

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2022
Организация	Муниципальное предприятие городского округа Самара "Спецремстройзеленхоз"	по ОКПО	03231488		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6319005572		
Вид экономической деятельности	Деятельность по благоустройству ландшафта	по ОКВЭД 2	81.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальное предприятие / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	443081, Самарская обл, Самара г, 22 Партсъезда ул, д. № 191				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО АК "Бизнес-Актив"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6315531373		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1026300967340		

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	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	43 531	51 701	95 380
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 771	2 764	2 759
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	46 302	54 465	98 139
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	108 962	110 038	102 735
	в том числе:				
	Материалы	12101	31 581	34 641	33 773
	Товары	12102	11	12	11
	Готовая продукция	12103	1 773	862	744
	Вспомогательное производство	12104	75 597	74 523	68 207
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30	33	34
п.5	Дебиторская задолженность	1230	38 032	18 449	33 602
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и подрядчиками	12301	25 833	12 299	29 828
	Расчеты по налогам и сборам	12302	7 710	4 490	3 218
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12303	720	802	22

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	3 769	858	534
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ф№5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 083	18 654	16 137
	Прочие оборотные активы	1260	37	36	-
	Итого по разделу II	1200	158 144	147 210	152 508
	БАЛАНС	1600	204 446	201 675	250 647

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 100	20 100	20 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	23 234	23 234	9 739
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5 319	5 006	4 756
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 003	78 575	126 602
Ф№4	Итого по разделу III	1300	131 656	126 915	161 197
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	23 822	22 235	19 841
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	23 822	22 235	19 841
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Ф№5	Заемные средства	1510	97	6 713	10 035
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	6 700	10 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	97	13	35
п.5	Кредиторская задолженность	1520	35 750	33 008	46 893
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4 337	10 294	20 759
	Расчеты по налогам и сборам	15202	13 227	5 655	8 514
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	5 277	5 070	4 736
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	6 802	7 099	6 785
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15205	1 563	4 293	4 413
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	4 544	597	1 686
	Доходы будущих периодов	1530	2 548	3 357	4 166
п.7	Оценочные обязательства	1540	10 573	9 447	8 515
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	48 968	52 525	69 609
	БАЛАНС	1700	204 446	201 675	250 647



Руководитель

(подпись)

Кудряшов Петр Максимович
(расшифровка подписи)

24 января 2023 г.

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

Организация **Муниципальное предприятие городского округа Самара
"Спецремстройзеленхоз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность по благоустройству ландшафта

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Муниципальное предприятие / Муниципальная
/ 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		
Д	31	12	2022
У)	03231488		
О	6319005572		
Н	81.30		
В	65243		
2			14
С	384		
1			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	392 137	343 857
п.6	Себестоимость продаж	2120	(361 570)	(319 386)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 567	24 471
	Коммерческие расходы	2210	(2 682)	(2 454)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	27 885	22 017
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	336	454
	Проценты к уплате	2330	(1 086)	(467)
	Прочие доходы	2340	2 402	3 459
	в том числе:			
	Прочие операционные доходы	23401	895	1 437
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23402	42	2
	Прочие внереализационные доходы	23403	1 465	2 020
	Прочие расходы	2350	(21 057)	(18 791)
	в том числе:			
	Прочие операционные расходы	23501	(1 598)	(1 914)
	Расходы на услуги банков	23502	(706)	(177)
	Прочие внереализационные расходы	23503	(18 753)	(16 700)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 480	6 672
	Налог на прибыль	2410	(5 271)	(4 056)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 692)	(1 667)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 579)	(2 389)
	Прочее	2460	(83)	(115)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 126	2 501

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	-	13 495
	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	3 126	15 996
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Кудряшов Петр
Максимович

(расшифровка подписи)

24 января 2023 г.

