

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
		<b>21157289</b>		
		<b>6316073824</b>		
		<b>71.1</b>		
		<b>65243</b>	<b>14</b>	
		<b>384</b>		

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Организация **МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДА САМАРЫ "АРХИТЕКТУРНО-ПЛАНИРОВОЧНОЕ БЮРО"** по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях** по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма / форма собственности **Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность** по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Местонахождение (адрес) **443100, Самарская область, г. Самара, ул. Первомайская, дом 21**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_ ИНН **6315531373**  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_ ОГРН/ОГРНИП **1026300967340**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
t2.1	Основные средства	1150	2 625	2 344	3 984
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	2 625	2 344	3 984
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
p3.5	Отложенные налоговые активы	1180	2 756	2 822	2 872
p3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	408	1 004	1 523
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	408	1 004	1 523
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>5 789</b>	<b>6 170</b>	<b>8 379</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
t4.1	Запасы	1210	946	205	147
	в том числе:				
	Материалы	12101	161	60	51
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Основное производство	12103	483	106	-
	Расходы будущих периодов	12104	302	39	96
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				

	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
т5.1	Дебиторская задолженность	1230	28 414	29 625	32 154
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	169	173	29
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 217	795	2 210
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	44	48
	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	27 028	28 613	29 867
т3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	10 600	7 700
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	5 000	10 600	7 700
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 943	27 791	20 272
	в том числе:				
	Касса организации	12501	3	3	3
	Расчетные счета	12502	27 940	27 788	20 269
	Чековые книжки	12503	-	-	-
	Прочие специальные счета	12504	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	62 303	68 221	60 273
	<b>БАЛАНС</b>	1600	68 092	74 391	68 652



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	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	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	55 730	55 219	55 821
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
ОИК	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	55 730	55 219	55 821
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	255	255	255
	Итого по разделу III	1300	60 985	60 474	61 076
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	139
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	139
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
т5.3	Кредиторская задолженность	1520	5 709	12 347	5 504
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	257	264	347
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 045	4 532	1 164
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 745	4 787	2 716
	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	2 394	1 681	894
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	268	1 083	383
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
т.7	Оценочные обязательства	1540	1 398	1 570	1 933
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	1 398	1 570	1 933
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 107	13 917	7 437
	<b>БАЛАНС</b>	1700	68 092	74 391	68 652



Руководитель\*

(подпись)

Макаров Андрей Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДА САМАРЫ</b> <b>"АРХИТЕКТУРНО-ПЛАНИРОВОЧНОЕ БЮРО"</b>		<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>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
п.4	Выручка	2110	43 716	44 477
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		43 716	44 477
п4.2	Себестоимость продаж	2120	(22 589)	(22 021)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		(22 589)	(22 021)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21 127	22 456
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		21 127	22 456
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п4.2	Управленческие расходы	2220	(19 031)	(18 083)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		(19 031)	(18 083)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 096	4 373
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		2 082 <sup>96</sup>	4 373
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п4.1	Проценты к получению	2320	3 055	2 509
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	3 055	2 509
	Проценты к уплате	2330	-	-
п4.1	Прочие доходы	2340	712	76
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	546	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23403	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	156	37
	Прочие операционные доходы	23405	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	10	1
	Прибыль прошлых лет	23407	-	38
	Возмещение убытков к получению	23408	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23410	-	-
п4.3	Прочие расходы	2350	(794)	(1 891)

	в том числе: Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(8)	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	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	(48)	(7)
	Прочие операционные расходы	23507	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23508	(9)	(420)
	Убытки прошлых лет	23509	-	-
	Налоги и сборы	23510	(26)	(18)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23511	(2)	-
	Прочие внереализационные расходы	23512	-	(424)
	Прочие косвенные расходы	23513	(701)	(764)
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23514	-	-
п4.4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 069	5 067
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения			
			-	5 067
п4.5	Налог на прибыль	2410	(1 047)	(1 029)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(981)	(979)
	отложенный налог на прибыль	2412	(66)	(50)
п4.6	Прочее	2460	765	(676)
	в том числе:			
	переход на ЕНС (возврат прош. лет излиш. налога)		765	-
	переход на ФСБУ6/2020		-	(676)
п4.6	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 787	3 362



