

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Муниципальное предприятие городского округа Самара
Организация "Спецремстройзеленхоз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности Деятельность по благоустройству ландшафта

Муниципальная
Муниципальное предприятие / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

443081, Самарская область, Самара г, 22 Партсъезда ул, дом 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

Основной государственный регистрационный номер аудиторской
организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2023

03231488

6319005572

81.30

65243 14

384

ИНН 6315531373

ОГРН/ОГРНИП 1026300967340

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	35 617	43 531	51 701
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 775	2 771	2 764
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	38 392	46 302	54 465
п.4	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	146 691	108 962	110 038
	в том числе:				
	Материалы	12101	41 159	31 581	34 641
	Товары	12102	7	11	12
	Готовая продукция	12103	1 969	1 773	862
	Вспомогательное производство	12104	103 556	75 597	74 523
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31	30	33
п.5	Дебиторская задолженность	1230	11 478	38 032	18 449
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и подрядчиками	12301	3 196	25 833	12 299
	Расчеты по налогам и сборам	12302	5 809	7 710	4 490
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12303	-	720	802
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	2 473	3 769	858
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Ф№5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 177	11 083	18 654
	Прочие оборотные активы	1260	-	37	36
	Итого по разделу II	1200	172 377	158 144	147 210

БАЛАНС	1600	210 769	204 446	201 675
--------	------	---------	---------	---------

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	13 218	23 234	23 234
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5 535	5 319	5 006
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	91 326	83 003	78 575
Ф№4	Итого по разделу III	1300	130 179	131 656	126 915
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 881	23 822	22 235
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	24 881	23 822	22 235
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Ф№5	Заемные средства	1510	16 567	97	6 713
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15001	16 500	-	6 700
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	67	97	13
п.5	Кредиторская задолженность	1520	27 214	35 750	33 008
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 265	4 337	10 294
	Расчеты по налогам и сборам	15202	7 891	13 227	5 655
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	6 904	5 277	5 070
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	7 152	6 802	7 099
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15205	1 082	1 563	4 293
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 920	4 544	597
	Доходы будущих периодов	1530	1 652	2 548	3 357
п.7	Оценочные обязательства	1540	10 276	10 573	9 447
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	55 709	48 968	52 525
	БАЛАНС	1700	210 769	204 446	201 675

Руководитель

Кудряшов Петр Максимович

(расшифровка подписи)

26 января 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальное предприятие / **Муниципальная**
собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
03231488		
6319005572		
81.30		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	393 674	392 137
п.6	Себестоимость продаж	2120	(372 963)	(361 570)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 711	30 567
	Коммерческие расходы	2210	(2 673)	(2 682)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 038	27 885
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	296	336
	Проценты к уплате	2330	(1 440)	(1 086)
	Прочие доходы	2340	2 542	2 402
	в том числе:			
	Прочие операционные доходы	23401	876	895
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23402	36	42
	Прочие внереализационные доходы	23403	1 630	1 465
	Прочие расходы	2350	(14 069)	(21 057)
	в том числе:			
	Прочие операционные расходы	23501	(256)	(1 598)
	Расходы на услуги банков	23502	(787)	(706)
	Прочие внереализационные расходы	23503	(13 026)	(18 753)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 367	8 480
	Налог на прибыль	2410	(2 957)	(5 271)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 902)	(3 692)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 055)	(1 579)
	Прочее	2460	(246)	(83)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 164	3 126

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
	Справочно		2 164	3 126
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Кудряшов Петр
Максимович

(расшифровка подписи)

26 января 2024 г.



Коды		
0710004		
31	12	2023
03231488		
6319005572		
81.30		
65243	14	
384		

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

HHH

ПО

ОКВЭД 2

100

по ОКПП / ОКФС

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 2021 г.	3100	20 100	-	23 234	5 006	78 575	126 915
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 349	6 349
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X					
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	3 126	3 126
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X				-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-		-	X		
увеличение номинальной стоимости	3215	-		-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-		-		-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 608)	(1 608)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				
уменьшение номинальной стоимости	3224	-		-	X	(45)	(45)
уменьшение количества акций	3225	-		-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-		-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	(1 563)

