

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Муниципальное предприятие городского округа Самара "Спецремстройзеленхоз"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Деятельность по благоустройству ландшафта	по ОКПО	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальное предприятие / Муниципальная собственность	ИНН	03231488		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	6319005572		
Местонахождение (адрес)	443081, Самарская область, город Самара, улица 22 Партсъезда, д. 191	по ОКОПФ / ОКФС	81.30		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	65243	14	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО АК "Бизнес-Актив"		384		
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	23 591	35 617	43 531
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 473	2 775	2 771
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	27 064	38 392	46 302
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	155 964	146 691	108 962
	в том числе:				
	Материалы	12101	41 713	41 159	31 581
	Товары	12102	5	7	11
	Готовая продукция	12103	1 093	1 969	1 773
	Вспомогательное производство	12104	113 153	103 556	75 597
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32	31	30
п.5	Дебиторская задолженность	1230	3 193	11 478	38 032
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и подрядчиками	12301	317	3 196	25 833
	Расчеты по налогам и сборам	12302	948	5 809	7 710
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12303	-	-	720

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	1 928	2 473	3 769
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Ф№5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 548	14 177	11 083
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	37
	Итого по разделу II	1200	171 737	172 377	158 144
	БАЛАНС	1600	198 801	210 769	204 446

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ф№4	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	11 439	13 218	23 234
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Ф№4	Резервный капитал	1360	5 535	5 535	5 319
Ф№4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	71 222	91 326	83 003
	Итого по разделу III	1300	108 296	130 179	131 656
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	30 912	24 881	23 822
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	30 912	24 881	23 822
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.5	Заемные средства	1510	34 795	16 567	97
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	34 000	16 500	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	795	67	97
п.5	Кредиторская задолженность	1520	14 950	27 214	35 750
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 659	2 265	4 337
	Расчеты по налогам и сборам	15202	7 556	7 891	13 227
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	4 541	6 904	5 277
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	325	7 152	6 802
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15205	-	1 082	1 563
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	869	1 902	4 544
	Доходы будущих периодов	1530	869	1 652	2 548
п.7	Оценочные обязательства	1540	8 979	10 276	10 573
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	59 593	55 709	48 968
	БАЛАНС	1700	198 801	210 769	204 446

Руководитель

Кудряшов Петр Максимович
(расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 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		
31	12	2024
03231488		
6319005572		
81.30		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	429 399	393 674
п.6	Себестоимость продаж	2120	(404 326)	(361 179)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	25 073	32 495
	Коммерческие расходы	2210	(3 363)	(2 673)
	Управленческие расходы	2220	(12 631)	(11 784)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 079	18 038
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	258	296
	Проценты к уплате	2330	(5 176)	(1 440)
	Прочие доходы	2340	3 793	2 542
	в том числе:			
	Прочие операционные доходы	23401	843	876
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23402	61	36
	Прочие внереализационные доходы	23403	2 889	1 630
	Прочие расходы	2350	(22 793)	(14 069)
	в том числе:			
	Прочие операционные расходы	23501	(766)	(256)
	Расходы на услуги банков	23502	(273)	(787)
	Прочие внереализационные расходы	23503	(21 754)	(13 026)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(14 839)	5 367
	Налог на прибыль	2410	(107)	(2 957)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(262)	(1 902)
	отложенный налог на прибыль	2412	155	(1 055)
	Прочее	2460	(5 503)	(246)
	в том числе:			
	корректировка отложенных налоговых обязательств и активов		(5 488)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(20 449)	2 164

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	(20 449)	2 164
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Кудряшов Петр
Максимович

(расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация

Муниципальное предприятие городского округа Самара

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН 6319005572

Вид экономической деятельности

Детальность по благоустройству ландшафта

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальная

Муниципальное предприятие

/ собственность

Единица измерения:

в тыс. рублей

Форма по ОКУД

0710004

Дата (число, месяц, год)

31 12 2024

по ОКТО

03231488

по ОКВЭД 2

81.30

по ОКОПФ / ОКФС

65243 14

по ОКЕИ

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 2022 г.	3100	20 100	-	23 234	5 319	83 003	131 656
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12 180	12 180
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 164	2 164
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	10 016	10 016
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(10 016)	-	(3 641)	(13 657)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(10 016)	X	(160)	(10 176)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(2 399)	(2 399)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 082)	(1 082)

