

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

Организация	<b>МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДА САМАРЫ "АРХИТЕКТУРНО-ПЛАНИРОВОЧНОЕ БЮРО"</b>	по ОКПО	<b>Коды</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>0710002</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях</b>	по ОКВЭД 2	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>21157289</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>6316073824</b>		
			<b>71.1</b>		
			<b>65243</b>	<b>14</b>	
			<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	44 477	50 011
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		44 477	50 011
	Себестоимость продаж	2120	(22 021)	(28 411)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		(22 021)	(28 411)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 456	21 600
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		22 456	21 600
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(18 083)	(18 941)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		(18 083)	(18 941)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 373	2 659
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		4 373	2 659
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 509	1 345
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	2 509	1 345
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Прочие доходы	2340	76	2 424
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	1 893
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23404	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23405	37	500
	Прочие операционные доходы	23406	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23407	1	-
	Прибыль прошлых лет	23408	38	-
	Возмещение убытков к получению	23409	-	-



	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23410	-	30
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23411	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23412	-	1
	Прочие расходы	2350	(1 891)	(1 159)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(11)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23504	(37)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23505	(154)	-
	Расходы на услуги банков	23506	(74)	(48)
	Прочие операционные расходы	23507	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23508	(420)	-
	Убытки прошлых лет	23509	-	(15)
	Налоги и сборы	23510	(18)	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23511	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23512	(424)	(424)
	Прочие косвенные расходы	23513	(764)	(661)
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23514	-	-
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23515	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 067	5 269
	Налог на прибыль	2410	(1 029)	(1 089)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(979)	(956)
	отложенный налог на прибыль	2412	(50)	(133)
	Прочее	2460	(676)	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	переход на ФСБУ 6/2020		(676)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 362	4 180



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 362	4 180
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
 (подпись)


6 февраля 2023 г.



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

			<b>Коды</b>
Форма по ОКУД			<b>0710001</b>
Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация <b>МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДА САМАРЫ "АРХИТЕКТУРНО-ПЛАНИРОВОЧНОЕ БЮРО"</b>	по ОКПО		<b>21157289</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		<b>6316073824</b>
Вид экономической деятельности <b>Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях</b>	по ОКВЭД 2		<b>71.1</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>65243</b>	<b>14</b>
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		<b>384</b>
Местонахождение (адрес) <b>443100, Самарская обл, Самара г., Первомайская ул., д. № 21</b>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО АК "Бизнес-Актив"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>6315531373</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1026300967340</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 344	3 984	4 940
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	2 344	3 984	4 940
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 822	2 872	3 000
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 004	1 523	667
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	1 004	1 523	667
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>6 170</b>	<b>8 379</b>	<b>8 607</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	205	147	418
	в том числе:				
	Материалы	12101	60	51	158
	Основное производство	12102	106	-	51
	Расходы будущих периодов	12103	39	96	209
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-




	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	1
	НДС по приобретенным услугам	12203	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	29 625	32 154	34 043
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	173	29	33
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	795	2 210	3 490
	Расчеты по налогам и сборам	12303	44	48	53
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	28 613	29 867	30 467
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 600	7 700	18 500
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	10 600	7 700	18 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 791	20 272	17 211
	в том числе:				
	Касса организации	12501	3	3	3
	Расчетные счета	12502	27 788	20 269	17 208
	Чековые книжки	12503	-	-	-
	Прочие специальные счета	12504	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	68 221	60 273	70 173
	<b>БАЛАНС</b>	1600	74 391	68 652	78 780



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 000	5 000	5 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	55 219	55 821	57 722
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	55 219	55 821	57 722
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	255	255	255
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>60 474</b>	<b>61 076</b>	<b>62 977</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	139	134
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>139</b>	<b>134</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	12 347	5 504	13 647
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	264	347	356
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 532	1 164	6 072
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 787	2 716	4 257
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	1 681	894	2 411
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	1 083	383	551
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 570	1 933	2 022
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	1 570	1 933	2 022
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>13 917</b>	<b>7 437</b>	<b>15 669</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>74 391</b>	<b>68 652</b>	<b>78 780</b>

Руководитель


  
(подпись)


  
Малахов Артём Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.



