

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2021 г.**

Коды		
0710001		
31	12	2021
21157289		
6316073824		
71.1		
42	14	
384		

Муниципальное предприятие города Самары
"Архитектурно-планировочное бюро"

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
 Вид экономической деятельности Архитектурная по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
муниципальное предприятие хозяйственное ведение
 Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес)
443100, Самарская обл, город Самара, улица Первомайская, дом 21

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
 0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
ООО АК "Бизнес-Актив"

ИНН 6315531373 ОГРН / ОГРНИП 1026300967340

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	3984	4940	2129
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	3984	4940	2129
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-

3.8 ТЧ	Отложенные налоговые активы	1180	2872	3000	3225
3.9ТЧ	Прочие внеоборотные активы	1190	1523	667	383
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
3.9ТЧ	Расходы будущего периода сроком более 12 мес.	11903	1523	667	383
	Итого по разделу I	1100	8379	8607	5737
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	147	418	548
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	51	158	386
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	8
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	51	42
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
4.1	Расходы будущего периода менее более 12 мес.	12111	96	209	112
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	1
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	1	1
5.1	Дебиторская задолженность	1230	32154	34043	36640
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	29	33	162
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2210	3490	5531
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	48	53	60
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	(1)
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	29867	30467	30888
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7700	18500	22400
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
3.1	Депозитные счета	12406	7700	18500	22400
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-

ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20272	17211	11616
ОДДС	в том числе:				
	Касса организации	12501	3	3	3
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
ОДДС	Расчетные счета	12504	20269	17208	11613
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	60273	70173	71205
	БАЛАНС	1600	68652	78780	76942

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5000	5000	5000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	55821	57722	53863
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
ОИК	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	55821	57722	53863
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	255	255	255
	Итого по разделу III	1300	61076	62977	59118
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
3.8 ТЧ	Отложенные налоговые обязательства	1420	139	134	108
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	139	134	108
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	5504	13647	15983
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	347	356	403
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1164	6072	5256
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	2716	4257	7694
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	1069
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	136
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-

5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	894	2411	767
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	383	551	658
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1933	2022	1733
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7437	15669	17716
	БАЛАНС	1700	68652	78780	76942

Руководитель


(подпись)

Малахов Артём
Дмитриевич

(расшифровка подписи)

31 Января 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Муниципальное предприятие города Самары
Организация "Архитектурно-планировочное бюро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма форма собственности

муниципальное предприятие хозяйственное ведение

Единица измерения: тыс руб

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
21157289		
6316073824		
71.1		
42	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	50011	58388
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	50011	58388
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(28411)	(25308)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(28411)	(25308)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21600	33080
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	21600	33080
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(18941)	(20662)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(18941)	(20662)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2659	12418
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	2659	12418
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	1345	955
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	1345	955
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Прочие доходы	2340	2424	1028
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1893	903
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	500	12
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	30	59
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	1	54
Прочие расходы	2350	(1159)	(773)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(11)	(25)
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	(48)	(80)
Прочие операционные расходы	23511	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	(15)	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
Прочие внереализационные расходы	23516	(424)	-
Прочие косвенные расходы	23517	(661)	(668)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5269	13628
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	5269	13628
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Налог на прибыль	2410	(1089)	(2759)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(956)	(2506)
отложенный налог на прибыль	2412	(133)	(253)
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	4180	10869

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4180	10869
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Малахов Артём
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

31 Января 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация Муниципальное предприятие города Самары
"Архитектурно-планировочное бюро"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Архитектурная

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

муниципальное предприятие _____ хозяйственное ведение _____

Единица измерения _____ тыс руб _____

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710004		
31	12	2021
21157289		
6316073824		
71.1		
42		14
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3100	5000	-	-	53863	255	59118
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10869	10869
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10069	10069
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5434)	(5434)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(5434)	(5434)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	3859	(5435)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3200	5000	-	-	57722	255	62977
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4180	4180
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4180	4180
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	(2090)	(2090)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2090)	(2090)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(1901)	(2090)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3300	5000	-	-	55821	255	61076

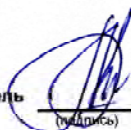
2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 Декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	61076	62977	59118

Руководитель



(подпись)

Малахов Артём Дмитриевич

(расшифровка подписи)

31 Января 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.**

Организация Муниципальное предприятие города Самары "Архитектурно-планировочное бюро"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Архитектурная
 Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____
 муниципальное предприятие _____ хозяйственное ведение _____
 Единица измерения тыс руб

