

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД МУП «ЮЖНО-КУРИЛЬСКИЙ ДОКЕР»

### 1. Сведения об организации:

- Муниципальное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения «Южно-Курильский Докер», создано на основании постановления мэра Южно-Курильского района от 03.04.1998 года № 144, в соответствии с Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.2002 года № 161-ФЗ, Положением о муниципальных унитарных предприятиях МО «Южно-Курильский городской округ», утвержденным решением Южно-Курильского районного Собрания от «02» ноября 2006 года № 161.

Является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним Комитетом по управлению муниципальной собственностью МО «Южно-Курильский городской округ».

- Юридический адрес: 694500, Сахалинская область, Южно-Курильский район, штг. Южно-Курильск, ул.Набережная, дом 23.

- Фактический адрес: 694500, Сахалинская область, Южно-Курильский район, штг. Южно-Курильск, ул.Набережная, дом 23.

ИНН 6518000650 КПП 651801001

- среднегодовая численность работающих за 2023 год – 85,7 человек.

- сведения об учредителях:

Комитет по управлению муниципальной собственностью МО «Южно-Курильский городской округ»- доля 100%.

- размер уставного капитала- 141413 тысяч рублей.

- сведения об аудиторс:

Предприятие подлежит аудиту только по решению учредителя.

Проведен аудит за 2023 год по инициативе предприятия Обществом с ограниченной ответственностью "Дальаудиттранс-ДВ".

ИНН/КПП: 2537085130/253701001 ОГРН 1102537005548

Место нахождения: 690077, г. Владивосток, ул. Киевская, д.4, оф.9

Тел.: (423)240-55-61, Факс: (423) 228-71-31

ООО «Дальаудиттранс-ДВ» является членом СРОА ИП «Аудиторская Ассоциация Содружество»

Основной регистрационный номер записи 11606018545

- бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

- все стоимостные показатели в пояснительной записке за 2023 год приведены в тысячах рублей, также, как и вся годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия.

- существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в течение 2023 года – не было. Существенные обстоятельства и события, не отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности – не выявлены. Событий после отчетной даты способных повлиять на реальность и достоверность бухгалтерской отчетности не имеется.

- предприятие не имеет намерений к прекращению деятельности.

У Предприятия отсутствуют факты несоблюдения нормативных правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство Предприятия подтверждает отсутствие каких-либо фактов недобросовестных действий при ведении бухгалтерского учета, организации системы внутреннего контроля и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предприятие выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Предприятие выполняет требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Руководство Предприятия подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

## **2. Содержание учетной политики:**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом директора от 31 декабря 2020г. № 154-хоз с внесенными изменениями согласно приказов № 127/2 от 30.09.2021г. и № 149-хоз от 31.12.2021г.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С бухгалтерия редакция 8.3. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Актив, удовлетворяющий условиям п. п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб.  
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.;
- ожидаемого физического износа. Он зависит от режима и условий эксплуатации, периодичности ремонтов, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате усовершенствования производственного процесса или изменения спроса на продукцию, производимую с помощью данного объекта;
- планов по замене ОС (техническому перевооружению)

Основание: (п. 9 ФСБУ 6/2020)

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Согласно ФСБУ 6/2020 основные средства первоначальной стоимостью менее 100,0 рублей 31.12.2021 года переведены в МПЗ со списанием начисленной амортизации.

При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Предприятие не имело.

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению в течение периодов, к которым относятся.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок (скидок) на балансовом счете 42 «Торговая наценка». Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу». При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи товаров их стоимость списываете со счета 41 «Товары» в дебет счета 90 «Продажи». Суммы торговой наценки по реализованным товарам сторнируются по кредиту счета 42 «Торговая наценка» в корреспонденции с дебетом счета 90 «Продажи» и иных соответствующих счетов. Относящиеся к непроданным товарам суммы скидок (наценок) уточняются на основании инвентаризационных описей путем определения полагающейся скидки (наценки) на товары в соответствии с установленными размерами.

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и резерв на выплаты отпускных работникам (строка 1540 бухгалтерского баланса, форма 1).