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

Коды		
0710004		
31	12	2022
21157289		
6316073824		
71.1		
65243		14
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Муниципальное предприятие города Самары  
"АРХИТЕКТУРНО-ПЛАНИРОВОЧНОЕ БЮРО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий  
и предоставление технических консультаций в этих областях

Муниципальная

Муниципальная

Муниципальная

Муниципальная

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	5 000	-	-	57 722	255	62 977
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	4 180	4 180
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 180	4 180
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	(1 901)	(4 180)	(6 081)
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	(2 090)	(2 090)



образование и использование резервов в соотв с учред докум	3228	-	-	-	(1 901)	(2 090)	(3 991)
---	------	---	---	---	---------	---------	---------



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	5 000	-	-	55 821	255	61 076
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	4 038	4 038
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 038	4 038
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	(602)	(4 038)	(4 640)
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	(676)	(676)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 681)	(1 681)
образование и использование резервов в соотв с учред докум	3328	-	-	-	(602)	(1 681)	(2 283)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	5 000	-	-	55 219	255	60 474



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	60 474	61 076	62 977



**Малахов Артём Дмитриевич**  
(расшифровка подписи)

  
(подпись)

Руководитель

6 февраля 2023 г.



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

Организация **МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДА САМАРЫ  
"АРХИТЕКТУРНО-ПЛАНИРОВОЧНОЕ БЮРО"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий  
и предоставление технических консультаций в этих областях**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная  
собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
21157289		
6316073824		
71.1		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	54 697	50 244
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	48 921	48 340
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	1 902	-
прочие поступления	4119	3 874	1 904
Платежи - всего	4120	(43 601)	(52 834)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 230)	(11 228)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 690)	(36 749)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(519)	(1 477)
НДС	4125	-	(1 137)
прочие платежи	4129	(2 162)	(2 243)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 096	(2 590)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	484	11 198
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	-	10 800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	484	398
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 167)	(1 940)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(267)	(1 940)
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	(2 900)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 683)	9 258



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(894)	(3 607)
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	(894)	(3 607)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(894)	(3 607)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	7 519	3 061
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	20 272	17 211
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	27 791	20 272
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

  
 (подпись)

**Малахов Артём Дмитриевич**  
 (расшифровка подписи)


6 февраля 2023 г.



Июснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2022 год МП г. Самары "Архитектурно-планировочное бюро"

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

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

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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



**1.5. Незаконченные и неформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

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







## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
В том числе:	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
Применил РппСе 130 ИМУ	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

## реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Код	за 2022г.		за 2021г.	
			увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	увелишение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280		-	-	-	-
В том числе:	5281		-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-	-	-	-
В том числе:	5271		-	-	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-







## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	33	37	78
в том числе:				
сырье и материалы	5441	33	37	78
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



**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	выбыло			оборот запасов между их группами (вадами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
<b>Запасы - всего</b>	5400	за 2022г.	147	-	147	23 104	(23 046)	-	-	X	205	-	205	
	5420	за 2021г.	418	-	418	29 353	(29 624)	-	-	X	147	-	147	
<b>в том числе:</b>														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	51	-	51	830	(821)	-	-	109	60	-	60	
	5421	за 2021г.	158	-	158	816	(923)	-	-	-	51	-	51	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	22 127	(22 021)	-	-	-	106	-	106	
	5425	за 2021г.	51	-	51	28 361	(28 412)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы буд. периода сроком списания менее 12 мес.	5407	за 2022г.	96	-	96	132	(189)	-	-	-	39	-	39	
	5427	за 2021г.	209	-	209	156	(269)	-	-	-	96	-	96	



### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				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	возврат-новление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2021г.	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2021г.	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2021г.	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2021г.	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	45 566	(13 412)	58 097	1	(60 512)	39	(154)	-	-	-	43 152	(13 527)	
задолженность - всего	5530	за 2021г.	47 955	(13 912)	65 354	-	(67 743)	500	-	-	-	-	45 566	(13 412)	
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 578	(2 369)	53 373	-	(54 664)	30	(154)	-	-	-	3 287	(2 492)	
за 2021г.	5531	за 2021г.	6 358	(2 869)	62 266	-	(64 065)	500	-	-	-	-	4 578	(2 369)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	29	-	1 338	-	(1 194)	-	-	-	-	-	173	-	
за 2021г.	5532	за 2021г.	33	-	1 540	-	(1 544)	-	-	-	-	-	29	-	
Прочая	5513	за 2022г.	40 959	(11 044)	3 386	1	(4 654)	9	-	-	-	-	39 692	(11 035)	
за 2021г.	5533	за 2021г.	41 564	(11 044)	1 529	-	(2 134)	-	-	-	-	-	40 959	(11 044)	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
за 2021г.	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	45 566	(13 412)	58 097	1	(60 512)	39	(154)	-	-	-	43 152	(13 527)	
за 2021г.	5520	за 2021г.	47 955	(13 912)	65 354	-	(67 743)	500	-	-	-	-	45 566	(13 412)	



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учитенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учитенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учитенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	3 037	545	3 189	801	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 037	545	3 189	801	-	-
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	5 504	50 583	-	(43 750)	-	-	-	12 347
	5580	за 2021г.	13 647	104 810	-	(112 953)	-	-	-	5 504
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	347	5 784	-	(5 867)	-	-	-	264
	5581	за 2021г.	356	14 875	-	(14 884)	-	-	-	347
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 164	23 560	-	(20 282)	-	-	-	4 532
	5582	за 2021г.	6 072	30 539	-	(35 447)	-	-	-	1 164
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 716	18 384	-	(16 323)	-	-	-	4 787
	5583	за 2021г.	4 257	20 369	-	(21 910)	-	-	-	2 716
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 277	2 765	-	(1 278)	-	-	-	2 764
	5586	за 2021г.	2 962	39 027	-	(40 712)	-	-	-	1 277
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	5 504	50 583	-	(43 750)	-	-	-	12 347
	5570	за 2021г.	13 647	104 810	-	(112 953)	-	-	-	5 504



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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



### 6. Затраты на производство (расход на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5510	821	948
Расходы на оплату труда	5520	23 517	26 567
Отчисления на социальные нужды	5530	7 129	8 113
Амортизация	5540	1 092	1 203
Прочие затраты	5550	7 651	10 521
Итого по элементам	5560	40 210	47 352
Фактическая себестоимость проданных товаров	5565	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-106	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5580	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40 104	47 352

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



## 7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 933	2 322	(2665)	-	1 570
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	1 933	2 322	(2665)	-	1 570



**8. Обеспечения обязательств**

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







**10. Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и  
отчёту о финансовых результатах  
за 2022 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. Муниципальное предприятие г. Самары «Архитектурно-планировочное бюро» зарегистрировано в ЕГРЮЛ на основании свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 63 № 001957047 от 17.07.2002 года.

1.4. Устав Предприятия утвержден приказом Комитета по управлению имуществом города Самары от 17 июня 2003 г. N 356.

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

1.6. Обособленных подразделений, филиалов и представительств предприятие не имеет.

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

- отдел геодезии и топографии – 16 чел.
- отдел инженерного обеспечения и транспортных сетей – 6 чел.
- отдел проектных работ – 11 чел.

Основная деятельность организации (ОКВЭД 71.1) – оказание проектных и геодезических услуг.

Предприятие не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.8. Муниципальное предприятие города Самары «Архитектурно-планировочное бюро» имеет на балансе производственное помещение, числящееся на праве хозяйственного ведения по адресу: ул. Первомайская, 21 площадью – 1062,4 кв. м.