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 787	3 362
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Макаров Андрей Юрьевич**

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

<b>Коды</b>	
0710004	
31	12 2023
21157289	
6316073824	
71.1	
65243	14
384	

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

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

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности  
и предоставление технических консультаций в этих областях

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / собственность

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 2021 г.	3100	5 000	-	-	55 821	255	61 076
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 038	4 038
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	(602)	(4 038)	(4 640)
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	(676)	(676)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 681)	(1 681)

образование и использован резервов в соотв с учредит докум	3228	-	-	-	(602)	(1 681)	(2 283)
---	------	---	---	---	-------	---------	---------

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 2022 г. за 2023 г.	3200	5 000	-	-	55 219	255	60 474
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	2 393	4 787	7 180
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 787	4 787
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
образование и использован резервов в соотв с учредит докум	3317	-	-	-	2 393	-	2 393
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	(1 882)	(4 787)	(6 669)
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	(2 394)	(2 394)
образование и использован резервов в соотв с учредит докум	3328	-	-	-	(1 882)	(2 393)	(4 275)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	5 000	-	-	55 730	255	60 985

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	60 985	60 474	61 076



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Макаров Андрей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

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

Организация <b>МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДА САМАРЫ "АРХИТЕКТУРНО-ПЛАНИРОВОЧНОЕ БЮРО"</b> Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности <b>Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях</b> Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность</b> Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b> <b>0710005</b>		
	по ОКПО	31	12	2023
	ИНН	21157289		
	по ОКВЭД 2	6316073824		
	по ОКОПФ / ОКФС	71.1		
	по ОКЕИ	65243	14	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	46 723	54 697
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	40 162	48 921
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	1 902
прочие поступления	4119	6 561	3 874
Платежи - всего	4120	(49 188)	(43 601)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 619)	(5 230)
в связи с оплатой труда работников	4122	(36 084)	(35 690)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 507)	(519)
НДС	4125	(2 663)	-
прочие платежи	4129	(2 315)	(2 162)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 465)	11 096
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	5 600	484
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	484
Депозит	4215	5 600	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 302)	(3 167)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 302)	(267)
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	4 298	(2 683)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	(1 681)	(894)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 681)	(894)
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	(1 681)	(894)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	152	7 519
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	27 791	20 272
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	27 943	27 791
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



(Подпись)

**Макаров Андрей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	1 343	-	(1 343)	-
	5250	за 2022г.	-	267	-	(267)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	713	-	(713)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Гравитон С20841 ЕЦРТ.466535.001-05	5242	за 2023г.	-	630	-	(630)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Приемник PripSe i30 IMU	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	267	-	(267)	-

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	22
	5288	-	-	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

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		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	балансовая стоимость						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	205	-	205	24 868	(24 142)	-	-	X	946	-	946	
	5420	за 2022г.	147	-	147	23 104	(23 046)	-	-	X	205	-	205	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	60	-	60	869	(738)	-	-	88	161	-	161	
	5421	за 2022г.	51	-	51	830	(821)	-	-	109	60	-	60	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	106	-	106	22 966	(22 589)	-	-	-	483	-	483	
	5425	за 2022г.	-	-	-	22 127	(22 021)	-	-	-	106	-	106	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расходы буд. периода сржгом списания менее 12 мес.	5407	за 2023г.	39	-	39	1 019	(756)	-	-	-	302	-	302	
	5427	за 2022г.	96	-	96	132	(189)	-	-	-	39	-	39	

