель Коваль Ян Агимович
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация НЕФТЕЮГАНСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ"		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	26	01	2023	
Вид экономической деятельности Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях	ИНН	92234125			
Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность	по ОКВЭД 2	8604050376			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКПО	56.29			
	по ОКФС / ОКФС	65243	14		
	по ОКЕИ	384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	474 899	439 010
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	439 537	418 281
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	74	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	35 288	20 729
Платежи - всего	4120	(465 318)	(455 269)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(254 350)	(286 271)
в связи с оплатой труда работников	4122	(115 077)	(100 669)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(212)
налога на прибыль организаций	4124	(3 034)	(254)
прочие платежи	4129	(92 857)	(67 863)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 581	(16 259)
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 983	30 633
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 983	30 633
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	-	-
Платежи - всего	4320	(46 611)	(9 129)
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	(46 611)	(9 129)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(26 628)	21 504
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(17 047)	5 245
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	42 385	37 139
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	25 338	42 384
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Коваль Ян-Алимович

(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Руководитель Коваль Ян-Акимович
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

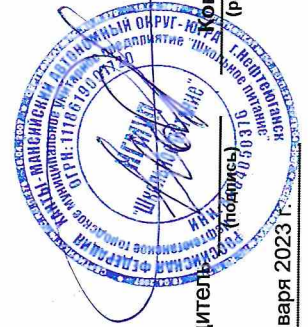
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	4 000	-	(4 000)	-
	5250	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
в том числе: ППА Аренда земельного участка по договору № 36 от 27.10.2020 г.	5241	за 2022г.	-	2 811	-	(2 811)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Миксер Robot Coupr CMP 250 V.V. (новый)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	45	-	-	-
ППА Аренда земельного участка по договору № 48 от 11.05.2016 г.	5243	за 2022г.	-	1 189	-	(1 189)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 347	8 347	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

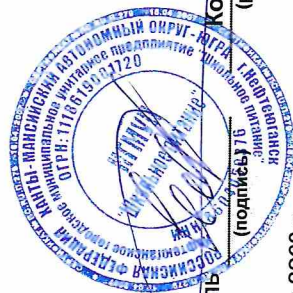


Руководитель _____
 (подпись)
 Яковлев Ян Алимович
 (расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	4 840	-
в том числе:				
Вексель в качестве залога по кредиту СБ	5321	-	4 840	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

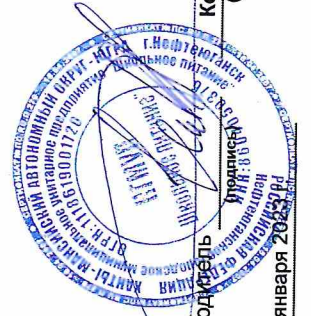


Руководитель Коваль Ян-Алимович
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Коваль Ян Алимович
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

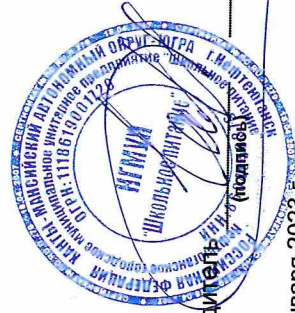
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)									
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5571	за 2021г.	4 004	-	-	(4 004)	-	-	-	-	-		
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2021г.	4 004	-	-	(4 004)	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	66 997	463 081	-	(481 748)	-	-	X	X	48 330		
в том числе:	5580	за 2021г.	50 981	480 697	-	(464 682)	-	-	-	-	66 997		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	26 161	231 187	-	(222 185)	-	-	-	-	35 163		
	5581	за 2021г.	35 483	254 096	-	(263 418)	-	-	-	-	26 161		
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 952	20 592	-	(20 710)	-	-	-	-	4 833		
	5582	за 2021г.	4 866	23 117	-	(23 031)	-	-	-	-	4 952		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 855	57 350	-	(58 194)	-	-	-	-	4 011		
	5583	за 2021г.	4 921	55 329	-	(55 395)	-	-	-	-	4 855		
кредиты	5564	за 2022г.	25 527	20 382	-	(45 909)	-	-	-	-	-		
	5584	за 2021г.	-	30 633	-	(5 106)	-	-	-	-	25 527		
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2022г.	5 501	133 570	-	-	-	-	-	-	-		
	5586	за 2021г.	5 712	117 522	-	134 749	-	-	-	-	4 322		
	5567	за 2022г.	-	-	-	(117 733)	-	-	X	X	5 501		
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5550	за 2022г.	66 997	463 081	-	(481 748)	-	-	X	X	48 330		
	5570	за 2021г.	54 985	480 697	-	(468 685)	-	-	X	X	66 997		