1.9. Учредителем Предприятия выступает Администрация городского округа Самара. Полномочия собственника осуществляют органы местного самоуправления городского округа Самара.



1.10. Единоличный исполнительный орган Предприятия: Директор - Малахов Артём Дмитриевич – трудовой договор №00085МППМ от 22.08.2022 г., приказ №157лс от 22.08.2022 г.

Главный бухгалтер Скрипина Елена Петровна – трудовой договор № 7 от 26.02.2002 года на неопределенный срок, приказ № 21-к от 01.02.2010 г.

Бухгалтерский учет в МП г. Самары «Архитектурно-планировочное бюро» ведётся в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учёте» и «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утверждённым Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учёту.

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

Учётная политика МП г. Самары «Архитектурно-планировочное бюро» сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утверждённым 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 учётной политики;

- допущения временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Учет основных средств и капитальных вложений вести в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Имущество муниципального предприятия не является собственностью, а закреплено на праве хозяйственного ведения.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).



Предприятие, принимая к учёту актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учётом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Учёт ведётся отдельно по каждому инвентарному объекту.

Объекты основных средств, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу, отражаются в учёте в составе материальных затрат как «Малоценное оборудование и запасы» и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию или списания в производство.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется утверждённой на предприятие комиссией путём формирования профессионального суждения,

В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учёту.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится ежемесячно, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта.

Учёт нематериальных активов (НМА) ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Учёт нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утверждённым Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Начислять амортизацию по всем нематериальным активам линейным способом.

Предприятие не проводит переоценку нематериальных активов.

«Учёт запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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

Учёт материалов ведётся по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Единицей бухгалтерского учёта 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 расчётного периода установлен месяц.

В случае снижения стоимости материалов создаётся 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.



Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создаётся по отдельным наименованиям материалов.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период составляет сумму по определённой статье отчётности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный период составляет не менее 10 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчётного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчётности за этот год, исправляется путём перерасчёта сравнительных показателей бухгалтерской отчётности за отчётные периоды, отражённые в бухгалтерской отчётности организации за текущий отчётный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчётных периодов.

Учёт аренды ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утверждённым Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

## **2. Характеристика деятельности предприятия за отчётный 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)

ФСБУ 6/2020 не применяется к активам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам предприятия относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных основных средств проверяется ежегодно.

В целях обеспечения сохранности «малоценных» основных средств первичные учетные документы по движению (приёму, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учёта запасов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком более 12 месяцев, не отнесённых в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учёт (п.5 ФСБУ 6/2020). Списание данных активов с забалансового учёта производится на основании распоряжения учредителя и приказа по предприятию и оформляется актом на списание.

Был установлен лимит незначительности 100 тыс. руб., основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. На 84 счёт была списана не до амортизированная сумма за минусом временной разницы 676 тыс. руб. Пересмотра амортизации не было, т.к. по суждению главного специалиста отдела информационного обеспечения по оставшимся основным средствам подтверждает их оставшийся срок амортизации. Ликвидационная стоимость установлена и равна 0, так как техника и автотранспорт не реализуется.

Затраты предприятия на поддержание работоспособности или исправности (ремонты и техобслуживание) объектов основных средств не являются капитальными вложениями, а признаются расходами отчётного периода, в сумме фактических затрат. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы предприятия отчётного периода. Не относятся к капитальным вложениям затраты на unplanned ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их. Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение капитального ремонта основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Критерий существенности проводимых капитальных ремонтов устанавливается в процентной доле затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости



ремонтируемого объекта основных средств и должен составлять не менее 20 процентов.

Предприятие, принимая к учёту актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учётом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Учёт ведётся отдельно по каждому инвентарному объекту.