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

Организация **Муниципальное предприятие городского округа Самара
"Спецремстройзеленхоз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по благоустройству ландшафта**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Муниципальное предприятие Муниципальная
/ 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		
0710004		
31	12	2022
03231488		
6319005572		
81.30		
65243	14	
384		

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	20 100	-	9 739	4 756	126 602	161 197
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	13 495	-	6 557	20 052
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 501	2 501
переоценка имущества	3212	X	X	13 495	X	-	13 495
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	4 056	4 056
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(54 334)	(54 334)
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	(53 084)	(53 084)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 250)	(1 250)

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	250	(250)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	20 100	-	23 234	5 006	78 575	126 915
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 349	6 349
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 126	3 126
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	3 223	3 223
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 608)	(1 608)
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	(45)	(45)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 563)	(1 563)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	313	(313)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	20 100	-	23 234	5 319	83 003	131 656

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	134 204	130 272	165 363



Руководитель
(подпись)

Кудряшов Петр Максимович
(расшифровка подписи)

24 января 2023 г.

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

Организация **Муниципальное предприятие городского округа Самара**
Идентификационный номер налогоплательщика **"Спецремстройзеленхоз"**
Вид экономической деятельности **Деятельность по благоустройству ландшафта**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Муниципальное предприятие / Муниципальная 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	2022
03231488		
6319005572		
81.30		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	460 587	431 075
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	459 884	430 171
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	703	904
Платежи - всего	4120	(460 208)	(424 769)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(191 181)	(169 708)
в связи с оплатой труда работников	4122	(141 879)	(132 692)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(127 148)	(122 369)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	379	6 306
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	68 036	75 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	68 036	75 000
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	(75 986)	(78 789)
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	(1 250)	(489)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(74 736)	(78 300)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 950)	(3 789)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 571)	2 517
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 654	16 137
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 083	18 654
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Кудряшов Петр Максимович

(расшифровка подписи)

24 января 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Муниципального предприятия городского округа Самара "Спецремстройзеленхоз" за 2022 год**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	942	(942)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	942	(942)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. 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

1.4. Изменение и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	942	-	(942)	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	942	-	(942)	-
в том числе:							
Рабочая и сметная документация по объекту "Произведение архитектурного и садово-паркового искусства"	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	942	-	(942)	-

[illegible]

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.	-	5 135	-	(5 135)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
ТРК Север 111-50МС-М	5241	за 2022г.	-	153	-	(153)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Фургон ГАЗ 53	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
ГАЗ 330210	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Трактор МТЗ-82.1	5244	за 2022г.	-	103	-	(103)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
ГАЗ-3110	5245	за 2022г.	-	45	-	(45)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Трактор Т-16 МГ	5246	за 2022г.	-	32	-	(32)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Фургон ГАЗ А32Р33	5247	за 2022г.	-	1 646	-	(1 646)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автосамосвал ГАЗ-СА3 35125	5248	за 2022г.	-	1 719	-	(1 719)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Шасси самоходное мультифункциональное ШСМГ "УНИВЕРСАЛ"	5249	за 2022г.	-	1 437	-	(1 437)	-
	5259	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:	5261	-	248
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	128 395	31 696	31 696
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	135	-	-
	5288	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	19 532	(1 082)	489 069	-	(469 705)	-	218	-	-	-	38 896	(864)	
	5530	за 2021г.	34 632	(1 030)	428 484	-	(443 584)	-	-	-	-	-	19 532	(1 082)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	13 381	(1 082)	448 552	-	(435 236)	-	218	-	-	-	26 697	(864)	
	5531	за 2021г.	30 858	(1 030)	394 663	-	(412 140)	-	-	-	-	-	13 381	(1 082)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	761	-	23 303	-	(23 440)	-	-	-	-	-	625	-	
	5532	за 2021г.	429	-	21 594	-	(21 262)	-	-	-	-	-	761	-	
Прочая	5513	за 2022г.	5 389	-	17 214	-	(11 029)	-	-	-	-	-	11 574	-	
	5533	за 2021г.	3 345	-	12 227	-	(10 183)	-	-	-	-	-	5 389	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	19 532	(1 082)	489 069	-	(469 705)	-	218	X	-	-	38 896	(864)	
	5520	за 2021г.	34 632	(1 030)	428 484	-	(443 584)	-	-	X	-	-	19 532	(1 082)	