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 566	4 896
Расходы на оплату труда	5620	131 010	161 323
Отчисления на социальные нужды	5630	39 239	34 661
Амортизация	5640	9 225	9 502
Прочие затраты	5650	27 489	29 845
Итого по элементам	5660	211 529	240 226
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	228 564	215 071
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	440 093	455 298

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



Руководитель
Коваль Ян Алимович
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель

Робаль Ян Алимович
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель **Шеваль Ян Алимович** (расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра
Город Нефтеюганск
НЕФТЕЮГАНСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ
“ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ”

628311, ХМАО-Югра
г. Нефтеюганск
мкр-н 7; строение 16
тел 8 (3463) 320-263
ОГРН 1118619001720
ИНН 8604050376 КПП 860401001

р/с 40702810067170003101
Западно – Сибирский
Банк ПАО Сбербанк Тюмень
к/с 3010181080000000651
БИК 047102651

р/с 40702810400070001197
Ф-л ЗС ПАО «Ханты-Мансийский
Банк Открытие» г. Ханты-Мансийск
к/с 30101810771620000782
БИК 047162782

«26» января 2023 г.

Данное пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Школьное питание» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность НГМУП "Школьное питание" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета в НГМУП "Школьное питание" осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Нефтеюганское городское муниципальное унитарное предприятие «Школьное питание» (далее по тексту «Предприятие») создано на основании постановления администрации города Нефтеюганска № 1940 от 22 июля 2011 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 002039862 серия 86 от 29 июля 2011 г. Запись в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН 1118619001720 внесена 29 июля 2011 года.

Юридический адрес Общества: 628307 Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 7; строение 16

Учредители предприятия

Учредителем (собственником имущества) Предприятия является муниципальное образование город Нефтеюганск в лице администрации города Нефтеюганска. Структурным подразделением администрации города Нефтеюганска, выполняющий уполномочия Учредителя в отношении Предприятия от имени муниципального образования город Нефтеюганск, является Департамент образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска.

1.2. Структура уставного фонда

Предприятие имеет уставный фонд в размере 100 000 рублей, сформированный путем передачи денежных средств Учредителем в уставный фонд.

1.3. Резервный капитал

Резервный капитал образован за счет прибыли организации 2011, 2012 г. г.

1.4. Описание деятельности Предприятия

Предприятие создано в целях решения социальных задач - реализация кулинарной продукции для обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений по минимальным ценам.

Предметом деятельности Предприятия является организация общественного питания. Основным видом деятельности Предприятия является деятельность столовых при муниципальных общеобразовательных учреждениях, включающая изготовление и реализацию кулинарной продукции, разнообразной по дням недели, или специальных рационов питания для различных групп обслуживаемого контингента по льготным ценам.

Дополнительные виды деятельности Предприятия:

Деятельность Предприятия по производству продукции общественного питания, ее доставке и организации потребления различными контингентами населения;

Поставка кулинарной продукции по заказам потребителей на рабочие места, транспортные предприятия в пути следования пассажирского транспорта, на дом.

Обслуживание банкетов, свадеб, приемов и др.

Услуги по розничной торговле вне магазинов.

Прочая оптовая торговля.

Услуги прочих столовых.

2 Производственные показатели Общества

На конец 2022 года, в состав Предприятия входит 13 школьных столовых, 4 столовых при школах-садах, 4 столовых при столовых (филиалов, д/с), столовая Православной Гимназии.

Количество питающихся составляет 17 194 человек, из них льготная категория 2 982 человек, воспитанники 1 876 человек.

Охват горячим питанием составил 95,1% от общего числа обучающихся.

Финансирование на питание обучающихся льготной категории в размере 336,00 руб. производится за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Финансирование стоимости завтраков, обучающихся в размере 67,00 руб. производится за счет средств местного бюджета.

3 Основные учетные принципы, принятые на предприятии:

Бухгалтерский отчет за 2022 год выполнен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации. Учет основных средств ведется согласно федеральному стандарту бухгалтерского ФСБУ 6/2020, учет аренды земельных участков согласно федеральному стандарту бухгалтерского ФСБУ 25/2018.

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н. Учетная политика утверждена приказом № № 594 от 30.12.2021.

Бухгалтерский учет в предприятии ведется с использованием компьютерной программы «Бухгалтерия 1С»

Предприятие формирует регистры налогового учета по данным бухгалтерского учета.