Учет реализации продукции (работ, услуг) и расходов организации осуществляется на основе метода начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» и

распределяются между видами деятельности по разным системам налогообложения. Распределение осуществляется пропорционально доле доходов в общем объеме доходов.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) ТМЦ и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода ТМЦ, переходит на следующий месяц.

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.7 "Коммерческие расходы".

### **3. Информация об отдельных активах и обязательствах:**

По основным средствам( строка баланса 11501,11502):

По состоянию на 31 декабря 2023 года Предприятие не проводило переоценки основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2023 году:

<b>Наименование</b>	<b>Сумма в тыс. руб.</b>
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2023 г.	182272
Увеличение стоимости основных средств, всего	19271
<i>в том числе за счет:</i>	
-приобретения новых объектов	5198
-строительства новых объектов, модернизации и реконструкции действующих объектов	14073
-безвозмездного получения	0
-прочий приход	0
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	0
<i>в том числе за счет:</i>	
-продажи основных средств	
-перевод в малоценное оборудование до 100 тыс.руб. (ФСБУ 6/2020)	0
-безвозмездной передачи	0
-прочее выбытие	
<b>Итого изменение первоначальной стоимости основных средств</b>	<b>+19271</b>

<b>Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023</b>
----------------------------------------------------------------

<b>201543</b>
---------------

Увеличение стоимости основных средств на 19271,0 тысяч рублей произошло:

- в связи со строительством Здания проходной , расположенной по адресу Сахалинская область, шт.Южно-Курильск, ул Набережная –14073,0 тысяч рублей.

- в связи с приобретением объектов основных средств, необходимых для производственных нужд Предприятия, в том числе:

оборудование для проходной - 4083,3 тысяч рублей;

трех холодильников для магазина – 455,5 тысяч рублей;

торговое оборудование для магазина – 144,2 тысяч рублей;

спутниковая связь- 277,3 тысяч рублей;

кондиционеры – 132,7 тысяч рублей;

световой короб гостиница «Бриз» - 105,1 тысяч рублей.

Начисленная амортизация по основным средствам на 31.12.2023 года составила – 69809,5 тыс. руб. В итоге балансовая стоимость основных средств (строка 11501) составляет на 31.12.2023 г. – **131733 тыс. руб.**

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых:

- в процессе оформления земельного участка и государственной регистрации находится один объект - Здание, расположенное по ул.Гнечко, 5;

В строке баланса 11502 отражено сальдо по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы», которое отражает величину вложений организации в незавершенное строительство, а именно:

- проектная документация по реконструкции существующего ангара – 1170,0 тысяч рублей.

Итого – 1170,0 тысяч рублей.

По материально-производственным запасам ( строка баланса 12101):

В составе данного показателя годовой отчетности отражена первоначальная стоимость материалов, не списанных в производство, по состоянию на конец 2023 года, которая учтена по дебету счета 10 "Материалы".

Детализация сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

<b>Наименование</b>	<b>На 31.12.2022 г.</b>	<b>На 31.12.2023 г.</b>
Сырье и материалы	0	0
Топливо	723	2628

Прочие материалы	483	962
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	25	72
Спецодежда, материалы спец. назначения	0	0
Прочие	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>1231</b>	<b>3662</b>

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

- Резервов под снижение стоимости материальных ценностей не создавалось.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям ( строка 1220 Баланса)

По данной строке отражен НДС по приобретенным ценностям – 86,0 тысяч рублей.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса):

По данной строке отчетности отражена общая сумма дебиторской задолженности перед организацией, которая сформировалась по состоянию на конец 2022 года

Вся указанная задолженность является краткосрочной, то есть со сроком погашения равным или меньше 12 месяцев (краткосрочная дебиторская задолженность).

<b>Наименование</b>	<b>На 01.01.2023 г.</b>	<b>На 31.12.2023 г.</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9250	1355
Расчеты с покупателями и заказчиками	2136	2322
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0
Расчеты по налогам и сборам	287	1081
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	22543	6758
<b>ИТОГО:</b>	<b>34216</b>	<b>11517</b>

Финансовые вложения ( за исключением денежных эквивалентов) ( строка Баланса 1240):

По данной строке отражалось сальдо по выданной ссуде работнику предприятия с отражением процентов за предоставленную ссуду по строке 2320 « Отчета о финансовых результатах». На 31.12.2023г. остатка по данной строке нет.