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	24 918	-	9 929	-	26 578	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	24 918	-	9 929	-	26 578	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	39 721	590 847	1 086	(595 765)	(42)	-	-	-	35 847
	5580	за 2021г.	56 928	585 684	467	(603 358)	-	-	-	-	39 721
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	10 294	180 921	-	(186 878)	-	-	-	-	4 337
	5581	за 2021г.	20 759	155 803	-	(166 269)	-	-	-	-	10 294
авансы полученные	5562	за 2022г.	299	9 643	-	(5 733)	(42)	-	-	-	4 167
	5582	за 2021г.	314	8 880	-	(8 895)	-	-	-	-	299
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 725	163 759	-	(155 980)	-	-	-	-	18 504
	5583	за 2021г.	13 250	137 594	-	(140 119)	-	-	-	-	10 725
кредиты	5564	за 2022г.	6 713	68 036	1 086	(75 738)	-	-	-	-	97
	5584	за 2021г.	10 035	75 000	467	(78 789)	-	-	-	-	6 713
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	11 690	168 488	-	(171 436)	-	-	-	-	8 742
	5586	за 2021г.	12 570	208 407	-	(209 287)	-	-	-	-	11 690
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	39 721	590 847	1 086	(595 765)	(42)	X	-	-	35 847
	5570	за 2021г.	56 928	585 684	467	(603 358)	-	X	-	-	39 721

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	259
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	259
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	126 036	132 354
Расходы на оплату труда	5620	145 498	137 834
Отчисления на социальные нужды	5630	45 041	42 587
Амортизация	5640	13 242	11 588
Прочие затраты	5650	46 591	7 004
Итого по элементам	5660	376 408	331 367
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 838)	(75 398)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	361 570	255 969

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 447	17 794	(16 667)	-	10 573

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

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

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1 Общие сведения

1.1 Сведения об МП г.о. Самара «Спецремстройзеленхоз»

Муниципальное предприятие городского округа Самара «Спецремстройзеленхоз» (далее – «Предприятие») утверждено Постановлением администрации Промышленного района г. Самары № 1107 от 21.07.1992 г.

Полное фирменное наименование Предприятия на русском языке – муниципальное предприятие городского округа Самара «Спецремстройзеленхоз».

Сокращенное фирменное наименование Предприятия на русском языке – МП г.о. Самара «Спецремстройзеленхоз».

Предприятие зарегистрировано по адресу: 443081, г. Самара, ул. 22 Партсъезда, 191.

Почтовый адрес Предприятия: 443081, г. Самара, ул. 22 Партсъезда, 191.

Фактический адрес Предприятия: 443081, г. Самара, ул. 22 Партсъезда, 191.

Свидетельство о государственной регистрации серия 63 № 002470126 от 07 августа 2002 г. выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Промышленному району города Самары.

Предприятие зарегистрировано за основным государственным номером 1026301696915.

ИНН 6319005572

КПП 631901001

ОКПО 03231488

Устав Предприятия утвержден Приказом Департамента управления имуществом городского округа Самара №543 от 11 февраля 2015г.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Среднегодовая численность сотрудников Предприятия составила 385 человек в 2022 г. и 413 человек в 2021 г.

1.2 Основные виды деятельности Предприятия

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- предоставление услуг по закладке, обработке и содержанию садов, парков и других зеленых насаждений – основной вид деятельности;
- декоративное садоводство, производство и реализация продукции питомников;
- овощеводство;
- посадка деревьев, кустарников и цветов, устройство газонов;
- розничная торговля цветами и другими растениями, семенами и удобрениями;
- услуги по уборке территории городского округа Самара, в том числе с использованием специализированной техники.

Виды деятельности ОКВЭД-2:

81.30 -Деятельность по благоустройству ландшафта

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки,

01.30 - Выращивание рассады

01.61 - Предоставление услуг в области растениеводства

Предприятие имеет следующие лицензии:

- № АН 63-000725 от 22 июня 2019 года - Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами;
- № Л041-01184-63/00331328 от 7 мая 2019 года - Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково");
- № СЕРИЯ 63 № ОТ - 0082 от 2 марта 2016 года - Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности

3 Органы управления Предприятием

Органом управления Предприятия является директор.

Единоличный исполнительный орган Предприятия – директор – Кудряшов Петр Максимович.

1.4 Общее собрание акционеров (участников)

Учредителем Предприятия выступает муниципальное образование городской округ Самара

Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляют органы городского самоуправления в соответствии с компетенцией, определенной Уставом г.о. Самара.

Инвентаризационная комиссия

В состав инвентаризационной комиссии Предприятия входят лица, назначенные директором Предприятия (Приказ № 394 от 30.12.2022 г.).

