

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Организация	Новокуйбышевское муниципальное предприятие "Архитектурно-планировочное бюро"	по ОКПО 83705838		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 6330035108		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры	по ОКВЭД 2 71.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 65243 14		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	446206, Самарская область, г Новокуйбышевск, ул Островского, д. 12			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> 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.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 164	1 449	486
	в том числе:				
	Права пользования активами		859	1 078	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	960 404	960 404	960 404
	Итого по разделу I	1100	961 569	961 853	960 890
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 779	3 385	286
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	400
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 942	7 525	7 507
	Прочие оборотные активы	1260	68	240	29
	Итого по разделу II	1200	7 790	11 150	8 223
	БАЛАНС	1600	969 359	973 003	969 113

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	369	369	369
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	26	26	26
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 477	8 204	5 704
	Итого по разделу III	1300	5 872	8 600	6 099
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	960 417	961 458	960 570
	в том числе: Финансирование принятое от НМУП УКС в результате реорганизации		960 321	960 321	960 321
	Итого по разделу IV	1400	960 417	961 458	960 570
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 748	1 932	1 962
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	321	1 014	482
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 070	2 946	2 444
	БАЛАНС	1700	969 359	973 003	969 113



Руководитель

(подпись)

Прокошина Марина
Александровна

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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

Организация Новокуйбышевское муниципальное предприятие
"Архитектурно-планировочное бюро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД			Коды		
			0710002		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2023
по ОКПО			83705838		
ИНН			6330035108		
по ОКВЭД 2			71.11		
по ОКОПФ / ОКФС			65243	14	
по ОКЕИ			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	19 404	19 482
	Себестоимость продаж	2120	(14 515)	(12 411)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 889	7 071
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4 377)	(5 957)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	512	1 114
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	307	3 005
	Прочие расходы	2350	(498)	(360)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	321	3 759
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(204)	(203)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	117	3 556

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	117	3 556
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Прокошина Марина
Александровна

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2023
83705838		
6330035108		
71.11		
65243	14	
384		

Организация Новокуйбышевское муниципальное предприятие "Архитектурно-планировочное бюро" Форма по ОКУД 0710004
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2023
 Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры по ОКПО 83705838
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная ИНН 6330035108
Муниципальные унитарные предприятия / собственность по ОКПП / ОКФС 14
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	369	-	-	26	5 704	6 099
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	3 556	3 556
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	3 556	3 556
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 055)	(1 055)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	-	(1 055)	(1 055)

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.	3200	369	-	-	26	8 204	8 599
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	117	117
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	117	117
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 845)	(2 845)
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	(2 845)	(2 845)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	369	-	-	26	5 477	5 872

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	5 872	8 600	6 099



**Прокошина Марина
Александровна**
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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

Организация Новокуйбышевское муниципальное предприятие
"Архитектурно-планировочное бюро"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры
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	2023
83705838		
6330035108		
71.11		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	20 596	19 932
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 303	16 961
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	284	317
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи ОС	4114	-	2 605
прочие поступления	4119	9	49
Платежи - всего	4120	(21 334)	(19 259)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 358)	(3 144)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 908)	(15 331)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
УСНО	4125	(204)	(559)
прочие платежи	4129	(864)	(225)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(738)	673
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	2 400
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	-	2 400
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(2 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(2 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	400

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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	(2 845)	(1 055)
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	(2 845)	(1 055)
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	(2 845)	(1 055)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 583)	18
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 525	7 507
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 942	7 525
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Прокошина Марина
Александровна

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах НМП "АПБ" за 2023 год (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2023г. 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	-	-	-