Денежные средства и денежные эквиваленты ( строка 1250):

на отчетную дату составили 1745 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах - 308 тыс. руб.;
- в кассе предприятия - 697 тыс. руб.;
- переводы в пути (эквайринг) - 741 тыс. рублей.

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса).

Наименование	На 01.01.2023 г.	На 31.12.2023 г.
Расходы будущих периодов (счет 97)	<b>112</b>	<b>50</b>

Отражено программное обеспечение по купленному компьютерному оборудованию. Срок амортизации 5 лет, списание производится линейным способом.

. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал составляет 141413,0 тысяч рублей, в том числе зарегистрированный в соответствии с законодательством – 141413,0 тысяч рублей.

Переоценка внеоборотных активов ( строка 1340 Баланса):

По этой строке бухгалтерской отчетности отражена сумма добавочного капитала компании, который сформировался по состоянию на конец отчетного периода 2022 года. Он отражен по кредиту счета 83 "Добавочный капитал". В данную строку бухгалтерского баланса вписано кредитовое сальдо по этому счету, которое составляет 1825,0 тысяч рублей.

Добавочный капитал (строка 1350 Баланса):

По этой строке отражены переданные в хозяйственное ведение сверх уставного капитала :

- автобусы – 8535,0 тысяч рублей;
  - компьютеры для введения автоматизированного учета товаров – 258,0 тысяч рублей;
  - оборудование для введения автоматизированного учета товаров – 198,0 тысяч рублей;
  - оборудование для автобусов ( тахографы и регистраторы) - 208,0 тысяч рублей.
- ИТОГО 9199,0 тысяч рублей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

В показатель данной строки включены прибыль (убыток) как текущего года, так и прошлых лет. Полученная прибыль отражена по кредиту счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)". В эту строку вписано кредитовое сальдо этого счета.

Наименование	На 01.01.2023 г.	На 31.12.2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	<b>2632</b>	<b>-18188</b>

Сумма нераспределенной прибыли на конец отчетного периода сложилась из:

- нераспределенная прибыль прошлых лет - - 2632 тыс. рублей;

- убыток за 2023 год -

20820,0 тыс. рублей;

По кредитам и займам ( строка 1510,15101 Баланса):

- Заключен кредитный договор о предоставлении возобновляемой кредитной линии № 010/ВКЛ-22 от 13.10.2022г. По данному договору лимит кредитования 30000,0 тысяч рублей. На 31.12.2023 года линия погашена... Срок окончания действия договора 12.10.2025г. Оплачено процентов по данному кредиту 2333,0 тысяч рублей ( строка 2330 Отчета о финансовых результатах).

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Общая сумма с учетом детализации по статьям (строки 15201-15208 Баланса) составила 28642,0 тыс. рублей, в том числе расшифровка отдельных строк:

Наименование	На 01.01.2023 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1629	7317
Расчеты с покупателями и заказчиками	82	107
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2980	2552
Расчеты по налогам и сборам	2657	3597
Расчеты с подотчетными лицами	0	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	5618	4813
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15688	13022
<b>ИТОГО:</b>	<b>28654</b>	<b>31415</b>

- Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (строка 15203 Баланса):

Наименование	На 01.01.2023 г.	На 31.12.2023 г.
Транспортный налог	14	14
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	1345	818
Прочие налоги и сборы	0	0
Налог по УСН	0	0
Налог НДС	779	709
Налог на прибыль	0	1384
Налог на пользование водными объектами	0	1
Налог на имущество	520	671
<b>ИТОГО:</b>	<b>2657</b>	<b>3597</b>

На кредите счета 68 нашли отражение текущие начисления налогов – 3597,0 тысяч рублей.

- Расчеты по социальному страхованию ( строка 15204 Баланса):

Наименование	На 01.01.2023 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты по страховым взносам	119	0
Страховые взносы по дополнительному тарифу по тяжелым работам	90	66
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	2165	2469
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	586	0
Страховые взносы от несчастных случаев	20	17
<b>ИТОГО:</b>	<b>2980</b>	<b>2552</b>

На кредите счета 69 отобразены исчисленные взносы за декабрь 2023 года.