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

К О Д ы		
0710005		
31	12	2022
21157289		
6316073824		
71.1		
42	14	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г. ¹	За Январь - Декабрь 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	50244	63140
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	48340	61875
прочие поступления	4119	1904	1265
Платежи - всего	4120	(52834)	(54898)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11228)	(7515)
в связи с оплатой труда работников	4122	(36749)	(40724)
налога на прибыль организаций	4124	(1477)	(4026)
НДС	4125	(1137)	(1065)
прочие платежи	4129	(2243)	(1568)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2590)	8242
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11198	4855
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10800	3900
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	398	955
Платежи - всего	4220	(1940)	(3712)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1940)	(3712)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	9258	1143

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г. ¹	За Январь - Декабрь 2021 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(3607)	(3790)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3607)	(3790)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3607)	(3790)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3081	5595
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17211	11816
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20272	17211
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Малахов Артём
Дмитриевич
(расшифровка подписи)



31 Января 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2021 год ИП г. Самары "Архитектурно-планировочное бюро"

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №68н

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	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Начислено амортизации	Убыток от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	

2.2 Незавершенные капиталные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Загаты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	-	-	-
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	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
Иное использованние финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запаса между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	418	-	29353	(25624)	-	-	147	-
	5420	За 2020 г.	548	-	29955	(27085)	-	-	418	-
В том числе:										
Сырье и материалы	5401	За 2021 г.	134	-	415	(513)	✓	-	36	✓
	5421	За 2020 г.	330	-	680	(876)	-	-	134	-
Топливо	5402	За 2021 г.	10	-	221	(223)	✓	-	8	✓
	5422	За 2020 г.	15	-	302	(307)	-	-	10	-
Запасные части	5403	За 2021 г.	-	-	77	(77)	✓	-	-	-
	5423	За 2020 г.	14	-	162	(176)	-	-	-	-
Инвентарь и хоз. прин-ти	5404	За 2021 г.	7	-	77	(81)	✓	-	3	✓
	5424	За 2020 г.	11	-	148	(132)	-	-	7	-
Основные средства в составе МПЗ	5405	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	За 2020 г.	7	-	89	(83)	-	-	-	-
Расх. буд. пер. сроков спис. менее 12 мес	5406	За 2021 г.	209	✓	156	(269)	-	-	96	-
	5426	За 2020 г.	112	-	182	(83)	-	-	209	-
Основное производство	5407	За 2021 г.	51	✓	23361	(28413)	-	-	-	-
	5427	За 2020 г.	42	-	25338	(23329)	-	-	51	-
Товары	5408	За 2021 г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-
	5428	За 2020 г.	8	-	23	(31)	-	-	-	-
Прочие материалы	5409	За 2021 г.	7	-	26	(28)	✓	-	4	✓
	5429	За 2020 г.	9	-	31	(33)	-	-	7	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	37	78	158
в том числе:				
сырье и материалы	5441	37	78	158
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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		
			Учтеная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделке операции)	Применение штрафов и иные начисления	Погашение	Выбыло	Восста-новление резерва	Перевод на долго-срочную задолженность	Учтеная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	За 2021 г.	47985	(13912)	65354	-	(67743)	-	500	-	-	45566	(13412)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	За 2020 г.	52004	(15364)	73609	-	(77658)	-	1452	-	-	47955	(13912)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2021 г.	6388	(2868)	62285	-	(64065)	-	500	-	-	4578	(2368)
	5531	За 2020 г.	9408	(3877)	71150	-	(74200)	-	1009	-	-	6358	(2668)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	За 2021 г.	33	-	1540	-	(1544)	-	-	-	-	29	-
	5532	За 2020 г.	162	-	1334	-	(1463)	-	-	-	-	33	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2021 г.	53	✓	-	-	(5)	✓	-	-	-	48	✓
	5533	За 2020 г.	60	-	5	-	(12)	-	-	-	-	53	-
Расчеты по социальному страхованию и об	5514	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредито	5515	За 2021 г.	41511	(11044)	1529	✓	(2129)	✓	-	-	-	40911	(11044)
	5535	За 2020 г.	42374	(11487)	1120	-	(1983)	-	443	-	-	41511	(11044)
Итого	5500	За 2021 г.	47985	(13912)	65354	-	(67743)	-	500	-	-	45566	(13412)
	5520	За 2020 г.	52004	(15364)	73609	-	(77658)	-	1452	-	-	47955	(13912)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	3169	801	-	-	6739	4882
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3169	801	-	-	6739	4882