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
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	20 100	-	23 234	5 319	83 003	131 656
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 180	12 180
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	2 164	2 164
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	10 016	10 016
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(10 016)	-	-	X
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	-	(3 641)	(13 657)
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(10 016)	X	(160)	(10 176)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	(2 399)	(2 399)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	-	-	-
Изменение Добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(1 082)	(1 082)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	20 100	-	13 218	5 535	91 326	130 179

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	130 179	131 656	130 272

Руководитель _____
(подпись) _____
26 января 2024 _____

Муниципальное предприятие городского округа Самара
Частное учреждение государственного управления
Муниципального района Самарской области

И.И. Кудряшов

И.И. Кудряшов Петр Максимович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Муниципальное предприятие городского округа Самара**
Идентификационный номер налогоплательщика **"Спецремстройзеленхоз"**
Вид экономической деятельности **Деятельность по благоустройству ландшафта**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Муниципальная**
Муниципальное предприятие / 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	2023
03231488		
6319005572		
81.30		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	497 642	460 587
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	496 487	459 884
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 155	703
Платежи - всего	4120	(477 955)	(460 208)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(208 668)	(191 181)
в связи с оплатой труда работников	4122	(158 935)	(141 879)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(110 352)	(127 148)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 687	379
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	88 074	68 036
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	88 074	68 036
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	(104 667)	(75 986)
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	4322	(1 563)	(1 250)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(103 104)	(74 736)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(16 593)	(7 950)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 094	(7 571)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 083	18 654
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 177	11 083
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Кудряшов Петр Максимович

(расшифровка подписи)

26 января 2024 г.



и отчету о финансовых результатах Муниципального предприятия городского округа Самара "Спецремстройзеленхоз" за 2023 год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	На 31 декабря 2021 г.
в том числе:		
	5121	

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:			
	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

[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 2023г.	-	5 173	-	(5 173)	-
	5250	за 2022г.	-	5 135	-	(5 135)	-
в том числе:							
Цельнометаллический фургон на базе шасси: ГАЗ-А32R23	5241	за 2023г.	-	2 586	-	(2 586)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Авт омобиль GAZelle NEXT	5242	за 2023г.	-	2 586	-	(2 586)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
ТРК Север 111-50MC-M	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	153	-	(153)	-
Фургон ГАЗ 53	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЗ 330210	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трактор МТЗ-82.1	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЗ-3110	5247	за 2023г.	-	103	-	(103)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трактор Т-16 МГ	5248	за 2023г.	-	45	-	(45)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Фургон ГАЗ А32R33	5249	за 2023г.	-	32	-	(32)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автосамосвал ГАЗ-СА3 35125		за 2023г.	-	1 646	-	(1 646)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шасси самоходное мультифункциональное ШСМГ "УНИВЕРСАЛ"		за 2022г.	-	1 719	-	(1 719)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 437	-	(1 437)	-

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

Наименование показателя		Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	127 298	128 395	31 696
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Иное использование основных средств	5285	-	-	-
(залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	135	135	-
	5288	-	-	-