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	216	(216)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. За 2024 г.	3200	20 100	-	13 218	5 535	91 326	130 179
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 689	1 689
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	1 689	1 689
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 779)	-	(21 793)	(23 572)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(20 449)	(20 449)
переоценка имущества	3322	X	X	(1 779)	X	-	(1 779)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 344)	(1 344)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	20 100	-	11 439	5 535	71 222	108 296

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 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	-	-	-	-

Кудряшов Петр Максимович
(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 января 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
03231488		
6319005572		
81.30		
65243		14
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	525 598	497 642
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	522 849	496 487
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 749	1 155
Платежи - всего	4120	(543 645)	(477 955)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(222 082)	(208 668)
в связи с оплатой труда работников	4122	(169 653)	(158 935)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(151 910)	(110 352)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(18 047)	19 687
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 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	117 180	88 074
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	117 180	88 074
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	(100 762)	(104 667)
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	(1 082)	(1 563)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(99 680)	(103 104)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 418	(16 593)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 629)	3 094
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 177	11 083
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 548	14 177
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Кудряшов Петр Максимович

(расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Муниципальное предприятие городского округа Самара "Спецремстройзеленхоз"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	23 591	35 617	43 531
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 473	2 775	2 771
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	155 964	146 691	108 962
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32	31	30
Дебиторская задолженность*	1230	3 193	11 478	38 032
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 548	14 177	11 083
Прочие оборотные активы	1260	-	-	37
ИТОГО активы	-	198 801	210 769	204 446
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	30 912	24 881	23 822
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства* долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	34 795	16 567	97
Кредиторская задолженность	1520	14 950	27 214	35 750
Доходы будущих периодов**	1530	869	1 652	2 548
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 979	10 276	10 573
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	90 505	80 590	72 790
Стоимость чистых активов	-	108 296	130 179	131 656

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка		накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____ Кудряшов Петр Максимович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

[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 2024г.	-	1 583	-	(1 583)	-
	5250	за 2023г.	-	5 173	-	(5 173)	-
в том числе:							
Автомобиль CHEVROLET. KLAN (J200 Chevrolet Lacetti)	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль LADA Niva Travel	5242	за 2024г.	-	1 138	-	(1 138)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Погрузочное оборудование П320-ОА с ковшом	5243	за 2024г.	-	342	-	(342)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Почвофреза Kerland K1400, РБ	5244	за 2024г.	-	103	-	(103)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Цельнометаллический фургон на базе шасси: ГАЗ-А32R23	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	2 586	-	(2 586)	-
Автомобиль GAZelle NEXT	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	2 586	-	(2 586)	-

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

Наименование показателя		Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	132 781	127 298	128 395
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	135	135
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 Кудряшов Петр
 Максимович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-



Руководитель _____
 Кудряшов Петр
 Максимович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2024г.	146 692	-	146 692	598 317	(589 044)	-	-	X	155 964	-	155 964		
	5420	за 2023г.	108 961	-	108 961	526 719	(488 989)	-	-	X	146 692	-	146 692		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	41 159	-	41 159	81 332	(80 778)	-	-		41 713	-	41 713		
	5421	за 2023г.	31 581	-	31 581	83 226	(73 647)	-	-		41 159	-	41 159		
Готовая продукция	5402	за 2024г.	1 969	-	1 969	99 808	(100 684)	-	-		1 093	-	1 093		
	5422	за 2023г.	1 773	-	1 773	68 702	(68 505)	-	-		1 969	-	1 969		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	7	-	7	8	(10)	-	-		5	-	5		
	5423	за 2023г.	11	-	11	7	(11)	-	-		7	-	7		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	103 556	-	103 556	413 806	(404 209)	-	-		-	-	-		
	5425	за 2023г.	75 597	-	75 597	372 111	(344 152)	-	-		113 153	-	113 153		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	3 363	(3 363)	-	-		103 556	-	103 556		
	5426	за 2023г.	-	-	-	2 673	(2 673)	-	-		-	-	-		
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
Кудряшов Петр
Максимович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