5.3 Наличие и движение кредиторовской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло	Перевод на долг- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5560	За 2021 г.	13647	✓	104810	✓	-	5504
	5580	За 2020 г.	15983	✓	120282	✓	-	13647
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	386	✓	14875	✓	-	347
в том числе:								
Расчеты с поставщиками	5581	За 2020 г.	403	✓	12782	✓	-	358
	5582	За 2021 г.	6072	✓	30539	✓	-	1164
	5582	За 2020 г.	5286	✓	32903	✓	-	8072
Расчеты с покупателями и заказчиками	5563	За 2021 г.	4287	✓	20389	✓	-	2716
	5583	За 2020 г.	7884	✓	29385	✓	-	4257
Расчеты по налогам и сборам	5564	За 2021 г.	2962	✓	2415	✓	-	1277
	5584	За 2020 г.	1425	✓	6084	✓	-	2962
Расчеты с дебиторами и кредиторами	5565	За 2021 г.	-	✓	8591	✓	-	-
	5585	За 2020 г.	1089	✓	9040	✓	-	-
Расчеты по социальному страхованию и об	5586	За 2021 г.	-	✓	28021	✓	-	-
	5586	За 2020 г.	136	✓	30108	✓	-	-
Расчеты по оплате труда	5550	За 2021 г.	13647	✓	104810	✓	-	5504
	5570	За 2020 г.	15983	✓	120282	✓	-	13647

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
В том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
Материальные затраты	5610	948	1660		
Расходы на оплату труда	5620	26567	28731		
Отчисления на социальные нужды	5630	8113	8677		
Амортизация	5640	1203	961		
Прочие затраты	5650	10521	5941		
Итого по элементам	5660	47352	45970		
Изменение остатков (прирост[-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-		
Изменение остатков (уменьшение[+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5900	47352	45970		

7. Ценочные обязательства

0710005 с. 13

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Планиано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	2022	2737	(2926)	-	1933
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	2022	2737	(2926)	-	1933

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-	-	-
		За 2021 г.			
		5910			
		За 2020 г.			
		5920			
Бюджетные кредиты - всего		-	-	-	-

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация МП г. «Архитектурно-планировочное бюро» по ОКПО		21157289		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6316073824		
Вид экономической деятельности <u>Архитектурная</u>	по ОКВЭД	71.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Муниципальное предприятие/хоз. ведение</u> ОКОПФ/ОКФС		42 / 14		
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384		

1. Сведения о деятельности предприятия.

1.1. Полное наименование предприятия: Муниципальное предприятие

города Самары «Архитектурно-планировочное бюро».

1.2. Юридический и почтовый адреса: 443100 г. Самара, ул. Первомайская, д. 21.

1.3. Дата государственной регистрации: 26 февраля 2002 года, основной государственный регистрационный № 1026301151964.

1.4. Уставный капитал предприятия составляет: 5 000 000 руб.

1.5. Обособленных подразделений предприятие не имеет.

1.6. Организационно Муниципальное предприятие города Самары «Архитектурно-планировочное бюро» состоит из следующих производственных отделов:

- отдел градостроительного планирования – 2 чел.
- отдел геодезии и топографии – 15 чел.
- отдел инженерного обеспечения и транспортных сетей – 7 чел.
- отдел проектных работ – 13 чел.

1.7. Муниципальное предприятие города Самары «Архитектурно-планировочное бюро» имеет на балансе производственное помещение, числящееся на праве хозяйственного ведения по адресу: ул. Первомайская, 21 площадью – 1072,3 кв. м.

Бухгалтерский учет в МП г. Самары «Архитектурно-планировочное бюро» ведется в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность предприятия за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика МП г. Самары «Архитектурно-планировочное бюро» 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:

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

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год, в учетную политику были внесены изменения. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта. Корректировок, связанных с изменением учётной политики, не проводилось. Основные положения изменений в учетной политики по учёту запасов раскрыты в разделе 3 «Учёт запасов» настоящих пояснений.

2. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

2.1. Основными видами деятельности предприятия являются:

- выполнение проектных работ;
- оформление документации и выдача заключений на выполненные работы по реконструкции, перепланировке, переустройству жилых и нежилых помещений, зданий, сооружений;
- обследование технического состояния зданий, сооружений;
- подготовка и оформление документов для подготовки архитектурно-планировочных заданий;
- подготовка разрешительной документации на получение технических условий;
- сбор исходных данных, подготовка и оформление документов территориального планирования;
- реализация муниципальной градостроительной политики в части планировки территории инженерного геолого-геодезического обеспечения;
- сбор исходных данных, подготовка и оформление землеустроительной документации;
- подготовка градостроительных обоснований размера и вида использования земельных участков под объектами недвижимости;
- выполнение топографических, картографических, геодезических, геологических работ;

- сбор исходных данных, оформление первичной документации для принятия распорядительного акта о разрешении проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта;

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

Основные средства (стр. 11501 баланса)

Учет основных средств на предприятии ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001г. № 26н (с учетом внесенных изменений) и Приказом МФ РФ от 13.10.2003г. № 91-н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в производственной деятельности предприятия, либо для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия п. 2 ПБУ 6/01 и стоимость объекта основных средств должна превышать 40 000 руб.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты, применяемые для начисления амортизации, не применяются. Переоценка основных средств не производится.

Стоимостная оценка объектов основных средств производится на основании первичных документов, с учетом произведенных затрат на закупку, транспортировку, монтаж и ввод в эксплуатацию.

Объект со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 рублей за единицу активом не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Для обеспечения контроля для сохранности объектов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, их стоимость принимается на забалансовый учет.

Спецодежда со сроком полезного использования более 12 месяцев отражается в учете в составе основных средств и списывается на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию или списания в производство (требование рациональности учета), в силу незначительного эффекта распределения затрат между отчетными периодами в течение срока носки спецодежды.

В целях обеспечения контроля для сохранности спецодежды, учет её фактического наличия производится на забалансовом счете.

3.1. Имущество, находящееся на балансе предприятия закреплено на праве хозяйственного ведения. Информация о наличии, движении основных средств за 2021 год в динамике с предыдущим годом представлена в таблице №1

Таблица №1

Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено Амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
2021	13498	(8558)	3217	(5048)	(3355)	(2480)	11667	(7683)
2020	12578	(10449)	3772	(2852)	(2852)	(961)	13498	(8558)

В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств на предприятии.

3.2. В 2021 году основные производственные фонды предприятия представлены помещениями в 1-ом здании; восемью легковыми автомобилями разных марок; системой кондиционирования; системой контроля и доступа; мебелью; оргтехникой; производственным инструментом.

3.3. За период январь-декабрь 2021 года были списаны с баланса предприятия четыре легковые автомобили на общую первоначальную стоимость 4 377,4 тыс. руб. и амортизацию – 2 688,1 тыс. руб., из которых три, в связи с продажей, а одна, в связи с изъятием из хозяйственного ведения.

3.4. В течение 2021 года на основании распоряжений Департамента управления имуществом:

- были переданы в хозяйственное ведение предприятия 2 легковые автомобили с первоначальной стоимостью 1 277,0 тыс. руб. и амортизацией – 1277,0 тыс. руб.,

- были списаны неисправные основные средства (оргтехника, геодезическое оборудование) на сумму первоначальной стоимости 667,0 тыс. руб., амортизации – 667,0 тыс. руб.

3.5. За 2021 год основные фонды были обновлены. Предприятие приобрело имущество: оргтехнику на сумму 425,0 тыс. руб. и один легковой автомобиль 1 511,3 тыс. руб. Степень износа имущества, числящегося на балансе предприятия, составила на 31.12.21 года 65,9%.

Источником финансирования инвестиций в основные фонды являются собственные средства предприятия, привлеченные средства отсутствуют.

3.6. В декабре 2021 года была приобретена геодезическая спецодежда (сигнальные жилеты и плащи) со сроком полезного использования более 12 месяцев и отражена в учете в составе основных средств и списывается на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию на общую сумму 4,2 тыс. руб.

3.7. Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета применяется линейный метод начисления амортизации. Годовая сумма амортизационных отчислений составит 2 479,9 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства (стр.1180 и 1420 баланса).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом МФ РФ от 19.11.2004г. № 114н (с учетом внесенных изменений).

При формировании резерва на оплату отпусков в учете в течение календарного года подлежат отражению временные разницы, так как в налоговом учете резерв на оплату отпусков не формируется. С них начисляется отложенный налоговый актив (п.14 ПБУ 18/02).

При формировании первоначальной стоимости основного средства в бухгалтерском и налоговом учетах может возникать временная разница.