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	29	33	37
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**  
 Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбыло			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	43 152	(13 527)	1 573	-	(2 940)	-	156	-	-	-	41 785	(13 371)
	5530	за 2022г.	45 566	(13 412)	58 097	1	(50 512)	-	39	-	-	-	43 152	(13 527)
в том числе:	5511	за 2023г.	3 287	(2 492)	1 217	-	(949)	-	154	-	-	-	3 555	(2 338)
	5531	за 2022г.	4 578	(2 368)	53 373	-	(54 664)	-	30	-	-	-	3 257	(2 492)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	173	-	169	-	(173)	-	-	-	-	-	159	-
	5532	за 2022г.	29	-	1 338	-	(1 194)	-	-	-	-	-	173	-
Авансы выданные	5513	за 2023г.	39 692	(11 035)	187	-	(1 818)	-	2	-	-	-	38 051	(11 033)
	5533	за 2022г.	40 959	(11 044)	3 386	1	(4 654)	-	9	-	-	-	39 692	(11 035)
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	43 152	(13 527)	1 573	-	(2 940)	-	156	-	-	-	41 785	(13 371)
	5520	за 2022г.	45 566	(13 412)	58 097	1	(50 512)	-	39	-	-	-	43 152	(13 527)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 488	1 151	3 037	545	3 169	801
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 488	1 151	3 037	545	3 169	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	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.		12 347	5 701	-	(12 339)	-	-	-	-	5 709
	5580	за 2022г.		5 504	50 593	-	(43 750)	-	-	-	-	12 347
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.		264	257	-	(264)	-	-	-	-	257
	5581	за 2022г.		347	5 784	-	(5 867)	-	-	-	-	264
авансы полученные	5562	за 2023г.		4 532	1 037	-	(4 524)	-	-	-	-	1 045
	5582	за 2022г.		1 164	23 650	-	(20 282)	-	-	-	-	4 532
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.		4 787	1 745	-	(4 787)	-	-	-	-	1 745
	5583	за 2022г.		2 716	18 394	-	(16 323)	-	-	-	-	4 787
кредиты	5564	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.		2 764	2 662	-	(2 764)	-	-	-	-	2 662
	5586	за 2022г.		1 277	2 765	-	(1 278)	-	-	-	-	2 764
	5567	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.		12 347	5 701	-	(12 339)	-	-	X	X	5 709
	5570	за 2022г.		5 504	50 593	-	(43 750)	-	-	X	X	12 347

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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



6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	725	821
Расходы на оплату труда	5620	25 971	23 517
Отчисления на социальные нужды	5630	7 886	7 129
Амортизация	5640	1 062	1 092
Прочие затраты	5650	6 353	7 651
Итого по элементам	5660	41 997	40 210
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(377)	(106)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	41 620	40 104

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

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 570	2 702	(2 874)	-	1 398
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	1 570	2 702	(2 874)	-	1 398

**8. Обеспечения обязательств**

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

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		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	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

**10. Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и  
отчёту о финансовых результатах  
за 2023 год**

		Дата (число, месяц, год)		
		31	12	2023
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. Адрес местонахождения: 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 утверждён 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 – 14 чел.
- отдел инженерного обеспечения и транспортных сетей – 5 чел.
- отдел проектных работ – 11 чел.

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

Предприятием получена лицензия серия ГТ № 0089418 от 08 июля 2022 года. Вид лицензируемой деятельности - проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

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 №00085МПМ от 22.08.2022 г., приказ №157лс от 22.08.2022 г.

Уволен 23 января 2024 года на основании приказа (распоряжения) о увольнении №10м от 19.01.2024 года.

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

Бухгалтерский учет Предприятием ведётся в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учёте» и «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утверждённым Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017г. и 11 апреля 2018г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерская отчётность Предприятия за 2023 г. подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчёта о финансовых результатах;

Приложений к ним:

- Отчёта об изменениях капитала;
- Отчёта о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

Отчётным годом является период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

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

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

Учётная политика МП г. Самары «Архитектурно-планировочное бюро» утверждена приказом №160 от 30.12.2021 г. и 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.

В 2023 году в учётную политику по бухгалтерскому учёту Предприятия приказом № 211 от 29.12.2023 г., в связи с вступлением в силу с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н, внесены соответствующие изменения.