На предприятие ведется учет хозяйственной деятельности по обычной системе налогообложения, по организации питания обучающихся освобождена от уплаты НДС согласно ст.149 п.2 НК РФ.

4 Основные средства

31.12.2021 Предприятие перешло на ФСБУ 6/2020 – без пересчета показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020): упрощенный ретроспективным способом.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6 произведена в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 год «межотчетный» период. Ос с нулевой остаточной стоимостью переведены в малоценное оборудование. Проведена инвентаризация и определение ликвидационной стоимости ОС, а также пересмотрены сроки полезного использования (СПИ). В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования. Продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, вычислительная техника, производственный и хозяйственный инвентарь свыше 40 000 руб..

СПИ по основным средствам в момент поступления, определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Пересмотр сроков полезного использования, а также ликвидационной стоимости происходит не реже 1 раза в год.

В целях применения главы 25 НК РФ начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	пер иод	изменения за период		на отчетную дату 31.12.2022	
		поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Здания и сооружения (строки 5204, 5206)	2022	-	-	238 278	53 921
Машины, оборудование в т.ч. офисное (строки 5201, 5203, 52054)	2022		45	17 255	7 775
Земельные участки (строка 5202)	2022	4 000		8 033	87
Основные средства всего (строка 5200)		4000	45	263 566	61 783

Аренда земельных участков

Учет аренды ведется согласно федеральному стандарту бухгалтерского ФСБУ 25/2018, переход 31.12.2021. Предприятие перешло на ФСБУ 25/2018 упрощенным способом. Стоимость ППА принята равной его справедливой стоимости. В бухгалтерском учёте отражена стоимость ППА и обязательства на сч.01.03, амортизация по арендованному имуществу отражена на сч. 02.03, Обязательства по аренде на сч. 76.07. Земельный участок отражен забалансовом сч. 001.

Произведен расчет дисконтирования номинальной стоимости оставшихся арендных платежей. Ставка дисконтирования будет равна процентной ставке по заёмным

средствам, которые арендатор использует или мог бы использовать на условиях, сопоставимых с договором аренды. Согласно договорам платежи ежеквартальные.

В 2022 году на предприятии действовали 2 договора по аренде земельных участков:

1. Договор № 48 от 11.05.2016 (срок действия с 11.05.2016 по 30.06.2064 -48 лет)

2. Договор № 36 от 27.10.2020 (начало действия с 06.12.2022, срок действия договора 3 года с пролонгацией, поэтому расчет дисконтированной (приведенной) стоимости и процентного расхода произведен с аналогичным договором (№ 48) на срок 48 лет).

Правила ФСБУ 25/2018 к договорам, закрытым в 2022 году, не применяются (п. 51 ФСБУ 25/2018)

5 Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе предприятия не числятся.

6 Запасы

Учет запасов на предприятии ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб., списываются на расходы по мере поступления в производство.

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости. Специальную одежду, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев списывать в дебет соответствующих счетов в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам предприятия.

Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	Остаток на отчетную дату	Примечания
Всего (строки 1210, 5400)	25 551	
Товары для перепродажи (строка 5403)	21 416	
Материалы ТМЦ (строка 5401)	4 135	

Материально-производственные запасы в залог по состоянию на 31.12.2022 г. не передавались.

На основании приказа № 639 от 30.12.2022 г. проведена инвентаризация материальных ценностей, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств. По результатам проведенной инвентаризации фактов излишков и недостач не выявлено.

Товары приобретенные, для реализации учитываются по продажной цене, с применением счета 42 "Торговая наценка".

7 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Предприятия на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация о денежных средствах предприятия (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату
Денежные средства (строки 1250, 4500)	25 338
в т.ч.: касса	221
Расчетные счета	25 117

Денежные средства, недоступные для использования самой организацией на отчетную дату, открытие в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета у Предприятия отсутствуют.

8 Прочие оборотные активы

По статье «Прочие оборотные активы» отражаются Бланки Денежных документов (трудовые книжки, вкладыши) хранящиеся в кассе предприятия на сумму 3 250,00 руб. и Справочная программа (сроком на 11 месяцев) на сумму 58 250,83 руб.