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

0.1. п л и т и ч и е и д в и ж е н и е д е б и т о р с к о й з а д о л ж е н н о с т и															
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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	11 566	(88)	656 816	-	(665 130)	-	(29)	-	-	-	-	3 252	(59)
в том числе:	5530	за 2023г.	38 896	(864)	492 692	-	(520 022)	-	(776)	-	-	-	-	11 566	(88)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 283	(88)	489 233	-	(492 140)	-	(29)	-	-	-	-	376	(59)
Авансы выданные	5531	за 2023г.	26 697	(864)	452 984	-	(476 398)	-	(776)	-	-	-	-	3 283	(88)
	5512	за 2024г.	935	-	26 784	-	(26 029)	-	-	-	-	-	-	1 690	-
	5532	за 2023г.	625	-	27 147	-	(26 837)	-	-	-	-	-	-	935	-
Прочая	5513	за 2024г.	7 348	-	140 799	-	(146 961)	-	-	-	-	-	-	1 186	-
	5533	за 2023г.	11 574	-	12 561	-	(16 787)	-	-	-	-	-	21	7 348	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	11 566	(88)	656 816	-	(665 130)	-	(29)	X	-	-	-	3 252	(59)
	5520	за 2023г.	38 896	(864)	492 692	-	(520 022)	-	(776)	X	-	-	-	11 566	(88)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	300	-	2 604	-	24 918
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	300	-	2 604	-	24 918
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 краткосро- чную 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	43 781	719 105	5 176	(718 317)	-	X	X	-	49 745
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2023г.	35 847	805 718	1 440	(799 203)	(21)	-	-	-	43 781
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 265	215 104	-	(215 710)	-	-	-	-	1 659
	5581	за 2023г.	4 337	200 421	-	(202 472)	(21)	-	-	-	2 265
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 716	21 800	-	(22 705)	-	-	-	-	811
	5582	за 2023г.	4 167	15 432	-	(17 883)	-	-	-	-	1 716
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	14 795	172 214	-	(174 912)	-	-	-	-	12 097
	5583	за 2023г.	18 504	297 915	-	(301 624)	-	-	-	-	14 795
кредиты	5564	за 2024г.	16 567	117 180	5 176	(104 129)	-	-	-	-	34 795
	5584	за 2023г.	97	103 104	1 440	(88 074)	-	-	-	-	16 567
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	8 438	192 807	-	(200 862)	-	-	-	-	383
	5586	за 2023г.	8 742	188 846	-	(189 150)	-	-	-	-	8 438
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	43 781	719 105	5 176	(718 317)	-	X	-	-	49 745
	5570	за 2023г.	35 847	805 718	1 440	(799 203)	(21)	X	-	-	43 781

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Кудряшов Петр
Максимович
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	147 471	72 398
Расходы на оплату труда	5620	164 005	164 229
Отчисления на социальные нужды	5630	50 813	50 908
Амортизация	5640	12 212	12 927
Прочие затраты	5650	56 717	76 183
Итого по элементам	5660	431 218	376 645
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 261)	(3 682)
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	416 957	372 963

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



Руководитель _____
 Кудряшов Петр
 Максимович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 Кудряшов Петр
 Максимович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Руководитель _____
Кудряшов Петр
Максимович
(расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Муниципального предприятия городского округа Самара «Спецремстройзеленхоз»**, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1 Общие сведения

1.1 Сведения о Муниципальном предприятии городского округа 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».

Адрес: 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 (ОГРН) 1026301696915.

Идентификационный номер налогоплательщика (**ИНН**) 6319005572

Код причины постановки на учет (**КПП**) 631901001

Код в Общероссийском классификаторе предприятий и организаций (**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 338 человек в 2024 г. и 374 человека в 2023 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

1.3 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органом управления Предприятия является директор.

Единоличный исполнительный орган Предприятия – директор – Кудряшов Петр Максимович.

Ревизионная комиссия не предусмотрена Уставом Предприятия

1.4 Уставный фонд, его структура

Уставный фонд Предприятия составляет 20 100 000 (двадцать миллионов сто тысяч) рублей. По состоянию на 31.12.2024 года уставный фонд сформирован в полном объеме

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.