1.5. 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	спиcано затрат как не давших положительного результата	
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.	960 404	-	-	-	960 404
	5250	за 2022г.	958 935	1 469	-	-	960 404
в том числе:							
	5241	за 2023г.	5 264	-	-	-	5 264
Восстановление Соборного храма г.о. Новокуйбышевск	5251	за 2022г.	5 264	-	-	-	5 264
Дорога Восточная	5242	за 2023г.	770 133	-	-	-	770 133
	5252	за 2022г.	770 133	-	-	-	770 133
Патологоанатомический корпус	5243	за 2023г.	801	-	-	-	801
	5253	за 2022г.	801	-	-	-	801
Реконструкция городской больницы № 2 по ул. Островского, 32	5244	за 2023г.	5 907	-	-	-	5 907
	5254	за 2022г.	5 907	-	-	-	5 907
Реконструкция Здания по Сафразьяна, 7	5245	за 2023г.	96 059	-	-	-	96 059
	5255	за 2022г.	96 059	-	-	-	96 059
Служебный гараж НМУП УКС	5246	за 2023г.	84	-	-	-	84
	5256	за 2022г.	84	-	-	-	84
Строительство станция Уф- обеззараживания	5247	за 2023г.	80 688	-	-	-	80 688
	5257	за 2022г.	80 688	-	-	-	80 688
Лампа бактерицидная ДБ-75-2-Т	5248	за 2023г.	1 469	-	-	-	1 469
	5258	за 2022г.	-	-	-	1 469	1 469

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	46	46	46
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	-	-	1 488
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	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	400	-	2 000	2 400	-	-	-
в том числе:									
Займ	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	400	-	2 000	2 400	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	400	-	2 000	2 400	-	-	-

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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление		выбыло		восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 385	-	28 605	-	(28 211)	-	-	-	-	-	-	-	3 779	-
	5530	за 2022г.	286	-	31 248	-	(28 149)	-	-	-	-	-	-	-	3 385	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 028	-	19 760	-	(20 284)	-	-	-	-	-	-	-	2 504	-
	5531	за 2022г.	71	-	19 553	-	(16 596)	-	-	-	-	-	-	-	3 028	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	357	-	8 845	-	(7 927)	-	-	-	-	-	-	-	1 275	-
	5532	за 2022г.	215	-	11 695	-	(11 553)	-	-	-	-	-	-	-	357	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 385	-	28 605	-	(28 211)	-	-	-	-	-	-	-	3 779	-
	5520	за 2022г.	286	-	31 248	-	(28 149)	-	-	-	-	-	-	-	3 385	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	961 458	593	-	(551)	-	-	961 500	
	5571	за 2022г.	960 570	1 538	(650)	-	-	-	961 458	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	1 137	593	(550)	-	-	-	1 180	
	5574	за 2022г.	249	1 538	(650)	-	-	-	1 137	
Финансирование принятое от НМУП УКС в результате реорганизации	5555	за 2023г.	960 321	-	-	-	-	-	960 321	
	5575	за 2022г.	960 321	-	-	-	-	-	960 321	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 932	1 563	(1 830)	-	-	-	1 665	
	5580	за 2022г.	1 962	14 202	(14 232)	-	-	-	1 932	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	11	3	(11)	-	-	-	3	
	5581	за 2022г.	34	6 370	6 393	-	-	-	11	
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 902	1 350	(1 819)	-	-	-	1 433	
	5582	за 2022г.	1 692	7 757	(7 547)	-	-	-	1 902	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	19	210	-	-	-	-	229	
	5583	за 2022г.	236	75	(292)	-	-	-	19	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	963 390	2 156	(2 381)	-	-	-	963 165	
	5570	за 2022г.	962 532	15 740	(14 882)	-	-	-	963 390	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 499	2 530
Расходы на оплату труда	5620	11 614	12 138
Отчисления на социальные нужды	5630	3 495	3 620
Амортизация	5640	284	80
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	18 892	18 368
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 892	18 368

* - 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	1 014	292	(984)	-	321

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:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	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					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

10. Пояснения (текстовая часть)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
НМП «АПБ» за 2023 год.

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Новокуйбышевское муниципальное предприятие «Архитектурно-планировочное бюро».
Сокращенное наименование организации – НМП «АПБ».

Юридический адрес (место нахождения) НМП «АПБ»: 446206, обл. Самарская, г. Новокуйбышевск, ул. Островского, д. 12.

Организация зарегистрирована 25.01.2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Самарской области за основным государственным регистрационным номером 1086330000206.

НМП «АПБ» является муниципальным предприятием, созданным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным закон "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" от 14.11.2002 N 161-ФЗ.

Сведения о постановке предприятия на налоговый учет: свидетельство серия 63 № 004688524 от 25.01.2008 г.

ИНН 6330035108, КПП 633001001.