Ф.И.О.	Должность
Мамедов М.А. (председатель комиссии)	Главный инженер
Филиппов Е.А.	Зам. директора по общим вопросам
Лобода С.П.	Главный бухгалтер
Якубовская Л.В.	Зам. директора по производству

1.6 Филиал Предприятия

Предприятие не имеет филиалов.

1.7 Дочерние и зависимые предприятия на 31.12.2022 г.

Предприятие не имеет дочерних и зависимых предприятий.

2 Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.1 Основа составления. Внутренний контроль.

Бухгалтерский учет Предприятия ведется на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3 Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

2.4 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020. На данный стандарт организация перешла перспективно с пересчетом всех сравнительных показателей.

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г. Предприятием был произведен перерасчет по счетам Основные средства, отложенных

налоговых платежей и нераспределенной прибыли. Изменения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращать с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

- не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств.

31.12.2021г. предприятием осуществлен переход на новые ФСБУ, который не затрагивает бухгалтерскую отчетность (БФО) за 2021 и 2022. Результаты перехода на новые ФСБУ не учитываются в БФО за 2021, а отразятся в БФО за 2022 в виде корректировки входящего сальдо на 31.12.2021 в Балансе.

Бухгалтерская отчетность за 2021 не подлежит исправлению в связи с операциями по переходу на ФСБУ 6/2020, которое проводится 31.12.2021. Операции по переходу меняют входящее сальдо на 31.12.2021 только в БФО за 2022.

Конечное сальдо Баланса за 2021 на 31.12.2021 не совпадет с начальным сальдо Баланса за 2022 на 31.12.2021 по строкам, в которых отражаются положения переходного периода на новые ФСБУ.

Все операции по переходу на ФСБУ 6 в программе 1С, в т. ч. списание стоимости малоценных ОС, являются операциями межотчетного периода и не влияют на сдачу Бухгалтерской отчетности за 2021. Разница в балансе составила 13 495,0 тыс. руб. на сумму дооценки ОС.

Принятые Предприятием сроки полезного использования приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	30
Сооружения, передаточные устройства	5-15
Машины и оборудование	2-7
Прочие	5-7

. Самостоятельными инвентарными объектами признаются:

- существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

К капитальным вложениям относятся затраты, которые связаны с ОС, а именно с их приобретением, созданием, улучшением или восстановлением (п.5 26/2020 ФСБУ)

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования по объектам, бывшим в эксплуатации определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте № ОС-1 либо подтвержден бывшим собственником в ином документе или без учета срока полезного использования у бывшего собственника, если срок не указан в полученном акте.

Стандарт не применяется к ОС, имеющим стоимость ниже лимита, установленного организацией, с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Начисление амортизации - начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращать с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно.

- списание аренды в расходы происходит равномерно
- учет доходов признается в учете равномерно

2.5 Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по фактической себестоимости.

Изменений способов оценки запасов не происходило.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Предприятие создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

2.7 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов отсутствуют.

2.8 Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.9 Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Задолженность на конец отчетного периода показывается без учета причитающихся к уплате процентов.

Все полученные в 2022 г. кредиты краткосрочные.

2.10 Признание дохода

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Предприятия подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных скидок, с предоставленных покупателям и иных обязательных платежей.

Выручкой от основного вида деятельности является:

- выполнение работ по озеленению и благоустройству территорий;
- реализация продукции питомников и оранжерей.

В составе прочих доходов Предприятия учитываются:

- прочие доходы.

3 Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Внеоборотные активы (раздел 1 Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По статье «Основные средства» (строка 1150) Бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации в сумме 43531 тыс. руб. на 31.12.2022г. и 51701 тыс. руб. на 31.12.2021г. соответственно.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств составила 152108 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г. и 152848 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. соответственно.

Структура основных средств

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Величина начисленной амортизации на 31.12.2022	Остаточная стоимость на 31.12.2022	% износа на 31.12.2022 гр.4/гр.3
1	2	3	4	5	6
Основные средства всего:	152848	152108	108577	43531	71,4
в том числе:					
Здания	2272	2272	1360	912	59,9
Сооружения	4293	4293	1022	3271	23,8
Машины и оборудование (кроме офисного)	9977	10130	9104	1026	89,9
Транспортные средства	136305	135413	97091	38322	71,7
Другие виды основных средств					

3.1.2 Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.