Специальные коэффициенты, применяемые для начисления амортизации, не применяются. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется утверждённой на предприятие комиссией путём формирования профессионального суждения, исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Возможно при формировании суждения оттолкнуться от Классификатора основных средств (амортизационная группа, сроки);

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности, а также меняются при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка на наличие признаков обесценения основных средств и капложений с анализом накопленной за год информации проводится на последнюю отчётную дату в рамках годовой инвентаризации в целях составления годовой отчётности.

3.1. Имущество, находящееся на балансе предприятия закреплено на праве хозяйственного ведения. Информация о наличии, движении основных средств за 2022 год в динамике с предыдущим годом представлена в таблице №1

Таблица №1

Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено Амортизации	Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация
				Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация			



2022	11667	(7683)	267	(7059)	(6244)	(1092)	4875	(2531)
2021	13498	(8558)	3217	(5048)	(3355)	(2480)	11667	(7683)

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

3.2. В 2022 году основные производственные фонды предприятия представлены помещениями в 1-ом здании; двумя легковыми автомобилями разных марок; геодезическим оборудованием, сетевым хранилищем.

3.3. За 2022 год основные фонды были обновлены. Предприятие приобрело имущество: геодезическое оборудование на сумму 267,0 тыс. руб. Степень износа имущества, числящегося на балансе предприятия, составила на 31.12.22 года 51,9%.

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

3.4. Согласно учётной политике для целей бухгалтерского учёта применяется линейный метод начисления амортизации. Годовая сумма амортизационных отчислений составит 1 092,4 тыс. руб.

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

Учёт отложенных налоговых активов и обязательств ведётся в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», утверждённым Приказом МФ РФ от 19.11.2004г. № 114н (с учётом внесённых изменений).

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

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свёрнутая) сумма отложенного налогового актива.

3.5. Она в сумме 2821,9 тыс. руб. возникли, в связи с учётом оценочных обязательств на величину резерва по выплате отпускных.

#### **Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 баланса)**

Пунктом 2.5.6. Учётной политикой предприятия разделом «Учёт затрат на производство» установлено, что в составе расходов будущего периода учитываются приобретение прав на использование компьютерных программ и иных программных средств, приобретённые для использования; расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда. Списание сумм «Расходов будущего периода» по программному обеспечению («упаковочная» лицензия), по которому заключён 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, установленном в договоре, если в лицензионном договоре срок его действия не определён, договор считается заключённым на пять лет (п.4 ст. 1235 ГК РФ).

При составлении бухгалтерской отчётности сальдо расходов будущего периода на отчётную 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.

3.6. В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущего периода срок списания, которых превышает 12 месяцев в сумме 1 004,0 тыс. руб.

### **Запасы (стр. 1210 баланса)**

Учёт запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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

Учёт материалов ведётся по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Единицей бухгалтерского учёта 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 расчётного периода установлен месяц.

Учёт 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 счёте.

Учёт 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 учёта.

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

Пунктом 2.4.8. учётной политики предприятия в разделе «Учёт запасов» установлено, что в случае снижения стоимости материалов создаётся 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 отчётную дату выявлены признаки обесценения запасов, то необходимо определить чистую стоимость продажи этих запасов. Если в результате наличие обесценения подтвердится, то в бухгалтерском учёте надо создать резерв под обесценение запасов.

Резерв не создаваться, 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 счёт производственных затрат. Списанию подлежат также те запасы, которые более года находились без движения и которые невозможно реализовать

3.7. Запасы на конец года составляют 205,0 тыс. руб. Материалы принимаются к бухгалтерскому учёту 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 – 39,0 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)**

3.8. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 29 625,0 тыс. руб., в т. ч.:

- авансы, выплаченные поставщикам – 173,0 тыс. руб.
- расчёты с заказчиками – 795,0 тыс. руб.
- расчёты по налогам и сборам – 44,0 тыс. руб.
- расчёты с разными дебиторами – 28 613,0 тыс. руб.

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



На 31 декабря 2022 года оценочное обязательство в части резерва по сомнительным долгам составило в сумме 13 527,3 тыс. руб.