3.1.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, неоплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	38 896	(864)	492 692	-	(520 022)	-	(776)	-	X	X	11 566	(88)
	5530	за 2022г.	19 532	(1 082)	489 069	-	(469 705)	-	218	-	-	-	38 896	(864)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	26 697	(864)	452 984	-	(476 398)	-	(776)	-	-	-	3 283	(88)
	5531	за 2022г.	13 381	(1 082)	448 552	-	(435 236)	-	218	-	-	-	26 697	(864)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	625	-	27 147	-	(26 837)	-	-	-	-	-	935	-
	5532	за 2022г.	761	-	23 303	-	(23 440)	-	-	-	-	-	625	-
Прочая	5513	за 2023г.	11 574	-	12 561	-	(16 787)	-	-	-	-	-	7 348	-
	5533	за 2022г.	5 389	-	17 214	-	(11 029)	-	-	-	-	-	11 574	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	38 896	(864)	492 692	-	(520 022)	-	(776)	X	-	-	11 566	(88)
	5520	за 2022г.	19 532	(1 082)	489 069	-	(469 705)	-	218	X	-	-	38 896	(864)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 604	-	24 918	-	9 929	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 604	-	24 918	-	9 929	-
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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
	кредиты										
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	35 847	805 718	1 440	(799 203)	(21)	-	X	X	-
	5580	за 2022г.	39 721	590 847	1 086	(595 765)	(42)	-	-	-	43 781
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего											35 847
	в том числе:										
	расчеты с поставщиками и подрядчиками										
	авансы полученные										
	5561	за 2023г.	4 337	200 421	-	(202 472)	(21)	-	-	-	2 265
	5581	за 2022г.	10 294	180 921	-	(186 878)	-	-	-	-	4 337
	5562	за 2023г.	4 167	15 432	-	(17 883)	-	-	-	-	1 716
	5582	за 2022г.	299	9 643	-	(5 733)	(42)	-	-	-	4 167
	5563	за 2023г.	18 504	297 915	-	(301 624)	-	-	-	-	14 795
	5583	за 2022г.	10 725	163 759	-	(155 980)	-	-	-	-	18 504
	5564	за 2023г.	97	103 104	-	(88 074)	-	-	-	-	16 567
	5584	за 2022г.	6 713	68 036	-	(75 738)	-	-	-	-	97
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	8 742	188 846	-	(189 150)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	11 690	168 486	-	(171 436)	-	-	-	-	8 438
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
прочая	5550	за 2023г.	35 847	805 718	1 440	(799 203)	(21)	X	-	-	43 781
	5570	за 2022г.	39 721	590 847	1 086	(595 765)	(42)	X	-	-	35 847

5.4. Просроченная кредиторская задолженность				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	72 398	126 036
Расходы на оплату труда	5620	164 229	145 498
Отчисления на социальные нужды	5630	50 908	45 041
Амортизация	5640	12 927	13 242
Прочие затраты	5650	76 183	46 591
Итого по элементам	5660	376 645	376 408
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 682)	(14 838)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	372 963	361 570

* - 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	10 573	19 710	(20 007)	-	10 276

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе :				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
				На конец года
	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе :	5911	-	-	-
	5921	-	-	-

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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.

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 374 человека в 2023 г. и 385 человек в 2022 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 Комитет по управлению имуществом г. Самары
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 № 389 от 29.12.2023 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 31.12.2023 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

Годовая бухгалтерская отчетность Предприятия состоит из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, приложений к ним и пояснений.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2023 года.

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Предприятия несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

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 прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

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

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.

Учет аренды производится по ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г. №208н с изменениями, внесенными приказом Минфина от 29.06.2022г. №101 н

- 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 2023 г. кредиты краткосрочные.

В 2023 году Предприятие займы не предоставляло.

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.

Признание расходов происходит в том периоде, в котором они произведены.

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 35617 тыс. руб. на 31.12.2023г. и 43531 тыс. руб. на 31.12.2022г. соответственно.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств составила 147758 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023г. 152108 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022г. соответственно.

Структура основных средств

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Величина начисленной амортизации на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2023	тыс. руб. % износа на 31.12.2023 гр.4/гр.3
1	3	3	4	5	6
Основные средства всего:	152108	147758	112141	35617	75,9
в том числе:					
Здания	2272	2272	1393	879	61,3
Сооружения	4293	4293	1227	3066	28,6
Машины и оборудование (кроме офисного)	10130	8108	7795	313	96,1
Транспортные средства	135413	133085	101726	31359	76,4
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.

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 11478 тыс. руб. и 38032 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. соответственно. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 87,7 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г. и 864 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

Вид задолженности	тыс.руб.	
	31.12.23 г.	31.12.22 г.
Расчеты с покупателями и подрядчиками	3196	25833
Расчеты по налогам и сборам	5809	7710
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	720
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	2473	3769
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»	11478	38032

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 31.12.2023 г. Уставный фонд Предприятия составляет 20 100 тыс. рублей и состоит из вклада в УК.

По состоянию на 31.12.2023 г. Уставный фонд Предприятия зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

3.3.2 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 г. переоценка внеоборотных активов Предприятия составляет 13218 тыс. руб.

Резервный фонд на 31.12.2023 г. составляет 5535 тыс.руб. в отчетном периоде были произведены отчисления в размере 10% от прибыли.