3.1.3 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Вклады в дочерние и зависимые предприятия

Предприятие не имеет дочерних и зависимых предприятий.

Займы выданные

В 2022 году Предприятие займы не предоставляло.

Долговые ценные бумаги

Долговые ценные бумаги отсутствуют.

3.1.4 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Общая величина дебиторской задолженности составила 38032 тыс. руб. и 18449 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. соответственно. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 864 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г. и 1082 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

Вид задолженности	тыс. руб.	
	31.12.22 г.	31.12.21 г.
Расчеты с покупателями и подрядчиками	25833	12299
Расчеты по налогам и сборам	7710	4490
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	720	802
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	3769	858
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»	38032	18449

3.2.2 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.3. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2022 г. Уставный капитал Предприятия составляет 20 100 тыс. рублей и состоит из вклада в УК.

По состоянию на 31.12.2022 г. Уставный капитал Предприятия зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

3.3.2 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г. переоценка внеоборотных активов Предприятия составляет 23234 тыс. руб.

3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

3.4.1 Займы и кредиты (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.5.1 Займы и кредиты (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по кредитам и начисленных процентов по привлеченным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 г.г. – 97 тыс. руб. и 6713 тыс. руб. соответственно.

Наименование займодавца/ кредитора	тыс. руб.	
	31.12.22 г.	31.12.21 г.
	Сумма задолженности по процентам	Сумма задолженности по процентам
ПАО «Совкомбанк» г. Москва	97	6713
Итого по строке 1510 «Заемные средства»	97	6713
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	35750	33008

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Остаток начисленных процентов подлежит оплате по условиям договора в 2023 году. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем кредиторской задолженности Предприятия составил 35750 тыс. руб. и 33008 тыс. руб. на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. соответственно.

По состоянию на 31.12.2022 гг. просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

3.5.3 Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (строка 15205 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 15205 «Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов» числится задолженность в размере 1563 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2021 г. составляла 4293 тыс. руб. (задолженность по отчислению части прибыли в бюджет города)

3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах (Справка к Бухгалтерскому балансу)

3.6.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость арендованных основных средств составляет 128395 тыс. руб. (31696 тыс.руб. на 31.12.2021 г.).

Предприятием были арендованы объекты основных средств у следующих обществ:

Наименование арендодателя	31.12.22 г.	31.12.21 г.
Департамент управления имуществом г.о. Самара	128395	31696

В соответствии с договором №000059 М аренды имущества муниципальной казны в перечень арендованных объектов входят:

- здания и сооружения -134 ед. стоимостью 19161, 1 тыс. руб.
- оборудование, механизмы -44 ед. стоимостью 720,4 тыс. руб.
- сети -12 ед. стоимостью 1772,8 тыс. руб.
- транспорт -41 ед. стоимостью 106740,2 тыс. руб.

3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные

Обеспечения обязательств и платежей полученные отсутствуют.

3.6.3 Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения обязательств и платежей выданные отсутствуют.

3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2022 г. составила 392137 тыс.руб.

Структура выручки

Наименование показателя	2022 г.
Выручка всего (строка 2110, в т.ч.:	392137
Выполнение работ по озеленению и благоустройству территорий	364273
Реализация продукции питомников и оранжерей	27864

3.8. Прочие доходы

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прочие доходы (строка 2340)	2402	3459
В том числе:		3459
субсидии (выполнение работ по содержанию фонтанов и системы автоматического полива.	-	-
Прочие доходы	2402	3459

3.9. Операции по получению и использованию государственной помощи

Операции по получению и использованию государственной помощи (ПБУ 13/2000) в проверяемом периоде не осуществлялись.

3.10 Доходы от участия в других организациях

Доходы от участия в других организациях отсутствуют. В отчетном периоде Предприятие не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

3.11 Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

В отчетном периоде Предприятие формировало отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (ПБУ 18/02). В составе отложенных налоговых активов и обязательств Предприятием учитывается величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, возникших за счет разного принципа учета амортизации по отдельным объектам в налоговом учете.

- условный расход (доход) по налогу на прибыль -1696152,0 руб.
- постоянные налоговые обязательства (ПНО) -3575205,0 руб
- отложенные налоговые обязательства (ОНО)- 1586436,0 руб.
- суммы отложенного налогового актива (ОНА) – 7523,0 руб.