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

### **Финансовые вложения (стр. 1240 баланса)**

Учёт финансовых вложений ведётся в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», утверждённым Приказом МФ РФ от 10.12.2002г. № 126н (с учётом внесённых изменений).

3.9. В отчётном периоде финансовые вложения предприятием осуществлялись в виде краткосрочных размещений на депозитном счёте денежных средств в обслуживающем предприятии банке. На конец года они составляют 10 600 тыс. руб.

### **Денежные средства (стр.1250 баланса)**

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

Остатки денежных средств на начало и на конец отчётного периода отражаются в форме «Отчёт о движении денежных средств» составленной в соответствии с ПБУ 23/2011. Денежные потоки от текущих операций в данной отчётности отражены без учёта НДС. На конец года остатки составляют 27 791,0 тыс. руб.

### **Кредиторская задолженность (стр.1520 баланса)**

3.11. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила <sup>12347</sup> ~~5 504,0~~ тыс. руб. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течение 2022 года и включает в себя:

- расчёты по налогам и сборам (НДС, налог на прибыль) – 4 787,0 тыс. руб.
- задолженность учредителям по выплате доходов – 1 681,0 тыс. руб.
- расчёты покупателями и заказчиками (авансы, полученные в счёт будущих оказаний услуг) – 4 532,0 тыс. руб.
- расчёты с поставщиками и подрядчиками – 264,0 тыс. руб.
- расчёты с разными дебиторами и кредиторами – 1 083,0 тыс. руб.

Задолженность по расчётам 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 расчётов по налогу на прибыль в балансе, данный субсчет отражён свёрнуто.



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

### **Оценочные обязательства (стр. 1540 баланса)**

Учёт оценочных обязательств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) утверждённым Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

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

3.12. В бухгалтерском балансе по строке 1540 раздела «Краткосрочные обязательства» оценочное обязательство отражается в сумме 1 570,0 тыс. руб.

Ежемесячно в течение 2022 года создавалось оценочное обязательство в части расходов по отпускам. Признано оценочных обязательств за год в сумме 2 322,0 тыс. руб., погашено 2 685,0 тыс. руб.

### **Капитал и резервы (стр.1360 и 1370 баланса)**

3.13. 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 «Отчёт об изменениях капитала». Все показатели заполняются в соответствии со строками, либо если нет соответствующих строк, то в зависимости от учёта 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 отчётного года, в графе «нераспределенная прибыль» отражается сумма формирования за счёт данной статьи бухгалтерского учёта 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 отчётного 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, 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 учёте 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 отчётного года в соответствии с Уставом предприятия произведено распределение чистой прибыли предприятия за 2022 год по соответствующим фондам:

- отчисления в социальный фонд составили 33,6 тыс. руб.;
- отчисления в фонд материального поощрения составили 974,9 тыс. руб.;
- отчисления в фонд развития предприятия составили 673,2 тыс. руб.



В течение отчётного года производилось использование средств за счёт созданных фондов предприятия:

- за счёт социального фонда была выплачена мат. помощь сотрудникам предприятия, детские подарки в сумме 72,9 тыс. руб.;
- за счёт фонда материального поощрения выплачена годовая премия сотрудникам, подарки сотрудникам в сумме 2 059,5 тыс. руб.;
- за счёт фонда развития предприятия произведены услуги по спецэкспертизе для получения лицензии по секретке на сумму 150,0 тыс. руб.

#### 4. Раскрытие показателей отчёта о финансовых показателях

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

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

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

Выручка признается в том отчётном 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.	2021 год	2022 год	Темп роста (снижения), %
1	Доходы от оказания услуг	тыс. руб.	50 011	44 477	89
-	подготовка документов для архитектурно-планировочных заданий на проектирование объектов различного вида и назначения		15 676	16 080	103
-	подготовка документов на выполнение топогеодезических и инженерно-геологических работ на территории городского округа		16 345	14 780	90
-	выполнение проектных работ и градостроительных обоснований, подготовка документов для выдачи тех. заключений		17 990	13 617	76

В состав прочих доходов предприятия включены проценты к получению.