1.5. Инвентаризационная комиссия

В состав инвентаризационной комиссии Предприятия входят лица, назначенные директором Предприятия (Приказ № 346 от 28.12.2024 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 31.12.2024 г.

Предприятие не имеет дочерних и зависимых предприятий.

2 Учетная политика

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2024 по 31.12.2024г

Активы и обязательства Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Предприятием вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Предприятие может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не более 10 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

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).

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 10 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Предприятие» версия 8.3

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор предприятия

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

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н

Учетная политика Предприятия, действующая в 2024 году, принята приказом директора Предприятия № 378 от 29.12.2023г

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 Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Предприятия, 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.

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024 год
Начало применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»)

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

Предприятие применяет с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)

Лимит по нематериальным активам составляет 100 тыс. руб., стоимость НМА менее лимита списываются единовременно. Организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение НМА в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4 Основные средства

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

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.

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.

Имущество, переданное на праве хозяйственного ведения от собственника имущества в лице Комитета по управлению имуществом г. Самары и имеющее признаки основных средств, учитываются в качестве основных средств вне зависимости от лимита стоимости основных средств.

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.

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. 9 ФСБУ 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

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

2.7 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.

2.8 Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

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.

2.9. 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.

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.

Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Предприятия, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Предприятием принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Предприятие начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Предприятие начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Предприятия.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Предприятие проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

3 Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Внеоборотные активы (раздел 1 Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

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.

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений

По статье «Основные средства» (строка 1150) Бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации в сумме 23591 тыс. руб. на 31.12.2024г. и 35617 тыс. руб. на 31.12.2023г. соответственно.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств составила 130930 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2024г., 147758 тыс руб. по состоянию на 31.12.2023г. соответственно.

Структура основных средств

Тыс. Руб.

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Величина начисленной амортизации на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024	% износа на 31.12.2024 гр.4/гр.3
1	3	3	4	5	6
Основные средства всего:	147758	130930	107339	23591	82,0
в том числе:					
Здания	2272	2272	1426	846	62,8
Сооружения	4293	4293	1432	2861	33,4
Машины и оборудование (кроме офисного)	8108	8254	7842	412	95,0
Транспортные средства	133085	116111	96639	19472	83,2
Другие виды основных средств					

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности следующая информация:

- инвестиционная недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствует .
- в течение 2024 года были списаны основные средства на сумму 18320,8 тыс. руб. (транспортные средства в количестве 31 ед.)
- в течение 2024 года переоценка основных средств не производилась.;
- по результатам анализа на обесценение объектов основных средств обесценение отсутствует, соответственно, резерв под обесценение основных средств не создан
- сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки, не производилась.
- по состоянию на 31.12.2024г пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, не связанные с сезонными особенностями деятельности организации отсутствуют.
- по состоянию на 31.12.2024г основные средства во временное пользование (аренду) не предоставляются.
- по состоянию на 31.12.2024г отсутствуют ограничения имущественных прав организации, в том числе залоги в отношении основных средств.
- основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
- амортизация начисляется линейным способом.
- отсутствует обесценение или утрата объектов основных средств, предоставленных третьим лицам.

3.1.2 Незавершенное строительство

Незавершенное строительство по состоянию на 31.12.2024г 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 2024 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.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

- Запасы учитываются по покупной стоимости. По результатам инвентаризации запасов обесценение запасов не выявлено;

- Восстановление ранее созданного резерва под обесценение отсутствует ;

- Отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге

- Отсутствует изменение способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом). Готовая продукция отражается в бухгалтерском учёте по фактической производственной себестоимости.

- Отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Предприятия.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая величина дебиторской задолженности составила 3193 тыс. руб. и 11478 тыс руб. по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 г.г. соответственно.

Вид задолженности	Тыс.руб.	
	31.12.24 г.	31.12.23 г.
Расчеты с покупателями и подрядчиками	317	3196
Расчеты по налогам и сборам	948	5809

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	1928	2473
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»	11478	11478

На 31.12.2024г. на сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, резерв по сомнительным долгам составляет 59 тыс.руб.