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Предприятие не имеет дочерних и зависимых обществ.

Среднегодовая численность работников предприятия на 31.12.2023г. - 19 человек.

Уставной капитал

Уставный капитал НМП «АПБ» на 31.12.2023г. составляет 369 000 (Триста шестьдесят девять тысяч) рублей 00 копеек.

Структура уставного капитала на 31.12.2023г.

Учредитель	Доля оплаченного в уставном капитале на 31 декабря 2023 г. в %
Муниципальное образование городского округа Новокуйбышевск Самарской области В лице Администрации городского округа Новокуйбышевск	100

Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом основной целью деятельности предприятия является решение вопросов местного значения по реализации услуг в областной градостроительной политики в части планирования, застройки, благоустройства, городского дизайна, строительного контроля, инженерно-геодезического обеспечения города и извлечение прибыли.

Основной вид деятельности: Деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11).

1.2. Информация о структуре органов управления

Органами управления предприятия являются:

- учредитель предприятия, в лице Администрации городского округа Новокуйбышевск Самарской области;

- директор.

Исполнительным единоличным органом является директор, действующий на основании Устава НМП «АПБ». Распоряжениями Администрации городского округа Новокуйбышевск Самарской области от 30.03.2022г. № 08-99лс и от 04.04.2023 г. № 08-120лс директором Предприятия с 18.04.2022г. назначена Прокошина Марина Александровна.

Бенефициарные владельцы Предприятия – юридическое лицо Администрация городского округа Новокуйбышевск Самарской области, ИНН 6330001300.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств

Существенные изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

2.1. Основа представления и составления отчетности

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

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

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

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Предприятием вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Предприятие может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 5 % от каждой строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах текущего отчетного периода (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор Предприятия.

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

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

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

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

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Планом счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.3.

При появлении новых версий системы «1С: Предприятие» возможен переход на более современное программное обеспечение.

2.3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года №66н), Таблица 1.1. Пояснений

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Не начисляется амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

У Предприятия отсутствуют объекты нематериальных активов.

2.4. Учет расходов на НИОКР

Учет расходов на НИОКР и ОКР ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в проверяемом периоде Предприятием не осуществлялись.

2.5. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

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 отчету о финансовых результатах.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Предприятие не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% от первоначальной стоимости основного средства.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Предприятие использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, следующие:

Наименование	В годах
Здания	25 — 50
Сооружения	1 — 40
Производственные машины и оборудование	1 — 40
Транспорт	1 — 20
Прочие основные средства	1 — 10

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого

отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проведенной проверки на 31.12.2023г. изменений элементов амортизации не производилось.

В проверяемом периоде и на 31.12.2023г. объектов инвестиционной недвижимости нет.

По результатам проведения проверки на обесценение основных средств признаки обесценения отсутствуют.

Переоценка основных средств не производится.

В Предприятии отсутствуют не используемые объекты основных средств.

В предприятие есть объекты основных средств, предоставленных за плату во временное пользование. С письменного одобрения учредителя в 2016 г. по результатам торгов был заключен договор аренды недвижимого имущества и предоставлена в аренду ООО «Новоградсервис» часть нежилых помещений. В 2021 г. срок договора аренды истек, было получено новое одобрение учредителя и проведена процедура торгов. Стоимость арендной платы за полный месяц по результатам торгов, проведенным в 2023 г. составила 25,57 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность в пользу НМП «АПБ» 72 тыс. руб.

Объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Предприятия, а именно находящихся в залоге, на 31.12.2023г. нет. Вместе с тем в предприятие есть автомобиль, приобретенный по договору лизинга.

В проверяемом периоде у Предприятия отсутствуют убытки, связанные с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных Предприятию другими лицами.

Информация об арендованных основных средствах.

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

В целях ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется, к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с вышеуказанным пунктом.

Полученные в аренду ОС и не классифицированные как объекты учета аренды по ФСБУ 25/2018 учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», по стоимости, отраженной в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду. В случае, если стоимость арендованных ОС не отражена в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду, учитывать такие арендованные ОС по стоимости один рубль за один объект. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды).

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды (лизинга).

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена из условий договора, применяются данные статистики по процентным ставкам, размещенным на сайте Банка России в разделе «Статистика/Банковский сектор/Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности» (https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/).