Учетной политикой предприятия установлено, что в бухгалтерском учете лимит основного средства - 40, тыс. руб., а объекты основных средств, стоимость которых не превышает 100,0 тыс. руб. за единицу, в налоговом учете отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию или списания в производство. С них начисляется отложенное налоговое обязательство (п.15 ПБУ 18/02).

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.8. ОНА в сумме 2871,8 тыс. руб. возникли в связи с учетом оценочных обязательств на величину резерва по выплате отпускных.

ОНО в сумме 139,3 тыс. руб. сформировалось в результате различия данных в бухгалтерском и налоговом учетах основных средств.

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 баланса)

Пунктом 2.5.6. Учетной политикой предприятия разделом «Учет затрат на производство» установлено, что в составе расходов будущего периода учитываются приобретение прав на использование компьютерных программ и иных программных средств, приобретенные для использования; расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда. списание сумм «Расходов будущего периода» по программному обеспечению («упаковочная» лицензия), по которому заключен с правообладателем договор присоединения, а также лицензионный (сублицензионный) договор на передачу неисключительных прав на использование результатов интеллектуальной деятельности, производится в соответствии со сроком действия договора, либо гарантийным сроком эксплуатации программы.

Если данное отсутствует, то срок списания программы или иного объекта прав производится в течение 2-х лет, правила ГК здесь не применяется.

При заключении лицензионных (сублицензионных) договоров на передачу исключительных прав на использование результатов интеллектуальной деятельности списание сумм «Расходов будущего периода» производится в соответствии со сроком, установленным в договоре, если в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет (п.4 ст. 1235 ГК РФ).

При составлении бухгалтерской отчетности сальдо расходов будущего периода на отчетную дату распределяются в зависимости от срока списания РБП.

Если срок списания составляет менее года, то данная сумма будет отражаться в составе «Запасы» раздела 2. В том случае если срок списания РБП более 12 мес., то для отражения расходов используется строка «Прочие внеоборотные активы» раздела 1.

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008) в отчетном периоде не заключались.

3.9. В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущего периода срок списания, которых превышает 12 месяцев в сумме 1 523,0 тыс. руб.

В июне 2021 года предприятие приобрело программное обеспечение Нанокэд 4 раб. места на сумму 1235,0 тыс. руб.

Запасы (стр. 1210 баланса)

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Предприятие отражает последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно, начиная с 2021 года.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость запасов (за вычетом НДС и иных возмещаемых налогов).

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится предприятием по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка). В качестве расчетного периода установлен 1 месяц.

Учет спецодежды, срок эксплуатации которой не более 12 месяцев производится в составе запасов и списывается на расходы единовременно в момент выдачи работнику. В целях обеспечения контроля для сохранности спецодежды, учет её фактического наличия производится на забалансовом счете.

Учет специнструмента, спецприспособления, и спецоборудования производится в составе запасов и списываются на расходы единовременно в момент передачи в эксплуатацию. Для обеспечения контроля для сохранности инструментов, инвентаря, спецоснастки и т.д. учет таких материалов после их передачи в эксплуатацию производится в журнале количественного учета.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно, исходя из утвержденных приказом по предприятию норм расхода топлива, на основании путевых листов.

Пунктом 2.5.18. учетной политики предприятия в разделе «Учет затрат на производство» установлено, что в случае снижения стоимости материалов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Ежегодно при проведении инвентаризации запасов проводить их оценку и создавать резерв, который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продаж.

Если на отчетную дату выявлены признаки обесценения запасов, то необходимо определить чистую стоимость продажи этих запасов. Если в результате наличие обесценения подтвердится, то в бухгалтерском учете надо создать резерв под обесценение запасов.

Резерв не создается, если чистая стоимость продаж запасов равна или больше себестоимости, либо сами запасы пришли в негодность и непригодны для дальнейшего использования. В последнем случае непригодные для дальнейшего использования материальные ценности оформляются к списанию за счет производственных затрат. Списанию подлежат также те запасы, которые более года находились без движения и которые невозможно реализовать

3.10. Запасы на конец года составляют 147 тыс. руб. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке по фактическим затратам на их приобретение без НДС.

В бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» кроме материалов отражены также расходы будущего периода срок списания, которых не превышает 12 месяцев – 96,0 тыс. руб.

В течение года ежеквартально проводилась оценка запасов на обесценение, по результатам чего резерв не создавался, так как не были выявлены признаки обесценения запасов.

Дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)

3.11. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 32 154,0 тыс. руб., в т. ч.:

- авансы, выплаченные поставщикам – 29,0 тыс. руб.
- расчеты с заказчиками – 2 210,0 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 48,0 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами – 29 867,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность заказчиков и прочих дебиторов отражены в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

На 31 декабря 2021 года оценочное обязательство в части резерва по сомнительным долгам составило в сумме 13 412,4 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности на начало и на конец отчетного периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, оформленные по формам, содержащимся в Примере оформления Пояснений, приведенном в Приложении N 3 к Приказу Минфина России N 66н.

Финансовые вложения (стр. 1240 баланса)

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2002г. № 126н (с учетом внесенных изменений).

3.12. В отчетном периоде финансовые вложения предприятием осуществлялись в виде краткосрочных размещений на депозитном счете денежных средств в обслуживающем предприятие банке. На конец года они составляют 7 700 тыс. руб.

Денежные средства (стр.1250 баланса)

3.13. В бухгалтерском балансе по строке 1250 отражены денежные средства предприятия, в том числе на расчетных счетах.

Остатки денежных средств на начало и на конец отчетного периода отражаются в форме «Отчет о движении денежных средств» составленной в соответствии с ПБУ 23/2011. Денежные потоки от текущих операций в данной отчетности отражены без учета НДС. На конец года остатки составляют 20 272,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр.1520 баланса)

3.14. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 5 504,0 тыс. руб. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течение 2022 года и включает в себя:

- расчеты по налогам и сборам (НДС, налог на прибыль) – 2 716,0 тыс. руб.
- задолженность учредителям по выплате доходов – 894,0 тыс. руб.

- расчеты покупателями и заказчиками (авансы, полученные в счет будущих оказаний услуг) – 1 164,0 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 347,0 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 383,0 тыс. руб.

Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отражена в балансе за вычетом НДС. В составе кредиторской задолженности отражены налоги и сборы. В части взаимоотношений с бюджетом, при отражении расчетов по налогу на прибыль в балансе, данный субсчет отражен свернуто.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности на начало и на конец отчетного периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу, оформленные по формам, содержащимся в Примере оформления Пояснений, приведенном в Приложении N 3 к Приказу Минфина России N 66н.

Оценочные обязательства (стр. 1540 баланса)

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно по состоянию на последнюю дату отчетного месяца с учетом неиспользованного отпуска отдельно по каждому работнику.

3.15. В бухгалтерском балансе по строке 1540 раздела «Краткосрочные обязательства» оценочное обязательство отражается в сумме 1 932,6 тыс. руб.

Ежемесячно в течение 2021 года создавалось оценочное обязательство в части расходов по отпускам. Признано оценочных обязательств за год в сумме 2 736,8 тыс. руб., погашено 2 826,6 тыс. руб.

Капитал и резервы (стр.1360 и 1370 баланса)

3.16. В бухгалтерском балансе в разделе 3 Пассива отражены остатки по капиталам и резервам предприятия за три года, а также показатель нераспределенная прибыль.

По строке 1360 «Резервный капитал» отражается сумма сформированного резервного капитала и учитываются суммы распределённые по фондам предприятия, образованные в соответствии с учредительными документами.

Движение капитала отражается в форме «Отчет об изменениях капитала». Все показатели заполняются в соответствии со строками, либо если нет соответствующих строк, то в зависимости от учета дохода или

расхода, относящиеся непосредственно на увеличение или уменьшение капитала. По строке «Изменение резервного капитала в графе «резервный капитал» отражается движение денежных средств по фондам предприятия, сформированных в соответствии с учредительными документами в течение отчетного года, в графе «нераспределенная прибыль» отражается сумма формирования за счет данной статьи бухгалтерского учета резервного капитала и фондов предприятия.

Чистые активы соответствуют величине капитала на конец соответствующего периода, которые равны итогам по разделу 3 Пассива баланса.

Предприятие резервирует средства нераспределенной прибыли в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по приобретению нового имущества, а именно, в соответствии с уставом предприятия создаются фонды:

- резервный фонд формируется в размере 10 % от чистой прибыли;
- фонд социальный – 1% от чистой прибыли;
- фонд материального поощрения – 19% от чистой прибыли;
- фонд развития предприятия – 20% от чистой прибыли.

Средства зачисляются в указанные фонды на последнюю дату отчетного года.

Резервный фонд предприятия предназначен для покрытия убытков и не может быть использован для других целей. После достижения максимального размера резервного фонда, предприятие направляет в фонд материального поощрения работников предприятия средства в размере 29% от чистой прибыли.