4 Налогообложение

Предприятие находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество, транспортного налога.

4.1 Налог на прибыль

В 2022 и 2021 г.г. текущий налог на прибыль составлял 3692 тыс. руб. и 1667 тыс. руб. соответственно.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

5 Дивиденды

В соответствии с Уставом Предприятие производит ежегодные начисления от прибыли в бюджет городского округа Самара. В 2022 г. размер начислений составил 1563 тыс. руб. (50 % от чистой прибыли).

6 Прибыль на акцию

Предприятие не является акционерным обществом.

7 Связанные стороны

В соответствии с Уставом учредителем Предприятия выступает муниципальное образование городской округ Самара. Связанными сторонами являются органы местного самоуправления (Департамент управления имуществом).

В 2022 году Предприятие не производило реализацию товаров, работ, услуг связанным сторонам.

В 2022 году Предприятие не производило закупки товаров и услуг у связанных сторон.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность Предприятия перед связанными сторонами составляет 1563 тыс. руб. (отчисления от прибыли), на 31.12.2021 г. – 4293 тыс. руб.

Управление Предприятием осуществляет директор. Директор является единоличным исполнительным органом Предприятия. Основным управленческий персонал Предприятия представляют главный бухгалтер предприятия и заместители руководителя Предприятия.

В 2022 г. Предприятие выплатило заработную плату директору в соответствии с условиями контракта, утвержденного заместителем главы Администрации городского округа Самара – руководителем Аппарата Администрации.

Сумма вознаграждения руководителю предприятия Кудряшову П.М. за 2022 год была выплачена в виде оплаты труда, в т.ч. выплаты за ежегодно оплачиваемый отпуск и поощрение в виде премии за год в размере 1244,75 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии Кудряшову П.М. в проверяемом периоде не выплачивались.

Основной управленческий персонал Предприятия представляют Главный бухгалтер предприятия и заместители руководителя Предприятия.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому составу - краткосрочные вознаграждения в 2022 году (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) составил сумму 6267, 4 тыс. руб., в том числе отпускные 379,4 тыс. руб. и сумма страховых взносов 1945,5тыс. руб.

В 2022 г. Предприятие выплатило заработную плату директору в соответствии с условиями контракта, утвержденного заместителем главы Администрации городского округа Самара – руководителем Аппарата Администрации.

Сумма вознаграждения руководителю предприятия Кудряшову П.М. за 2022 год была выплачена в виде оплаты труда, в т.ч. выплаты за ежегодно оплачиваемый отпуск и поощрение в виде премии за год в размере 1244,75 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии Кудряшову П.М. в проверяемом периоде не выплачивались.

7.5 Дивиденды к получению

Дивиденды к получению отсутствуют.

8 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Предприятия является содержание и восстановление зеленых насаждений, продажа которых составляет 90% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Предприятие осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Предприятие осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

9 Оценочные обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности, оценочных обязательств в смысле применения ПБУ 8/2010 (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Применение ПБУ 8/2010 в отчетном периоде Предприятием осуществлялось в части формирования резерва на отпуска.

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в табл. № 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2022г. составила 10573 тыс. руб.

10 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98) не происходили.

Отсутствуют события и обстоятельства, оказывающие существенное влияние на ФХД.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 22 февраля началась специальная военная операция (СВО). Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО.

Руководство Предприятия рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия

Указанные выше события не влияют на способность Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

У Предприятия отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

11 Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Предприятия не претерпели существенных изменений. Операционные и географические сегменты сохранены на уровне 2021 года.

12 Финансовые риски

Существенные финансовые риски отсутствуют.

13 Непрерывность деятельности

Предприятием проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

В 2022 году Предприятие не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), в отчетном периоде отсутствовали.

В 2022 году Предприятие не производило расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02).

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали (ПБУ 21/2008).

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) в отчетном периоде не осуществлялись.

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих и финансовых операций.

На конец отчетного периода остаток денежных средств и денежных эквивалентов составил 11083 (строка 4500) тыс. руб.

Директор МП г.о. Самара
«Спецремстройзеленхоз»

П.М. Кудряшов

24.01.2022 г.

