Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах по УМП "УПТК" за 2023 г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	450	1 115	-	-	1 565
	5170	за 2022г.	-	450	-	-	450
в том числе: Поисковые работы по Месторождению песка №2 в районе г.Белоярский	5161	за 2023г.	450	1 115	-	-	1 565
	5171	за 2022г.	-	450	-	-	450
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Малаев Петр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	290 843	(101 272)	20 371	-	-	(14 754)	-	-	-		311 214	(116 026)
	5210	за 2022г.	257 682	(90 760)	36 171	(3 010)	818	(11 330)	-	-	-		290 843	(101 272)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	77 551	(29 919)	-	-	-	(3 084)	-	-	-		77 551	(33 003)
	5211	за 2022г.	80 561	(27 562)	-	(3 010)	818	(3 175)	-	-	-		77 551	(29 919)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	38 539	(19 536)	641	-	-	(1 932)	-	-	-		39 180	(21 468)
	5212	за 2022г.	37 936	(17 730)	603	-	-	(1 806)	-	-	-		38 539	(19 536)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	15 651	(4 745)	7 360	-	-	(1 661)	-	-	-		23 011	(6 406)
	5213	за 2022г.	9 182	(4 184)	6 469	-	-	(561)	-	-	-		15 651	(4 745)
Сооружения	5204	за 2023г.	159 102	(47 072)	12 370	-	-	(8 077)	-	-	-		171 472	(55 149)
	5214	за 2022г.	130 003	(41 284)	29 099	-	-	(5 788)	-	-	-		159 102	(47 072)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	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.	29 124	600	-	(12 370)	17 354
	5250	за 2022г.	33 755	24 468	-	(29 099)	29 124
в том числе: Оборудование к установке и материалы к СМР	5241	за 2023г.	654	600	-	-	1 254
	5251	за 2022г.	-	654	-	-	654
РВС-3000	5242	за 2023г.	16 100	-	-	-	16 100
	5252	за 2022г.	1 238	14 862	-	-	16 100
Дополнительные расходы по проектированию склада ГСМ	5243	за 2023г.	12 370	-	-	(12 370)	-
	5253	за 2022г.	4 773	7 597	-	-	12 370
РВС-4000	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	27 744	1 355	-	(29 099)	-

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:	5261	-	-
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	-	-	-
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	89 168	89 168	89 170
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	-	-	-



Руководитель _____ Малаев Петр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	25	-	-	-	-	-	-	25	-
	5311	за 2022г.	25	-	-	-	-	-	-	25	-
в том числе: Доля	5302	за 2023г.	25	-	-	-	-	-	-	25	-
	5312	за 2022г.	25	-	-	-	-	-	-	25	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	55 353	-	6 000	48 342	-	2 953	-	13 011	-
	5315	за 2022г.	72 684	-	53 800	71 131	-	4 842	-	55 353	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	55 353	-	6 000	48 342	-	2 953	-	13 011	-
	5316	за 2022г.	72 684	-	53 800	71 131	-	4 842	-	55 353	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	55 378	-	6 000	48 342	-	2 953	-	13 036	-
	5310	за 2022г.	72 709	-	53 800	71 131	-	4 842	-	55 378	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Малаев Петр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	129 890	(226)	129 664	522 164	(451 101)	-	(1)	X	200 953	(227)	200 726
	5420	за 2022г.	218 015	(178)	217 837	322 251	(410 376)	-	(48)	X	129 890	(226)	129 664
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	12 332	-	12 332	125 571	(120 163)	-	-	-	17 740	-	17 740
	5421	за 2022г.	13 458	-	13 458	48 138	(49 264)	-	-	-	12 332	-	12 332
Готовая продукция	5402	за 2023г.	6 960	-	6 960	16 118	(13 943)	-	-	-	9 135	-	9 135
	5422	за 2022г.	9 363	-	9 363	14 277	(16 680)	-	-	-	6 960	-	6 960
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	110 598	(226)	110 372	380 475	(316 995)	-	(1)	-	174 078	(227)	173 851
	5423	за 2022г.	195 194	(178)	195 016	259 836	(344 432)	-	(48)	-	110 598	(226)	110 372
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Малаев Петр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	26 983	(3 380)	7 770	-	(16 309)	(813)	(3 380)	-	-	-	17 631	(316)
	5530	за 2022г.	34 455	(3 383)	9 784	-	(17 256)	-	(3)	-	-	-	26 983	(3 380)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	8 784	(3 380)	5 379	-	(4 265)	-	(3 380)	-	-	-	9 898	(316)
	5531	за 2022г.	7 848	(3 383)	2 018	-	(1 082)	-	(3)	-	-	-	8 784	(3 380)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 379	-	715	-	(1 556)	(813)	-	-	-	-	725	-
	5532	за 2022г.	13 817	-	1 566	-	(13 004)	-	-	-	-	-	2 379	-
Прочая	5513	за 2023г.	14 197	-	1 423	-	(10 363)	-	-	-	-	-	5 257	-
	5533	за 2022г.	11 020	-	6 176	-	(2 999)	-	-	-	-	-	14 197	-
Расчеты по налогами сборам	5514	за 2023г.	24	-	228	-	(24)	-	-	-	X	X	228	-
	5534	за 2022г.	-	-	24	-	-	-	-	-	X	X	24	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2023г.	-	-	25	-	-	-	-	-	X	X	25	-
	5535	за 2022г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2023г.	1 599	-	-	-	(101)	-	-	-	X	X	1 498	-
	5536	за 2022г.	1 747	-	-	-	(148)	-	-	-	X	X	1 599	-
Итого	5500	за 2023г.	26 983	(3 380)	7 770	-	(16 309)	(813)	(3 380)	X	-	-	17 631	(316)
	5520	за 2022г.	34 455	(3 383)	9 784	-	(17 256)	-	(3)	X	-	-	26 983	(3 380)