Социальный фонд используется на решение оздоровительных вопросов: укрепление здоровья работников, в том числе на профилактику профессиональных заболеваний, на приобретение детских путевок в ДОЛ, а также на выплату материальной помощи в связи со смертью работника или членов его семьи и другие социальные и благотворительные мероприятия.

Фонд материального поощрения используется на выплату материальных поощрений работникам предприятия, в том числе премий к праздникам, юбилею, свадьбе, рождению детей, материальной помощи работникам, подарков, вознаграждений руководителю и начальникам подразделений, сотрудникам предприятия, дополнительных премий, компенсаций (выходных пособий) и т.д.

Фонд развития предприятия используется для развития производства предприятия, в части приобретения нового оборудования и оснащения для улучшения производственной деятельности предприятия, в том числе модернизация и реконструкция числящихся основных фондов на предприятие; затраты на дорогостоящие ремонты основных средств, на обучение сотрудников предприятия, на рекламу услуг предприятия, на развитие и расширение финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

При осуществлении капитальных вложений (например, приобретении объектов основных средств) оборотные средства предприятия переходят в состав внеоборотных активов. При этом в бухгалтерском учете приобретение

основных средств отражается в составе имущества в активе бухгалтерского баланса.

Данный фонд также выступает источником погашения остаточной стоимости основных средств, изъятых из хозяйственного ведения предприятия.

На конец отчетного года в соответствии с Уставом предприятия произведено распределение чистой прибыли предприятия за 2021 год по соответствующим фондам:

- отчисления в социальный фонд составили 41,8 тыс. руб.;
- отчисления в фонд материального поощрения составили 1212,2 тыс. руб.;
- отчисления в фонд развития предприятия составили 836,0 тыс. руб.

В течение отчетного года производилось использование средств за счет созданных фондов предприятия:

- за счет социального фонда была выплачена мат. помощь сотрудникам предприятия, детские подарки в сумме 147,7 тыс. руб.;
- за счет фонда материального поощрения выплачена годовая премия сотрудникам, подарки сотрудникам в сумме 2 154,4 тыс. руб.;
- за счет фонда развития предприятия произведено погашение несамортизированной стоимости основного средства, в связи с изъятием автомобиля из хозяйственного ведения на сумму 1689,4 тыс. руб.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых показателях

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99г. № 32н.

Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №33н.

Выручка от оказания услуг по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором предприятие признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества в оплату за оказанные услуги и предоставления оформленного акта от покупателя.

Выручка от оказания услуг по основным видам деятельности на предприятии составила:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2020 год	2021 год	Темп роста (снижения), %
1	Доходы от оказания услуг	тыс. руб.	58 388	50 011	86
-	подготовка документов для архитектурно-планировочных заданий на проектирование объектов		17 142	15 676	91

	различного вида и назначения				
-	подготовка документов по установлению планировочных ограничений земельных участков для оформления землеустроительной документации		2 438	2 930	120
-	подготовка документов на выполнение топогеодезических и инженерно-геологических работ на территории городского округа		18 668	16 345	88
-	выполнение проектных работ и градостроительных обоснований, подготовка документов для выдачи тех. заключений		20 140	15 060	75

В состав прочих доходов предприятия включены проценты к получению.

4.1. В 2021 году производились начисления процентов на неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете ПАО ВТБ24 и свободные денежные средства краткосрочно размещались на выходные и праздничные дни на депозитном счете в этом же банке. Общие проценты к получению за 2021 год составили 1 345,0 тыс. руб.

В состав прочих доходов относятся также доходы, связанные с реализацией основных средств, списанная кредиторская задолженность, восстановление резерва и прочие доходы. За 2021 год прочие доходы составили 2 424 тыс. руб.

4.2. За период февраль-декабрь 2021 года были реализованы 3-и легковые автомашины. Внереализационный доход от продажи имущества составил 1892,7 тыс. руб. без НДС.

4.3. В составе прочих доходов отражена списанная кредиторская задолженность за 2018 год в сумме 30,0 тыс. руб. Также отражен доход в виде восстановления резерва по сомнительным долгам в сумме 500,0 тыс. руб.

Расходами по обычным видам деятельности предприятия являются – расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет расходов по обычным видам деятельности вести с применением счетов 20 «Себестоимость», 26 «Общехозяйственные расходы». На предприятии применяется котловой метод затрат.

Затраты, учтенные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета «Общехозяйственные расходы» подлежат признанию в качестве расходов и ежемесячному списанию в состав «Управленческих расходов» в полном объеме.