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы, и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Итого
Дебиторская задолженность - всего (строки 1230, 5510)	2022 г.	7 777
Долгосрочная дебиторская задолженность	2022 г.	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2022 г.	7 777
В том числе: Покупатели и заказчики (строка 5511)	2022 г.	4 517
Авансы выданные (строка 5512)	2022 г.	422
Прочие дебиторы (строка 5513)	2022 г.	2 839

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Итого
-------------------------------------	--------	-------

Кредиторская задолженность – всего (строка 1520)	2022 г.	48 387
Долгосрочная кредиторская задолженность	2022 г	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2022 г	48 387
Поставщики и подрядчики (строка 5561)	2022 г	35 163
Задолженность перед работниками предприятия (строка 5566)	2022 г	4 337
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами (строка 5563)	2022 г	4 011
Авансы полученные (строка 5562)	2022 г	4 833
Прочие кредиторы (строка 5566)	2022 г	43

По состоянию на 31.12.2022 года со всеми предприятиями проведена сверка расчетов.

10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Для оплаты в летний период текущей задолженности перед поставщиками и оплату отпускных сотрудникам в 2022 г., предприятие заключило новый Кредитным договором № К2/86-05/22-00074 от «08» июля 2022 с банком ФК Открытие. Кредит досрочно погашен 30.11.2022 г.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам полученным, начисляются по условиям предоставления кредита.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Предприятия отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 10 и 20%.
- Налог на имущество 2,2 %

По состоянию на 31.12.2022 года текущая задолженность Предприятия по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила: 4 011 тыс. руб. (строка 5563)

Задолженность Предприятия по налогам в бюджет **1 390** тыс. рублей, в том числе:

- налог на имущество 611 тыс. руб.
- налог на доходы физических лиц 779 тыс. руб.

Задолженность предприятия перед государственными внебюджетными фондами составляет **2 562** тыс. рублей, в том числе:

- страховые взносы от несчастных случаев 17 тыс. руб.
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование 1 872 тыс. руб.
- страховые взносы ФФОМС 436 тыс. руб.
- расчеты по соц. Страхованию и пр. 237 тыс. руб.

12 Капитал

Уставный капитал: Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 100 тыс. рублей.

Резервный капитал: Резервный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 104 тыс. руб.

Чистые активы

Информация о чистых активах

(тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы (строки 1300, 3600)	200 199

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы на продажу, относящиеся к готовой продукции собственного производства, в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением учредителя.

Величина чистой прибыли(убытка) отчетного года составила 83 тыс. рублей.

Доходы и расходы Предприятия

(тыс. руб.)

Показатели	За	
	За отчетный период 2022г.	предыдущий отчетный период 2021 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (строка 2110)	447 312	421 024

В том числе:		
Общественное питание	447 312	421 024
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120):	(228 564)	(215 071)
В том числе:		
Общественное питание	(228 564)	(215 071)
Валовая прибыль (строка 2100)	218 748	205 953
Коммерческие расходы (строка 2210)	(173 634)	(208 934)
Управленческие расходы (строка 2220)	(37 895)	(31 293)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг (строка 2200)	7 219	(34 274)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам (строка 2400)	403	119

Существенным показателем работы предприятия является валовый доход от реализации, который зависит от реализованного наложения (% наценки) и выполнения контрактов на организацию горячего питания обучающихся.

Согласно Федерального закон № 44-ФЗ от 5 апреля 2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с 01.01.2022 по 31.12.2022 года с общеобразовательными учреждениями заключены контракты на оказание услуг по организации питания учащихся и воспитанников, договора на оказание услуг по организации питания воспитанников (адаптация, кратковременники), оздоровительные лагеря и пр., а так же заключен один договор с НОКБ им. В.И.ЯЦКИВ БУ.

За 12 месяцев 2022 г., предприятие получило доход от реализации в размере 447 312 тыс. руб.

Постановлением Правительства Ханты-Мансийского АО от 29 августа 2002 г. N 455-п "О порядке ценообразования и применения наценок на продукцию предприятий общественного питания при общеобразовательных учреждениях и учреждениях начального, среднего, высшего и профессионального образования автономного округа" для предприятий общественного питания при общеобразовательных учреждениях и учреждениях начального, среднего, высшего и профессионального образования автономного округа независимо от форм собственности установлен

- предельный уровень единой наценки на продукцию собственного производства в размере до 100 процентов к свободно-отпускным (закупочным) ценам (без НДС);

- предельный уровень торговой надбавки на покупные товары, не требующие кулинарной и технологической обработки, при закупе на территории муниципального образования - в размере до 30 процентов, при закупе у иногородних посредников - в размере до 40 процентов.

В рамках вышеуказанного Постановления Предприятие не имеет права повышать ни уровень наценки, ни стоимость питания.

Формирование расходов, связанных с производством и реализацией товаров, продукции (работ, услуг) осуществляется на сч.44 "Издержки обращения".