Оценочные обязательства ( строка 1540 Баланса):

В 2023 году организацией были созданы резервы

-Оценочные обязательства по отпускам, с использованием счета 96 на сумму 8290,0 тысяч рублей.

По финансовым вложениям:

- В 2023 году Предприятие не осуществляло финансовые вложения.

По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

- курсовые разницы, отнесенные на финансовые результаты (строка 23402 и 23503 Отчета о финансовых результатах) составили отрицательный результат 3,0 тысячи рублей.

- официальный курс Банка России, действовавший на отчетную дату 31.12.2023 года составлял 89,6883 рублей за 1 доллар США.

#### **4. Сведения о доходах и расходах организации:**

Выручка (строка 2110 Отчёта о финансовых результатах):

В строке формы отражены доходы по обычным видам деятельности предприятия за 2022 год. В ее состав не включены авансы, и другие аналогичные платежи, полученные организацией. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Деятельность морского транспорта;
- Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом
- Оптово розничная торговля;
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
- Деятельность пассажирского транспорта;
- Деятельность туристических агентств

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- основные виды деятельности;
- деятельность осуществляемая на систематической основе.

Наименование	2023 год
Выручка по деятельности с основной системой налогообложения:	279314
в том числе	
- погрузо-разгрузочные работы и связанные с ними услуги	3346
- деятельность морского транспорта	5593
- оптовая торговля	13799
- деятельность пассажирского транспорта	6603
- прочие услуги	7767
- розничная торговля	194648
- гостиничный комплекс	19366
- услуги кафе	28192

#### Себестоимость продаж (строка 2120 Отчёта о финансовых результатах)

По данной строке отражены затраты, которые относятся к реализованной продукции, товарам, работам или услугам. Бухгалтерскую себестоимость формируют те расходы, которые относят к обычным видам деятельности Предприятия. Порядок их учета регулирует Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99). Организации, занятые выполнением работ или оказанием услуг, отражают в строке 2120 "Себестоимость продаж" формы затраты, связанные с этой деятельностью, списанные со счета 20 "Основное производство". Таким образом, по данной строке указаны затраты, включенные в себестоимости продаж и списанные в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 2 "Себестоимость продаж"). Расходы отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Наименование	2023 год
Затраты на оплату труда	61592
Страховые взносы во внебюджетные фонды	19110
Амортизация основных фондов	6832
Материальные затраты, стоимость закупленных товаров для перепродажи	260917

Прочие расходы, связанные с производством (ремонтные работы, командировочные, медосмотры, услуги Регистров, арендные платежи за имущество, налоги)	2356
<b>Итого</b>	<b>350807</b>

Коммерческие расходы ( строка 2210 Отчета о финансовых результатах):

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу по розничной торговле.

Наименование	2023 год
Затраты на оплату труда	18021
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5140
Амортизация основных фондов	1057
Материальные затраты	2252
Транспортные расходы по доставке товара	15723
Прочие расходы, связанные с расходами на продажу	1016
<b>Итого</b>	<b>43209</b>

Незавершенное производство расходы на продажу (транспортные расходы на остаток товаров ) на 31.12.2023г. составляет 2147,0 тысячи рублей.

Управленческие расходы ( строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	2023 год
Затраты на оплату труда	20602
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5670
Амортизация основных фондов	2843
Материальные затраты	4032
Прочие расходы	3754
<b>Итого</b>	<b>36901</b>

Проценты к получению и уплате (строка 2320 и 2330 Отчёта о финансовых результатах):

Данные доходы и расходы учтены в составе прочих и отражены по счету 91 "Прочие доходы и расходы" (субсчет 1 "Прочие доходы", субсчет 2 «Прочие расходы»).