Нераспределенная прибыль за 2022 года составила 83003 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 91326 тыс. руб.

3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

3.4.1 Займы и кредиты (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. – 16567 тыс. руб. и 97 тыс. руб. соответственно.

Наименование займодавца/ кредитора	31.12.23 г.	31.12.22 г.
	Сумма задолженности по процентам	Сумма задолженности по процентам
ПАО «Совкомбанк» г. Москва	16567	97
Итого по строке 1510 «Заемные средства»	16567	97
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	27214	35750

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Остаток начисленных процентов подлежит оплате по условиям договора в 2024 году. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем кредиторской задолженности Предприятия составил 27214 тыс. руб. и 35750 тыс. руб. на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. соответственно.

По состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2023 г. по строке 15205 «Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов» числится задолженность в размере 1082 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2022 г. составляла 1563 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 31.12.2023 г. стоимость арендованных основных средств составляет 30284 тыс.руб. (31380 тыс.руб. на 31.12.2022 г.).

Предприятием были арендованы объекты основных средств у следующих обществ:

Наименование арендодателя	31.12.23 г.	31.12.22 г.
Департамент управления имуществом г.о. Самара	30284	31380

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

- здания и сооружения -37 ед. стоимостью 19161, 1 тыс. руб.
- оборудование, механизмы -38 ед. стоимостью 665,2 тыс. руб.
- сети -12 ед. стоимостью 1772,8 тыс. руб.
- транспорт -25 ед. стоимостью 8684,6 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 2023 г. составила 393674 тыс.руб.
Себестоимость продаж за 2023 год составила 372963 тыс.руб. Коммерческие расходы за 2023г. – 2673 тыс. руб. Прочие расходы за 2023 год составили 14069 тыс. руб.

Структура выручки

Наименование показателя	2023 г.	тыс.руб.
Выручка всего (строка 2110, в т.ч.:	393674	
Выполнение работ по озеленению и благоустройству территорий	366099	
Реализация продукции питомников и оранжерей	27575	

3.8. Прочие доходы

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	тыс.руб.
Прочие доходы (строка 2340)	2542	2402	
В том числе:			
субсидии (выполнение работ по содержанию фонтанов и системы автоматического полива.	-	-	
Прочие доходы	2542	2402	

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 -1073380,0 руб.
- постоянные налоговые обязательства (ПНО) -1883653,0 руб.
- отложенные налоговые обязательства (ОНО)- 1058945,0 руб.
- суммы отложенного налогового актива (ОНА) – 3618,0 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 2023 и 2022 гг. текущий налог на прибыль составлял 1902 тыс. руб. и 3692 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 2023 г. размер начислений составил 1082 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 2023 году Предприятие не производило реализацию товаров, работ, услуг связанным сторонам.

В 2023 году Предприятие не производило закупки товаров и услуг у связанных сторон.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность Предприятия перед связанными сторонами составляет 1082 тыс. руб. (отчисления от прибыли), на 31.12.2022 г. – 1563 тыс. руб.

Управление Предприятием осуществляет директор. Директор является единоличным исполнительным органом Предприятия. Основной 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 2023 год была выплачена в виде оплаты труда, в т.ч. выплаты за ежегодно оплачиваемый отпуск и поощрение в виде премии за год в размере 1613,2 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 2023 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 7357,4 тыс. руб. (в том числе отпускные 882,7 тыс. руб.) и сумма страховых взносов 2200,2 тыс. руб.

В 2023 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 2023 год была выплачена в виде оплаты труда, в т.ч. выплаты за ежегодно оплачиваемый отпуск и поощрение в виде премии за год в размере 1613,2 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 отпуски.

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 31.12.2023г. составила 10276 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.

С 01.01.2024 вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

Предприятие с 01.01.2024 года применяет ФСБУ 14/2022, в связи с чем приказом №378 от 29.12.2023 г. в учетную политику внесены соответствующие изменения.

В виду отсутствия в учете Предприятия нематериальных активов пересчет показателей не производится.

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 2022 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 2023 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 2023 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 14177 тыс. руб.

Директор МП г.о. Самара
«Спецремстройзеленхоз»

П.М.Кудряшов

26.01.2024 г.