Начисленные обязательства по аренде в виде процентов отражаются в составе прочих расходов предприятия на счете 91.02 «Прочие расходы» в периоде их начисления, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Предприятие использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета 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.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

Наличие и движение прав пользования активом

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			Переоценка		На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Справедливая стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация					
ППА,	2023	1 097	18				219			1 097	238
в т.ч.	2022			1 097			18			1 097	18

Наличие и движение обязательств по аренде

В тыс. руб.

Изменения за период	
Период	

Наименование показателя		Остаток на начало года	Поступление		Выбыло		Остаток на конец года
			В результате хозяйственных операций	Проценты	Погашение	Списано на финансовый результат	
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде, в т.ч.	2023	669,67			549,85		119,82
	2022		1 291,13		621,46		669,67

НМП «АПБ» занимается деятельностью в области архитектуры. Для осуществления своей деятельности Предприятие приобрело в лизинг автомобиль LADA Niva Travel.

Ставка дисконтирования для обязательства по договору лизинга автомобиля определена в размере 0,1434% в день, годовая ставка 68.7431%.

Лизинговым договором предусмотрены убывающие лизинговые платежи. Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в проверяемом периоде не производились.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в проверяемом периоде не производились.

Предприятие перечислило авансовый платеж 11.11.22 г. в сумме 542,77 тыс. руб. в счет расчетов по договору лизинга № 1/2022 от 07.11.22 г.

Предприятие признает автомобиль по данному лизинговому договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (ФСБУ 25/2018).

2.6. Капитальные вложения

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов. При формировании первоначальной стоимости строящихся объектов недвижимости учитываются все затраты, включаемые в сводный сметный расчет стоимости строительства.

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

По результатам проверки на обесценение капитальных вложений по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года Предприятие не начисляло резерв под обесценение капитальных вложений.

04.04.2016 г. в единый государственный реестр внесена запись о завершении процесса реорганизации, прекращении деятельности НМУП «УКС» и его присоединении к НМП «АПБ». В результате реорганизации на баланс НМП «АПБ» от НМУП «УКС» было принято незавершенное строительство. Сумма незавершенного строительства, принятого от НМУП «УКС» отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в сумме 960 404 тыс. руб., в т.ч.:

1. Патологоанатомический корпус – 801 тыс. руб.;
2. Реконструкция Здания по Сафразьяна, 7 – 96 059 тыс. руб.;
3. Реконструкция городской больницы № 2 по ул. Островского – 5 907 тыс. руб.;
4. Восстановление Соборного храма г.о. Новокуйбышевск - 5 264 тыс. руб.;
5. Строительство станция УФ- обеззараживания – 80 688 тыс. руб.;
6. Дорога Восточная – 770 133 тыс. руб.;

7. Служебный гараж – 84 тыс. руб.;

7. Запасы для капитальных вложений принятые от НМУП УКС (лампы бактерицидные с истекшим сроком хранения) – 1 469 тыс. руб.

Сумма целевого финансирования на строительство и реконструкцию, принятая от НМУП «УКС», отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса в сумме 960 321 тыс. руб.

Ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности

В связи с ошибочным указанием долгосрочных обязательств в составе краткосрочных был произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Показатель строки 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса за 2023г. в графах «На 31 декабря 2022г.» и «На 31 декабря 2021г.» уменьшится на 960 321 тыс. руб. и составит 0 тыс. руб. Показатель строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса за 2023г. в графах «На 31 декабря 2022г.» и «На 31 декабря 2021г.» увеличится на 960 321 тыс. руб. и составит на 31 декабря 2022г. 961 458 тыс. руб., на 31 декабря 2021г. 960 570 тыс. руб.

Доходы в виде сумм возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных Предприятию другими лицами, в проверяемом периоде отсутствуют.

2.7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

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

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности в зависимости от срока обращения отражаются как долгосрочные или краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Предприятие ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Предприятием исходя из последней оценки (пункт 30 ПБУ 19/02).

Денежные средства, размещенные на краткосрочном депозитном вкладе в кредитных организациях сроком до 3 месяцев, считаются денежными эквивалентами.