Иные существенные изменения в учётную политику не вносились

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

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

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.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Установлены следующие виды объектов основных средств:

- здания, помещения и сооружения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

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

Учёт несущественных активов ведётся на счёте 10.21 «Малоценное оборудование и запасы»

В целях обеспечения сохранности «малоценных» основных средств первичные учётные 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). Ответственность за движение и перемещение таких активов во время эксплуатации возложена на начальника хозяйственно-технического отдела предприятия.

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.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создаётся.

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.

Предприятие с 01.01.2024 года применяет ФСБУ 14/2022, для НМА стоимостной лимит установлен в размере более 50 000 тыс. рублей.

В виду отсутствия в учёте Предприятия нематериальных активов пересчёт показателей не производится.

«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.

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



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.

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 создаётся, 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.

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.

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счёту 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Предприятие использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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).

Финансовые вложения предприятие осуществляет в виде краткосрочных размещений на депозитном счёте денежных средств в обслуживающем предприятии банке, либо ином банке.

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счёте 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

В бухгалтерской отчётности данные суммы отражаются в разделе «Оборотные активы» в составе строки «Финансовые вложения». Резерв под обесценение финансовых вложений не создаётся.

Учёт затрат на производство ведётся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утверждённым Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №33н. Расходами по обычным видам деятельности являются – расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Прочими расходами (расходы на услуги банков) являются:

- проценты, уплачиваемые предприятием банку за использование системы Клиент-Банк, комиссионное вознаграждение банка за выполнение платежей,
- плата банку за выдачу наличных средств, комиссия за зачисление денежных средств на расчётный счёт предприятия,
- расходы, связанные с реализацией основных средств;
- отчисления в оценочные резервы;
- убытки прошлых лет;
- прочие косвенные расходы

Оценка остатков НЗП предприятие производит на конец месяца по фактически произведённым затратам на основании данных первичных учётных документов.

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

Расходы, учтённые в течение отчётного периода на счёте бухгалтерского учёта 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в Дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы».

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления.

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.

Доходами от обычных видов деятельности является - выручка от поступления денежных средств, связанных с оказанием услуг юридическим и физическим лицам. 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.

Прочими доходами (проценты к получению) являются проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счёте предприятия в этом банке и иные доходы, отличные от доходов от обычного вида деятельности.

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.

На конец месяца проводится проверка оценочного обязательства на оплату отпусков по каждому сотруднику. По её итогам уточняется размер остатка обязательства исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной заработной платы.

В бухгалтерском учёте, согласно ПБУ 8/2010, создаётся резерв по сомнительной дебиторской задолженности, который учитывается на счёте 63 «Резервы по сомнительным долгам». Отчисления в резерв производятся бухгалтерской справкой и учитываются в составе прочих расходов. Создание резерва отражается один раз в год по состоянию на 31 декабря.

## **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)**

3.1. Имущество, находящееся на балансе предприятия закреплено на праве хозяйственного ведения. Информация о наличии, движении основных средств за 2023 год в динамике с предыдущим годом представлена в пояснение №2 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу.

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

3.2. В 2023 году основные производственные фонды предприятия представлены помещениями в 1-ом здании; двумя легковыми автомобилями

разных марок; геодезическим оборудованием, сетевым хранилищем, МФУ и сервером.

3.3. За 2023 год основные фонды были обновлены. Предприятие приобрело имущество: МФУ в количестве 3 штук и сервер на общую сумму 1343,1 тыс. руб. Степень износа имущества, числящегося на балансе предприятия, составила на 31.12.23 года 57,8%.

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 1 061,8 тыс. руб.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершённого строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Предприятие не является собственником земельных участков.

Выбытие капитальных вложений не имело места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Все объекты основных средств используются в деятельности предприятия.

Объекты основных средств не предоставлялись за плату во временное пользование.

Объекты основных средств и иные внеоборотные активы, обременённые залогом, отсутствуют.