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	341 197	300 429	194	(307 203)	-	-	-	-	334 617
	5580	за 2022г.	356 817	313 712	-	(329 332)	-	-	-	-	341 197
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	937	1 877	-	(881)	-	-	-	-	1 933
	5581	за 2022г.	1 314	931	-	(1 308)	-	-	-	-	937
авансы полученные	5562	за 2023г.	14 999	25	-	(15 003)	-	-	-	-	21
	5582	за 2022г.	564	14 857	-	(422)	-	-	-	-	14 999
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	33 799	9 032	-	-	-	-	-	-	42 831
	5583	за 2022г.	28 975	6 462	-	(1 638)	-	-	-	-	33 799
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	291 462	285 874	194	(291 319)	-	-	-	-	286 211
	5586	за 2022г.	322 479	291 462	-	(322 479)	-	-	-	-	291 462
Расчеты по социальному страхованию	5567	за 2023г.	-	1 485	-	-	-	-	X	X	1 485
	5587	за 2022г.	1 135	-	-	(1 135)	-	-	X	X	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2023г.	-	2 136	-	-	-	-	X	X	2 136
	5588	за 2022г.	2 350	-	-	(2 350)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	341 197	300 429	194	(307 203)	-	X	-	-	334 617
	5570	за 2022г.	356 817	313 712	-	(329 332)	-	X	-	-	341 197

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	-	-	-

Руководитель _____ **Малаев Петр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	123 458	52 742
Расходы на оплату труда	5620	60 203	54 088
Отчисления на социальные нужды	5630	17 848	15 930
Амортизация	5640	14 685	11 261
Прочие затраты	5650	212 612	21 334
Итого по элементам	5660	428 806	155 355
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	312 145	339 714
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(65 654)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	86 999
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	675 297	582 068

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



Руководитель _____ **Малаев Петр Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 116	15 868	(14 594)	(34)	11 356
в том числе:						
по отпускам	5701	4 938	10 530	(9 707)	(34)	5 727
по вознаграждению по итогам работы за год	5702	4 887	5 338	(4 887)	-	5 338
по рекультивации карьера №1	5703	291	-	-	-	291

Руководитель _____ Малаев Петр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

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	-	-	-
Выданные - всего	5810	54 919	58 388	192 908
в том числе: Д.поручительства №9901433519/П-1 /990014335*19Л от 16.07.2020	5811	-	-	192 908
Договор поручительства 156/22 от 15.08.2022 г.	5812	27 765	31 234	-
Договор залога недвижимого имущества №154/22 от 15.08.2022 г.	5813	27 154	27 154	-

Руководитель _____ Малаев Петр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Малаев Петр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

Текстовые пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности по УМП «УПТК»
ИНН 8611004998 КПП 861101001
за 2023 год. (код 10)

1.Основные сведения об организации.

УМП «УПТК» было образовано «14» января 1997 года на основании постановления Главы администрации г. Белоярский № 1 от «05» января 1997 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 86 №000542014 выдано «27» сентября 2002 г., присвоен ОГРН: 1028601520892

Предприятие зарегистрировано в ИФНС 8611 по г. Белоярскому Ханты-Мансийского автономного округа - Югры свидетельство о постановке на учет серия 86 №001828696 присвоен ИНН 8611004998, КПП 861101001.

Унитарное муниципальное предприятие «Управление производственно-технической комплектации» муниципального образования Белоярского района – коммерческая организация, учредителем является муниципальное образование Белоярского района в лице Комитета муниципальной собственности администрации Белоярского района.