Аналитический учет денежных эквивалентов ведется на субсчете 55.3 «Депозитные счета» к счету 55 «Специальные счета в банках», по организациям, в которых размещены депозитные вклады.

В течение проверяемого периода займы не предоставлялись.

2.8. Учет запасов

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

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Предприятие создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

По результатам проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2023г. признаки обесценения отсутствуют, Предприятие не создавало резерв под обесценение запасов.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022гг. у Предприятия отсутствуют залоги запасов.

Предприятие не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Авансы, уплаченные Предприятием в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланс в сумме 319 тыс. руб.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

На 31.12.2023г. отсутствуют суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной. Предприятие не начисляло резерв по сомнительным долгам.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. у Предприятия отсутствует просроченная задолженность. Задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

2.10. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Предприятия на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2023 года	2022 года	2021 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 942	7 525	7 507
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	3 942	7 525	7 507
Денежные эквиваленты:	-	-	-

Тыс. руб.

Банковские депозиты	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	3 942	7 525	7 507

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 Предприятие денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Предприятия, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто.

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

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

2.11. Учет доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

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

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

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- сумма выручки может быть определена;
- расходы, осуществленные Предприятием в результате своей деятельности, могут быть определены;
- право собственности на товар перешло от Предприятия к покупателю, либо работа принята (услуга оказана);

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Предприятия, а именно, Предприятие получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг отражается на счетах 90.1 "Выручка" в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». В выручке в отчетности отсутствует налог на добавленную стоимость, акцизы и аналогичные обязательные платежи.

Доходы классифицируются на группы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие поступления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с оказанием услуг в области архитектуры.

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование своих активов, поступления от продажи основных средств и иных активов, от участия в уставных капиталах других организаций, относится к прочим поступлениям.

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

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

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

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2022 и 2021 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2023 год:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Деятельность в области архитектуры	19 404	14 515	4 889	РФ
Итого	19 404	14 515	4 889	РФ

2022 год:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Деятельность в области архитектуры	19 482	12 411	7 071	РФ
Итого	19 482	12 411	7 071	РФ

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

Себестоимость была представлена следующими статьями:

Тыс.руб.

Статьи затрат по себестоимости	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	11 614	12 138
Отчисления на социальные нужды	3 495	3 620
Материальные затраты	3 499	2 530
Амортизация	284	80
Итого себестоимость	18 892	18 368

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	2 981	2 978
Отчисления на социальные нужды	880	864
Прочие затраты	516	2 115
Итого управленческие расходы	4 377	5 957

2.12. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Предприятия составлял 369 тыс.

руб.

В 2023 году не было изменений величины уставного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Предприятия составляет 369 тыс. руб., что отражается по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады в товарищей)» бухгалтерского баланса.

Резервный капитал Предприятия на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 гг. составил 26 тыс. руб.

Добавочный капитал Предприятия не формировался.

2.13. Заемные средства

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

В бухгалтерском балансе обязательства по полученным займам и кредитам представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты и как долгосрочные если срок превышает 12 месяцев.

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. Кроме заключения лизингового договора предприятие не привлекало заемные средства.

2.14. Государственная помощь

В проверяемом периоде Государственная помощь не предоставлялась.

2.15. Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Предприятие использует способ определения величины налога на основе данных книги учета доходов и расходов и налоговой декларации по налогу УСНО, исчисленной по данным налогового учета. По данным налогового учета налог в связи с применением УСНО за 2023 год составил 204тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	321
2	Налог УСНО	204
3	Чистая прибыль	117

2.16. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в Таблице 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Предприятие формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на оплату предстоящих отпусков.

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная по следующей методике: Расчет производится в отдельности по каждому сотруднику: Среднедневная заработная плата, используемая при расчете последнего отпуска x

количество календарных дней отпуска приходящееся на 2023 г. В случае повышения в организации окладов, произведенный расчет индексируется в том же размере, в котором произведено повышение должностных окладов. Рассчитанные показатели суммируются. Производится расчет страховых взносов. Резервированию подлежит общая сумма выплат связанных с оплатой отпусков за 2024 г., с учетом выплат во внебюджетные фонды.

Размер оценочных обязательств в части неиспользованного отпуска на 31.12.2023 г. составил 321 тыс. руб.