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 01.01.2024г, 31.12.2024 г. Уставный фонд Предприятия составляет 20 100 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 г. Уставный фонд Предприятия зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

3.3.2 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 г. переоценка внеоборотных активов Предприятия не производилась. При списании основных средств добавочная стоимость списывается по каждому объекту..

Переоценка внеоборотных активов на 01.01.2024 – 13218 тыс. руб, на 31.12.2024 в – 11439 тыс. руб. в связи со списанием основных средств.

Резервный капитал в 2024 году без изменений в связи с отрицательным финансовым результатом. На 1.01.2024г. – 5535 тыс. руб, на 31.12.2024 г. – 5535 тыс. руб.

Имущество, переданное на праве хозяйственного ведения отражено на 01 счёте «Основные средства», а также на забалансовом счёте 001.

Нераспределенная прибыль (строка 1370 баланса) на 01.01.2024 - 91326 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 71222 тыс. руб. Уменьшение в связи со снижением финансового результата и перерасчете ОНА, ОНО в связи с изменением налога на прибыль с 1.01.2025г. до 25%.

3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

3.4.1 Займы и кредиты (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 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 31.12.2024 и 31.12.2023 г.г. – 34795 тыс. руб. и 16567 тыс. руб. соответственно.

Тыс.руб.

Наименование займодавца/ кредитора	31.12.24 г.	31.12.23 г.
	Сумма задолженности по процентам	Сумма задолженности по процентам

ПАО «Совкомбанк» г. Москва	34795	16567
Итого по строке 1510 «Заемные средства»	34795	16567
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	14950	27214

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Остаток начисленных процентов подлежит оплате по условиям договора в 2025 году. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем кредиторской задолженности Предприятия составил 14950 тыс. руб. и 27214 тыс. руб. на 31.12.2024 и 31.12.2023 г.г. соответственно.

По состоянию на 31.12.2024 г.г. 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 31.12.2024 г. по строке 15205 «Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов» задолженность отсутствует.

Задолженность на 31.12.2023 г. составляла 1082 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

Учет имущества, полученного в аренду (лизинг), ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 208н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018).

Полученные в аренду ОС не классифицируются как объекты учета аренды по ФСБУ 25/2018 и учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость арендованных основных средств составляет 27217 тыс.руб. (30284 тыс.руб. на 31.12.2023 г.).

Предприятием были арендованы объекты основных средств у следующих обществ:

Тыс.руб.

Наименование арендодателя	31.12.24 г.	31.12.23 г.
Департамент управления имуществом г.о. Самара	27217	30284

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 -29 ед. стоимостью 419,6 тыс. руб.
- сети -12 ед. стоимостью 1772,8 тыс. руб.
- транспорт -15 ед. стоимостью 5863,2 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
Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Выручка по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2024 г. составила 429399 тыс.руб.

Структура выручки

		Тыс.руб.
Наименование показателя	2024 г.	
Выручка всего (строка 2110, в т.ч.:	429399	
Выполнение работ по озеленению и благоустройству территорий	389905	
Реализация продукции питомников и оранжерей	39494	

3.8. Прочие доходы

		Тыс.руб.
Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прочие доходы (строка 2340)	3793	2542
В том числе:		
субсидии (выполнение работ по содержанию фонтанов и системы автоматического полива.	-	-
Прочие доходы	3793	2542

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие и коммерческие расходы относятся на себестоимость проданных товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде

В Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2024года ретроспективно отражена сумма управленческих расходов за 2023 год в размере 11 784 тыс. руб.

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 -2967774,0 руб.

- постоянные налоговые обязательства (ПНО) -3074957,0 руб

- отложенные налоговые обязательства (ОНО)- 151004,0 руб.

- суммы отложенного налогового актива (ОНА) – 3618,0 руб.

В связи с увеличением налога на прибыль с 01.01.2025 года до 25% была произведена корректировка остатков отложенных активов и обязательств на 31.12.2024г.: отложенного налогового актива (ОНА) на сумму 694651, 0 руб. и отложенных налоговых обязательств (ОНО) на сумму 6182447,0 руб. Результат корректировки отражён в ф.2 (Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024г.) по строке 2460 (прочее).