Полное фирменное наименование Предприятия Унитарное муниципальное предприятие «Управление производственно-технической комплектации», сокращенное УМП «УПТК».

Юридический адрес: 628163, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Белоярский, территория Промзона-2, д.9/1.

Директор: Малаев Петр Владимирович, ИНН 234808431659
Главный бухгалтер: Кожухова Юлия Вячеславовна, ИНН 861103067489

Размер уставного капитала Предприятия на 31.12.2023 г. составляет 62 986 757 руб.68 коп.

Численность работающих на 31.12.2023 г.- 67 человек, на 31.12.2022 г. - 64 человека.

Организационно-правовая форма – унитарное муниципальное предприятие.

Лицензия на право пользования недрами разработка и добыча ОПИ (песок) серия ХМН №00965 вид лицензии 09, дополнение к лицензии зарегистрировано №1449 от 19.07.2019 г. срок окончания действия лицензии 23.11.2024 г.

Лицензия на пользование недрами, геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых Участок «Месторождение песка №2 в районе г. Белоярский» серия ХМН №013339 тип ТП дата государственной регистрации 27.03.2023 г., срок окончания пользования участком недр 26.03.2028 г.

Лицензия на пользование недрами, разведка и добыча полезных ископаемых «Месторождение песка №2 в районе г. Белоярский» серия ХМН №018327 тип ТЭ дата государственной регистрации 02.10.2023 г., срок окончания пользования участком недр 02.10.2043 г.

Основным видом деятельности Предприятия является торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.

Для достижения своих целей Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1. Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах;
2. Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;
3. Производство изделий из бетона для использования в строительстве;
4. Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;

5. Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;
6. Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;
7. Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
8. Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
9. Хранение и складирование прочих грузов;
10. Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

Официальным аудитором на 2023 год является Общество с ограниченной ответственностью АФ «Кодастр»
Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "КОДАСТР"
Сокращенное наименование: ООО АФ «Кодастр»
Основной государственный регистрационный номер: 1035509000801
Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО АФ «Кодастр»
является членом Саморегулируемой организации аудиторов, о чем в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС внесены сведения за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 11606080206 от 23 декабря 2016 г.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 55 № 000747197, выдан 07.01.2003 г.

2. Основные положения учетной политики Предприятия для бухгалтерского учета и налогообложения.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Предприятия утверждена приказом № 472 от 30.12.2022 г., разработана в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Учетная политика призвана:

Организационные положения:

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 года, иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ, а также утвержденной Учетной политики Предприятия.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Рабочий план счетов Предприятия приведен в Приложении к приказу об учетной политике.

Первичные учетные документы:

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении к положению об учетной политике. Формы первичных учетных документов, формы документов для внутренней отчетности, регистры бухгалтерского учета разрабатываются Предприятием в соответствии

с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н, с учетом ЛНА Предприятия.

Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Предприятия перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Перед составлением годовой отчетности на основании Приказа директора №511 от 09.11.2023 г., проведена инвентаризация расчетов, имущества и основных средств – материальных ценностей. Результаты инвентаризаций оформлены надлежащим образом. По результатам инвентаризации существенных недостач и излишков не выявлено.

Бухгалтерская отчетность:

Бухгалтерская отчетность УМП «УПТК» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разработаны в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами (Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфина РФ) от 06.07.1999 № 43н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 4/99), приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (далее - Приказ №66н), локальными нормативными актами Предприятия.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления информации о финансовом положении Предприятия, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Содержание и формат таблиц Пояснений, определены Предприятием с учетом приложения №3 к Приказу №66н.

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Критерии детализации групп статей годовой бухгалтерской отчетности:

При составлении годовой бухгалтерской отчетности критерием детализации групп статей годовой отчетности является существенность информации отдельной группы. Существенной признается группа, отношение которой к общему итогу соответствующей балансовой статьи за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Критерии существенности ошибок для годовой бухгалтерской отчетности:

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов.

Методические положения:

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. (Основание: п. 26 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования лицензий определяется исходя из срока действия лицензий.

Если срок полезного использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается приказом руководителя.