4.1. В 2022 году производились начисления процентов на неснижаемый остаток денежных средств на расчётном счёте ПАО ВТБ24 и свободные денежные средства краткосрочно размещались на выходные и праздничные дни на депозитном счёте в этом же банке. Общие проценты к получению за 2022 год составили 2 509,0 тыс. руб.



В состав прочих доходов относятся также доходы в виде восстановления оценочных резервов и прочие доходы. За 2022 год прочие доходы составили 76,0 тыс. руб.

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

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

Затраты, учтённые в течение отчётного периода на счёте бухгалтерского учёта «Общехозяйственные расходы» подлежат признанию в качестве расходов и ежемесячному списанию в состав «Управленческих расходов» в полном объёме.

4.2 Затраты на производство (себестоимость и управленческие расходы в целом) за 2022 год составили 40 104,0 тыс. руб. и включают в себя следующий состав:

- материальные затраты – 821,0 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда (с учётом резерва на отпуски) – 23 517,0 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды (с учётом отчислений на резерв по отпускам) – 7 129,0 тыс. руб.,
- амортизация – 1 092,0 тыс. руб.,
- прочие затраты – 7 651,0 тыс. руб.

4.3. Прочие расходы за 2022 год составили 1 891,0 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены:

- расходы на услуги банков (проценты, уплачиваемые предприятием банку за использование системы Клиент-Банк) – 74,0 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией прав требования – 37,0 тыс. руб.
- неустойка на нарушение сроков договора по решению суда – 420,0 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы (корректировка выручки за прошлые года в связи с изменением стоимости договора в сторону уменьшения по решению суда) – 423,7 тыс. руб.
- расходы в виде формирования резерва по сомнительным долгам - 154,0 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) – 782 тыс. руб.

4.4. Прибыль до налогообложения составила:



Факт 2021 г.	Факт 2022 г.	Динамика снижения, %
5 269 тыс. руб.	5 067 тыс. руб.	96,2

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

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

4.5. В 2022 году предприятие оплачивало ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли. Текущий налог на прибыль составил 979,0 тыс. руб.

**4.6. Чистая прибыль составила:**

Факт 2021 г.	Факт 2022 г.	Динамика снижения, %
4 180 тыс. руб.	3 362 тыс. руб.	80,4

4.7. За 2022 год отчисления в бюджет города составили – 1 681,0 тыс. руб.

Справочно: за 2021 год - 2090,0 тыс. руб., 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 отчётном году.**

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

Событием после отчётной даты (ПБУ 7/98) признанным фактом хозяйственной деятельности, является взыскание суммы дебиторской задолженности в пользу ПАО «Т-Плюс» (Определение Арбитражного суда Самарской области от 09.01.2023 г. о принятии к производству искового заявления) в сумме 99 004,32 руб., но оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год указанное событие не сможет.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность предприятия, состоявшихся до отчётной даты, но не завершённых 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).

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Департамент управления имуществом городского округа Самара	443010, г. Самара, ул. Л. Толстого, 20	Учредитель	26.02.2002 г.	Устав	100
2	Малахов Артём Дмитриевич	Директор	-	22.08.2022	Трудовой договор № 00085 МПМ	-

Сумма вознаграждения руководства, оплата труда, в том числе вознаграждение за ежегодный оплачиваемый отпуск за проверяемый период, составила 1 389 719 руб. Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в проверяемом периоде не выплачивались.

Прочие операции между связанными сторонами в отчётном периоде не осуществлялись.

Информация по сегментам в бухгалтерской отчётности 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 учёте Предприятия отсутствуют объекты учёта нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

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

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

В отчётном периоде предприятие не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путём объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

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



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

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

В отчётном периоде у Предприятия отсутствовали объекты аренды и операции по учёту аренды.

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 отчётной даты, существенного влияния не окажет.

Директор



А.Д. Малахов

«06» февраля 2023 г.