### **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).

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

Величина текущего налога на прибыль определяется балансовым методом на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и временных разниц (ОНА, ОНО, ПНР (ПНД)), сформированных в бухгалтерском учёте. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В отчёте о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.5. ОНА в сумме 2755,8 тыс. руб. возникли, в связи с учётом оценочных обязательств на величину резерва по выплате отпускных.

Предприятие при расчёте налога применяет ставку 20% .

В отчётном периоде сформированы следующие показатели для формирования расчёта налога на прибыль, отражённого по строке 2410 отчёта о финансовых результатах в сумме 1 047 408,41 руб.:

Условный расход по налогу на прибыль - 1 052 933,55 руб.

Условный доход по налогу на прибыль 39 074,48 руб.

Постоянный налоговый расход (доход) 33 549,34 руб.

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

По правилам учёта Предприятия при учёте расходов будущих периодов если срок списания составляет менее года, то данная сумма отражается в составе «Запасы». В том случае если срок списания РБП более 12 мес., то для отражения расходов используется строка «Прочие внеоборотные активы».

3.6. В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущего периода в виде стоимости программных обеспечений срок списания, которых превышает 12 месяцев в сумме 408,0 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.

3.7. Информация о наличии и движении запасов в отчётном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 гг. у предприятия отсутствуют залоговые запасы.

Запасы на конец года составляют 946,0 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 – 302,0 тыс. руб., затраты в НЗП по строке основное производство - 483,0 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 2023 года составила 28 414,0 тыс. руб., в т. ч.:

- авансы, выплаченные поставщикам – 169,0 тыс. руб.
- расчёты с заказчиками – 1 217,0 тыс. руб.
- расчёты с разными дебиторами – 27 028,0 тыс. руб.

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

На 31 декабря 2023 года оценочное обязательство в части резерва по сомнительным долгам составило в сумме 13 371,2 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).

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 5 000 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 отчетности отражены без учёта НДС. На конец года остатки составляют 27 943,0 тыс. руб.

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

3.11. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 5 709 тыс. руб. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течение 2024 года и включает в себя:

- расчёты по налогам и сборам (НДС, налог на прибыль) – 1 745,0 тыс. руб.
- задолженность учредителям по выплате доходов – 2 394,0 тыс. руб.
- расчёты покупателями и заказчиками (авансы, полученные в счёт будущих оказаний услуг) – 1 045,0 тыс. руб.
- расчёты с поставщиками и подрядчиками – 257,0 тыс. руб.
- расчёты с разными дебиторами и кредиторами – 268,0 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 1 398,0 тыс. руб.

Ежемесячно в течение 2023 года создавалось оценочное обязательство в части расходов по отпускам. Признано оценочных обязательств за год в сумме 2 702,0 тыс. руб., погашено 2 874,0 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 2023 год по соответствующим фондам:

- отчисления в социальный фонд составили - 47,9 тыс. руб.;
- отчисления в фонд материального поощрения составили - 1388,2 тыс. руб.;
- отчисления в фонд развития предприятия составили - 957,4 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 144,8 тыс. руб.;
- за счёт фонда материального поощрения выплачена годовая премия сотрудникам, подарки сотрудникам в сумме 1 737,9 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.	2022 год	2023 год	Темп роста (снижения) %
1	Доходы от оказания услуг	тыс. руб.	44 477	43 716	98
-	подготовка документов для архитектурно-планировочных заданий на проектирование объектов различного вида и назначения		16 080	17 041	106
-	подготовка документов на выполнение топогеодезических и инженерно-геологических работ на территории городского округа		14 780	13 837	94
-	выполнение проектных работ и градостроительных обоснований, подготовка документов для выдачи тех. заключений		13 617	12 838	94

В состав прочих доходов предприятия включены проценты к получению.

4.1. В 2023 году производились начисления процентов на неснижаемый остаток денежных средств на расчётном счёте ПАО ВТБ24 и свободные денежные средства краткосрочно размещались на депозитном счёте в этом же банке. Общие проценты к получению за 2023 год составили 3 055,0 тыс. руб.