4.4 Затраты на производство (себестоимость и управленческие расходы в целом) за 2021 год составили 47 352 тыс. руб. и включают в себя следующий состав:

- материальные затраты – 948,0 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда (с учетом резерва на отпуска) – 26 567,0 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды (с учетом отчислений на резерв по отпускам) – 8 113,0 тыс. руб.,
- амортизация – 1 203,0 тыс. руб.,
- прочие затраты – 10 521,0 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 год составили 1 159,0 тыс. руб.

4.5. В составе прочих расходов отражены:

- расходы на услуги банков (проценты, уплачиваемые предприятием банку за использование системы Клиент-Банк) – 48,0 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией основных средств – 11,0 тыс. руб.
- убытки прошлых лет (признанные по суду расходы за негативное воздействие на сточные воды за 2020 г.) – 15,0 тыс. руб.
- прочис внебалансовые расходы (корректировка выручки за прошлые года в связи с изменением стоимости договора в сторону уменьшения по решению суда) – 423,7 тыс. руб.
- прочие расходы (налог на имущество, транспортный налог, госпошлины по судам, расходы по договору подряда, матпомощь к отпуску, страховые взносы с премий из фонда, страховые выплаты по ОСАГО, в связи с досрочным расторжением полиса) – 661 тыс. руб.

4.6. Прибыль до налогообложения составила:

Факт 2020 г.	Факт 2021 г.	Динамика снижения, %
13 628 тыс. руб.	5 269 тыс. руб.	39

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанных в отчетном периоде постоянных налоговых доходов и расходов, а также на суммы разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами и обязательствами.

4.7. В 2021 году предприятие оплачивало ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли. Текущий налог на прибыль составил 956,0 тыс. руб.

4.8. Чистая прибыль составила:

Факт 2020 г.	Факт 2021 г.	Динамика снижения, %
10 869 тыс. руб.	4 180 тыс. руб.	38

4.9. За 2021 год отчисления в бюджет города составили – 2090,0 тыс. руб.

Справочно: за 2020 год – 5 434,2 тыс. руб., за 2019 год – 3 350,5 тыс. руб., за 2018 год – 1 967 тыс. руб., за 2017 год – 1 982,5 тыс. руб., за 2016 год – 900,2 тыс. руб., за 2015 год – 828,9 тыс. руб., за 2014 год – 928,4 тыс. руб., за 2013 год – 725,8 тыс. руб., за 2012 год – 187,0 тыс. руб.

5. Информация о финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

Событием после отчетной даты (ПБУ 7/98) признанным фактом хозяйственной деятельности, является взыскание суммы аванса и суммы неустойки в пользу АО «Самарский кирпич» (Определение Арбитражного суда Самарской области от 20.12.2021 г. о принятии к производству искового заявления) в сумме 1 654 000,00 руб., но 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 указанное событие не сможет.

Условных фактов хозяйственной деятельности (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.

Связанные стороны (ПБУ 11/2008). Сумма вознаграждения руководства, оплата труда, в том числе вознаграждение за ежегодный оплачиваемый отпуск за проверяемый период, составила 1 342 956 руб.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в проверяемом периоде не выплачивались.

Учредитель – Департамент управления имуществом г. о. Самара, согласно Устава предприятия со 100% долей в уставном капитале. Виды операций – согласование крупных сделок объемом свыше 500 000 рублей.

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

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

В бухгалтерском учете Предприятия отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

В отчетном периоде организация не привлекала заемные и кредитные средства, расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отсутствуют (ПБУ 15/2008).

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по выполнению работ, оказанию услуг предприятием не принималось (ПБУ 16/02).

В отчетном периоде предприятие не осуществляло расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

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).

Предприятие в отчетном периоде не осуществляло операции по учету изменений оценочных значений (ПБУ 21/2008).

Существенных ошибок (по учетной политике более 5% валюты баланса), 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).

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

Основная деятельность организации (ОКВЭД 71.1) – оказание проектных и геодезических услуг, которое составляет 99% от общей деятельности организации, не является пострадавшей в условиях распространения коронавирусной инфекции. Деятельность организации продолжается без ограничений.

По оценке руководства, текущая ситуация вследствие распространения коронавирусной инфекции на соблюдение принципа непрерывности деятельности организации, в частности, на период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, существенного влияния не окажет.

Руководитель



А.Д. Малахов

« 31 » января 2022 г.