Формирование общехозяйственных расходов осуществляется на сч. 26 "Общехозяйственные расходы».

Затраты предприятия формируются следующим образом:

- Покупная стоимость товаров, т.е. сырье;
- амортизация
- затраты на оплату труда: заработная плата, налоговые отчисления на з/плату;
- материальные затраты: электроэнергия, МБП, текущий ремонт, транспорт;
- прочие затраты: связь, информационное обслуживание, коммунальные услуги, мед. осмотр, повышение квалификации, лабораторные исследования, ветеринарные свидетельства, обслуживание оборудования, поверка весов, льготный проезд.

В соотношении с общими расходами предприятия самый большой удельный вес составляют расходы по заработной плате. В связи с повышением МРОТ 01.01.2022 года фонд оплаты труда по предприятию повысился на 15 569 тыс. рублей. за год по сравнению с предыдущим годом. Средняя заработная плата по предприятию за 2022 год, составила 43 тыс. руб.

Распределение затрат Предприятия по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период 2022 г.
Материальные затраты (строка 5610)	4 566
Затраты на оплату труда (строка 5620)	131 010
Отчисления на социальные нужды (строка 5630)	39 239
Амортизация (строка 5640)	9 225
Прочие затраты (строка 5650)	27 489
Фактическая себестоимость проданных товаров (строка 5665)	228 564
Итого по элементам затрат (строка 5600)	440 093

Численность работников предприятия определяется штатным расписанием.

На 31 декабря 2022 года численность по штатному расписанию составляет 254 единицы.

14 Информацию о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

№ п/п	Должность	ФОТ за 2022 г.
1	Директор предприятия до 14.02.2022 г.	1 361 995,34
2	Временно исполняющий обязанности директора с 14.02.2022г.	2 042 675,00
3	Главный бухгалтер	1 335 634,05
4	Зам. директора предприятия по организации питания в общеобразовательных организациях с 01.01.2022 по 31.10.2022; с 01.12.2022 по 31.12.2022	1 506 456,47
5	Зам. директора предприятия по организации питания на пищеблоке БУ ХМАО-Югра "Нефтеюганская окружная клиническая больница им. В.И. Яцкив" с 21.03.2022 г. до 20.09.2022 г.	461 168,10
6	Главный экономист по бухгалтерскому учету и анализу хозяйственной деятельности	882 929,38
7	Главный инженер по 14.07.2022г.	1 444 262,36
	Всего	9 035 120,70

15 Прочие обязательства

В сток отражены обязательства по аренде земельных участков (арендные платежи, проценты)

16 Информация о влиянии геополитической ситуации

Регион, в котором осуществляет свою деятельность НГМУП "Школьное питание", социально стабилен.

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Организации незначительны.

После начала специальной военной операции (СВО) 24.02.2022г. были введены санкции против России. В связи с продолжением СВО Общество оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не повлияло на деятельность и на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года.

17 События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место между отчетной и датой подписания

бухгалтерской отчетности за 2022 год не имеется.

18 Реорганизация предприятия в форме преобразования в АО «Школьное питание»

Решение думы Нефтеюганска от 21.12.2022 г. принято решение о преобразовании НГ МУП «Школьное питание» в АО «Школьное питание» в 1 квартале 2023 г. Распоряжение Администрации города Нефтеюганска № 484-р от 27.12.2022 г. утвердило план мероприятий «Дорожная карта» по реорганизации НГ МУП «Школьное питание» в АО «Школьное питание» на 2023 г.

Врио директора

Я.А. Коваль



Исп.: Родионова Оксана Викторовна
Тел. (3463) 320-263 (8606)

СОДЕРЖАНИЕ
пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Страница

1 Организация и виды деятельности	
1.1. Описание Общества.....	1
1.2. Структура уставного фонда.....	2
1.3. Резервный капитал.....	2
1.4. Описание деятельности Предприятия.....	2
2 Производственные показатели Общества.....	2
3 Основные учетные принципы, принятые на предприятии.....	3
4 Основные средства.....	3
5 Нематериальные активы.....	4
6 Запасы.....	4
7 Денежные средства.....	5
8 Прочие оборотные активы.....	5
9 Дебиторская и кредиторская задолженность.....	5
10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства..	6
11 Налоговая задолженность.....	7
12 Капитал.....	7
13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	7
14 Информацию о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.....	10
15 Прочие обязательства.....	10
16 Информация о влиянии геополитической ситуации.....	10
17 События после отчетной даты.....	11
18 Реорганизация предприятия в форме преобразования в АО «Школьное питание».....	11
19 Содержание.....	12