В состав прочих доходов относятся также доходы в виде восстановления оценочных резервов и прочие доходы. За 2023 год прочие доходы составили 712,0 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 2023 год составили 41 620,0 тыс. руб. и включают в себя следующий состав:

- материальные затраты – 725,0 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда (с учётом резерва на отпуска) – 25 971,0 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды (с учётом отчислений на резерв по отпускам) – 7 886,0 тыс. руб.,
- амортизация – 1 062,0 тыс. руб.,
- прочие затраты – 5 976,0 тыс. руб.

4.3. Прочие расходы за 2023 год составили 794,0 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены: расходы на услуги банков (проценты, уплачиваемые предприятием банку за использование системы Клиент-Банк) – 48,0 тыс. руб., а также прочие расходы (налог на имущество, транспортный налог, госпошлины по судам, расходы по договору подряда, матпомощь к отпуску, страховые взносы с премий из фонда) – 746 тыс. руб.

4.4. Прибыль до налогообложения составила:

Факт 2022 г.	Факт 2023 г.	Динамика роста, %
5 067 тыс. руб.	5 069 тыс. руб.	100

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 2023 году предприятие оплачивало ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли. Текущий налог на прибыль составил 981,0 тыс. руб.

4.6. Чистая прибыль составила:

Факт 2022 г.	Факт 2023 г.	Динамика роста, %
3 362 тыс. руб.	4 787 тыс. руб.	142

Чистая прибыль за 2023 год по результатам финансово-хозяйственной деятельности составила - 4 022 тыс. руб.

При переходе с 01.01.23 года на ЕНС по данным ФНС было сформировано в личном кабинете налогоплательщика положительное сальдо в сумме 765,2 тыс. руб. по переплате налогов за налоговые периоды прошлых лет, при этом в бухгалтерском учёте предприятия разница между дебитовым и кредитовым сальдо на данную сумму отсутствовала. В ноябре 2023 года ФНС по заявлению предприятия данная сумма была возвращена на расчётный счёт предприятия.

Возвращённые налогоплательщикам из бюджета суммы излишне уплаченных налогов не учитываются при определении объекта налогообложения в виде дохода, так как эти суммы не являются экономической выгодой, определяемой в соответствии со ст.41 НК РФ.

На основании ПБУ 9/99 в бухгалтерском учёте предприятия также не возникает дохода.

Согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учёта ФХД предприятия суммы налога, причитающиеся по налоговой декларации отражаются в корреспонденции со счётом 99 «Прибыль и убытки». Данная сумма отнесена на счёт 84 и отражена в отчёте о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

4.7. За 2023 год отчисления в бюджет города составили – 2 394 тыс. руб.

Справочно: за 2022 год - 1 681 тыс. руб., за 2021 год - 2 090,0 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.**

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

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

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

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.

По состоянию на 31.12.2023 МП г. Самары «Архитектурно-планировочное бюро» не имеет в наличии условные активы/обязательства в результате незавершённых на 31.12.2023 судебных (арбитражных) разбирательств.

Суммы по судебным разбирательствам и претензиям, возникшим после 31.12.2023 до даты подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год, незначительны, не окажут влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия на дату составления бухгалтерской отчётности.

Событием после отчётной даты является вступление в силу с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

А также смена руководителя Предприятия - Распоряжением Администрации городского округа Самара от 22.01.2024 года № 11м с 24.01.2024 года директором Предприятия назначен Макаров А.Ю.

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

#### 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 1 251 072 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).

Существенных изменений оценочных значений в отчётном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчётность за отчётный период, не происходило (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.

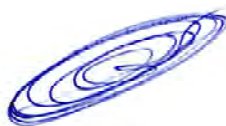
В отчётном периоде у Предприятия отсутствовали объекты аренды и операции по учёту аренды.

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.

Директор



«26» февраля 2024 г.



А.Ю. Макаров