По состоянию на дату составления отчетности у Предприятия отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

2.17. Изменения оценочных значений

В 2023 году Предприятием были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	321
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	984
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	---
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	---
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	---
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	---
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	---
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	---
Элементы амортизации, в т.ч.	Увеличен/уменьшен	---
- срок полезного использования		
- ликвидационная стоимость	Увеличена/уменьшена	---
- способ начисления амортизации	Изменен	---

2.18. Связанные стороны

Состав связанных сторон и аффилированных лиц на 31.12.2023г.

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций, номер договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
1	Муниципальное образование городской округ Новокуйбышевск Самарской области в лице Администрация городского округа Новокуйбышевск	Единственный учредитель	Дивиденды, Решение от 29 сентября 2022 года № 330	В 2023 году выплачены дивиденды единственному учредителю в лице Администрации г.о. Новокуйбышевск в размере 80 % от чистой прибыли за 2022 год.	выплачены дивиденды в размере 2 845 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность отсутствует.
			Оказание услуг по	Между НМП «АПБ» и	По состоянию на 31.12.2023 г.

			муниципальным контрактам	учредителем в лице Администрации г.о. Новокуйбышевск заключались муниципальные контракты на оказание услуг на общую сумму 2 032 тыс. руб.	контракт на 1 200 тыс. руб. в процессе исполнения, задолженность отсутствует.
2	Директор Прокошина Марина Александровна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Предприятия	Начисление заработной платы и выплат социального характера	2023 год	1 171 тыс. руб.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому составу:

- краткосрочные вознаграждения в 2023 году (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составили сумму 1523 тыс. руб., в том числе отпускные - 60 тыс. руб. и сумма страховых взносов - 352 тыс. руб.

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты в 2023 году не выплачивались;

- краткосрочные вознаграждения в 2022 году (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составили сумму 1 561 тыс. руб., в том числе отпускные - 19 тыс. руб. и сумма страховых взносов - 359 тыс. руб.

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты в 2022 году не выплачивались.

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

2.19. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты, признаётся 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).

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2023г. до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

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

Предприятие ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

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

3. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

3.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

В 2023 году Предприятие не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

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

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

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

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Предприятия не претерпели существенных изменений.

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

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

3.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок составляющие 5 % и более валюты баланса, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»

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

4. Информация о рисках и непрерывности деятельности Предприятия

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении произведена оценка потенциального существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Предприятие. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Предприятие.

Управление рисками Предприятия определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный

на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Инфляция в 2023 году в России составляет 7,42%, что ниже фактической инфляции за предыдущие года - в 2022-м она составила 11,9%

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

При возникновении инфляционного риска в 2023 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

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

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

Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации

Антироссийские рестрикции

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

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

Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации.

Специальная военная операция (далее СВО)

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

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

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

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

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

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

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

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

Руководство Предприятия рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия.

Указанные выше события не влияют на способность Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем в соответствии с Федеральным законом от 27.12.2019 N 485-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" и Федеральный закон "О защите конкуренции", государственные и

муниципальные унитарные предприятия, созданные до даты вступления настоящего Федерального закона в силу, осуществляющие свою деятельность на рынках, на которых создание унитарных предприятий не допускается, должны быть ликвидированы или реорганизованы по решению учредителя в срок до 1 января 2025 года.

08 декабря 2023 г. учредителем предприятия было принято решение № Р-1106 о приватизации НМП «АПБ» путем преобразования в хозяйственное общество. О чем 14 декабря 2023 МИ ФНС по централизованной обработке данных внесла запись о начале процедуры реорганизации юридического лица в форме преобразования.

Завершение реорганизации планируется в срок до 20.08.2024 г.

В результате реорганизации в форме преобразования будет создано новое юридическое лицо, которое будет являться правопреемником НМП «АПБ». НМП «АПБ» (ИНН 6330035108) прекратит свое существование после завершения реорганизации. Вместе с тем деятельность нашего предприятия планируется продолжить в течение как минимум последующих 12 месяцев, но уже с новым юридическим лицом созданным в результате реорганизации в форме преобразования.

Директор НМП «АПБ»
МП

Прокошина М.А.

01 марта 2024 года.