Проценты по выданным займам сотрудникам	1
Проценты к уплате по кредитному договору о предоставлении возобновляемой кредитной линии № 010/ВКЛ-22 от 13.10.2022г (КБ «Долинск» (АО))	(2333)

--	--

Прочие доходы ( строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	2023 год
Возмещение убытков от грузопассажирских перевозок	80182
Возмещение убытков от оказания портовых услуг	26863
Возмещение убытков от оказания гостиничных услуг	4269
Возмещение транспортных расходов по доставке товаров	6770
Возмещение убытков по пассажирским перевозкам	23129
Возмещение расходов по ремонту муниципальной техники	815
<b>Итого субсидий</b>	<b>142028</b>
Курсовые разницы	9
Прочие внереализационные доходы	2503
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	0
<b>Итого</b>	<b>144540</b>

Прочие расходы ( строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	2023 год
Возврат субсидий	0
Курсовые разницы	6
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	621
Комиссия банка	4268
Списание дебиторской задолженности	80
Штрафы, пени	203
Прочие внереализационные расходы	4862
<b>Итого</b>	<b>10040</b>

Доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты существенного влияния на прибыль до налогообложения не оказывает, т.к. сальдо этих расходов составляет 621,0 тысячи рублей. Также и курсовые разницы, сальдо этих расходов составляет (3) тысячи рублей.

Убыток за 2023 год до налогообложения составила (-19435) тысяч рублей.

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не происходило.

Договора, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, в 2023 году не заключались.

**5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности:**

Информация по всем статьям бухгалтерской отчетности раскрыта в разделах 3-4. Нераскрытой информации нет.

**6. Изменение вступительных остатков:**

В связи с отнесением расходов на ремонт спортбара «Дружба» на счет 08 и увеличением стоимости здания Дома Дружбы на размер затрат по капитальному ремонту:

- входящий остаток по стоимости основных средств изменен с 174975 тысяч рублей на 182272 тысяч рублей;

- непокрытый убыток на 31.12.2022 год в сумме 4665 тысяч рублей изменен на 7297 тысяч прибыли и остаток на 01.01.2023 г. составил нераспределенной прибыли – 2632 тысяч рублей.

**7. Сведения о связанных сторонах (аффилированные лица):**

В 2023 г. для МУП «Южно-Курильский Докер» связанными сторонами являлись учредитель Предприятия - Комитет по управлению муниципальной собственностью МО «Южно-Курильский городской округ» - доля 100%.

Операций существенного характера с указанной связанной стороной Предприятие не производило.

Также связанной стороной являлся Директор :  
- с 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. Силенков Р.В.

Предприятие производило с Директором Предприятия расчеты по оплате труда. Данный сотрудник являлся по отношению к Предприятию подотчетным лицом, с которым осуществлялись расчеты по выдаче и последующему отчету подотчетных сумм.

**8. Условные факты хозяйственной деятельности:**

В 2023 году Предприятие не выдавало гарантий и обязательств. Не существует и таких гарантий и обязательств, выданных в предшествующих периодах. Все судебные разбирательства завершены в 2023 году.

**9. Сведения о совместной деятельности:**

Никакой совместной деятельности Предприятие не ведет.

**10. Информация по сегментам:**

*Предприятие не выделяет отдельные сегменты.*

**11. События, возникшие после отчетной даты:**

- события, возникшие после отчетной даты, отсутствуют.

- отсутствуют возможные последствия события, произошедшего после отчетной даты.

**12. Государственная помощь:**

Предприятием по заключенным договорам предоставляются субсидии на выплачиваемые доходы и содержание муниципального имущества. Цели и размеры субсидий:

Наименование	2023 год
Возмещение убытков от грузопассажирских перевозок	80182
Возмещение убытков от оказания портовых услуг	26863
Возмещение убытков от оказания гостиничных услуг	4269
Возмещение транспортных расходов по доставке товаров	6770
Оказание услуг по пассажирским перевозкам	23129
Возмещение расходов по ремонту муниципальной техники	815
<b>Итого субсидий</b>	<b>142028</b>

Обязательства по заключенным договорам Предприятие исполняет в полном объеме.

**13. Прочие показатели:**

Предприятию в 2005 году передан в безвозмездное пользование МИЗО Сахалинской области кран «LEBVEER LTC 1055.3» балансовой стоимостью 11769,0 тысяч рублей.

Директор

Главный бухгалтер



Р. В. Силиевков

Н. С. Лебедева