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 2024 и 2023 г.г. текущий налог на прибыль составлял 262 тыс. руб. и 1902 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 2024 г. начисления отсутствуют.

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). Конечный бенефициар не подлежит идентификации.

В 2024 году Предприятие не производило реализацию товаров, работ, услуг связанным сторонам.

В 2024 году Предприятие не производило закупки товаров и услуг у связанных сторон.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность Предприятия перед связанными сторонами отсутствует (отчисления от прибыли), на 31.12.2023 г. – 1082 тыс. руб.

Управление Предприятием осуществляет директор. Директор является единоличным исполнительным органом Предприятия.

В 2024 г. Предприятие выплатило заработную плату директору Кудряшову Петру Максимовичу (гражданин РФ, ИНН 631201380825) в соответствии с условиями контракта, утвержденного заместителем главы Администрации городского округа Самара – руководителем Аппарата Администрации.

Сумма вознаграждения руководителю предприятия Кудряшову П.М. за 2024 год была выплачена в виде оплаты труда, в т.ч. выплаты за ежегодно оплачиваемый отпуск и поощрение в виде премии за год в размере 1759,3 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 Директор, Главный бухгалтер предприятия и заместители руководителя Предприятия.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому составу - краткосрочные вознаграждения в 2024 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 12631,0 тыс. руб.

Предприятием разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности

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 31.12.2024г. составила 8979 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 01.01.2025г введен в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также с 01 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». По мнению руководства указанное событие не окажет влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия.

С 01.01.2025 года введено в действие изменение ставки по налогу на прибыль. По мнению руководства указанное событие не окажет влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

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 2023 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.

14 Прочая информация

В 2020 году вступил в силу ФЗ от 27.12.2019г. №485-ФЗ «О внесении изменений в ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и ФЗ «О защите конкуренции», предусматривающий запрет создания и деятельности государственных и муниципальных унитарных предприятий, осуществляющих свою деятельность на конкурентных рынках. В соответствии с Постановлением Администрации городского округа Самара от 29.12.2024г. « О внесении изменений в постановление Администрации городского округа Самара от 13.08.2024г. №729 «О реорганизации муниципального предприятия городского округа Самара «Спецремстройзеленхоз» в форме преобразования в муниципальное бюджетное учреждение городского округа Самара «Спецремстройзеленхоз» предприятие планируется преобразовать в акционерное общество в срок до 30 ноября 2025 года.

Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету, стандартов бухгалтерского учета

В 2024 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.

У Предприятия отсутствуют объекты нематериальных активов

В 2024 году Предприятие не производило расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02).

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 Предприятия 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 12548 тыс. руб.

Предприятие не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Предприятием.

У Предприятия отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета

Информация о рисках и непрерывности деятельности Предприятия

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении

произведена оценка потенциального существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Предприятие. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Предприятие.

Управление рисками Предприятия определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Предприятия в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Предприятия к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Предприятия с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Предприятия анализируется руководством Предприятия на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Инфляция в 2024 году в России составляет 9,52%, что выше фактической инфляции за предыдущий год - в 2023-м она составила 7,42%

Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска в 2024 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Предприятие планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

По мнению руководства Предприятия, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, разнонаправленному движению курса российского рубля.

По мнению руководства Предприятия указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации.

Специальная военная операция (далее СВО)

Ситуация на Украине принята Предприятием к сведению. Предприятие будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Предприятия продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

5. Изменение состава покупателей (процент тех предприятий, с которыми будут расторгнуты все контракты).

У Предприятия отсутствует зависимость от привлечения заемных средств; влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно незначительное изменение состава покупателей

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.

На основании Постановления Администрации городского округа Самара № 729 от 13.08.2024г и № 1406 от 29.12.2024г МП г.о. Самара «Спецремстройзеленхоз» будет реорганизовано в Акционерное общество «Спецремстройзеленхоз» до 30 ноября 2025 года, МП г.о. Самара «Спецремстройзеленхоз» и продолжит деятельность.

Директор МП г.о. Самара
«Спецремстройзеленхоз»

22.01.2025 г.


П.М.Кудряшов