В составе затрат на приобретение лицензий на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, разведку и добычу полезных ископаемых, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых, разведке и добычи полезных ископаемых, учитываются:

- поисковые работы, краткий отчет о поисковых работах;
- подготовка материалов по оценке прогнозных ресурсов по выделенному участку недр;
- получение протокола по оценке прогнозных ресурсов по выделенному участку недр;
- организационно-методическое обеспечение подачи заявки на включение участка в перечень участков недр местного значения;
-получение лицензии на геологическое изучение в целях поисков и оценки месторождения песка;
- разработка проекта на проведение работ по геологическому изучению недр, включающему поиск и оценку месторождения песка;
-экспертиза проекта по геологическому изучению недр;
- выполнение геологоразведочных работ;
-составление геологического отчета с подсчетом запасов;
-экспертиза геологического отчета и получение положительного заключения государственной экспертизы запасов в Депнедра и природных ресурсов;
-организационно-методическое обеспечение подачи заявки на установлении факта открытия месторождения полезных ископаемых с получением свидетельства об установлении факта открытия месторождения полезных ископаемых;
-организационно-методическое обеспечение подачи заявки на получение лицензии на право пользования недрами в целях разведки и добычи песка (без проведения аукциона, на основании установления факта открытия месторождения полезных ископаемых);
-затраты на уплату разового платежа и государственной пошлины за пользование недрами (Приложение к ПБУ 24/2011).

Если Предприятие получило лицензию на пользование недрами до момента определения коммерческой целесообразности добычи (КЦД) на исследуемом участке недр, то расходы на лицензию Предприятие учитывает как нематериально поисковые активы (НПА) на счете 08.11.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи (п. 18 ПБУ 24/2011).

Датой коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых считается дата регистрации договора аренды лесного участка в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по ХМАО-Югре и расчета утвержденного руководителем Предприятия.

Амортизация такой лицензии будет возможна только после ее перевода из НПА в состав НМА.

Расходы по разработке и согласованию проектной документации на разработку месторождения песка в Департаменте недропользования и природных ресурсов. Разработка проекта горного отвода. Получение горноотводного акта. Разработка проекта освоения лесов, экспертиза проекта освоения лесов учитываются в составе расходов на обычные виды деятельности в ДТ 26 счета.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007).

Проверка НМА на обесценение не производится (Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (Основание: п. 28 ПБУ 14/2007).

Основные средства:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 70000 руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены на счете 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» и 10.21.2. «Выбытие малоценного оборудования и запасов». (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Основные средства по видам и группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает начислять амортизацию помесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 32,33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет элементы амортизации объекта ОС на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

-способ начисления амортизации;
-первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
-ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.
(Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020).

Учет амортизации по объектам, не используемые в деятельности Предприятия, отражаются на счете 91.02

Имущество, полученное от собственника в хозяйственное ведение сверх суммы уставного фонда, отражается на счете 83 «Добавочный капитал». Первоначальная стоимость такого имущества, считается справедливая стоимость этого имущества. (Основание: п. 14 ФСБУ 6/2020).

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 07 «Оборудование к установке и материалы к СМР». (Основание: п. 5 ФСБУ 26/2020).

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). (Основание: п. 12 ФСБУ 26/2020).

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

Предприятием была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования по состоянию на 31.12.2023 г. Ликвидационная стоимость основных средств и способ начисления амортизации не изменились. Срок полезного использования по некоторым основным средствам был пересмотрен согласно проведенной годовой инвентаризации. Данные изменения отражены в бухгалтерском учете согласно Приказа №584 от 29.12.2023 г.

Учет аренды:

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01-03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Право пользования активом и обязательство по аренде в 2022 году не признавались.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, в этом случае арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018).

Объекты учета аренды по договорам с более длительным сроком классифицируются УМП «УПТК» в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

-срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

- предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

- иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

В отношении договоров, в которых Предприятие выступает в качестве арендодателя, классифицированных как операционная аренда, отражение переходных процедур не требуется. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока аренды.

В связи с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» проверка внеоборотных активов (основных средств, капитальных вложений, оборудования к установке, прав пользования активами, нематериальных активов) на обесценение производится в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н.

Финансовые вложения:

Первоначальная стоимость финансовых вложений: приобретенных за плату определяется как сумма фактических затрат на их приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений вести на счете «Финансовые вложения», по организациям, в которые осуществлялись эти вложения.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценку финансовых вложений производить по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доход по финансовым вложения учитывать в составе прочих доходов.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Депозиты со сроком обращения менее 90 дней относятся к высоколиквидным денежным эквивалентам.

Резерв по обесценение финансовых вложений создается при возникновении оснований.

Запасы:

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019). К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, канцелярские и офисные принадлежности, комплектующие для системного блока, расходные материалы для оргтехники (картриджи, краска. память, твердотельный накопитель и т.д.), моющие средства и принадлежности для хозяйственных нужд и уборки административного здания. (Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019).

Материалы в организации принимаются к учету по фактической себестоимости (Основание: п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019). Затраты на заготовку и доставку материалов, затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, другие расходы, связанные с приобретением или созданием, включаются в фактическую себестоимость материалов (Основание: п.11 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер (код) (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Она определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и

стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (Основание: п.п. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Учет спецодежды (спецоснастки) срок эксплуатации до 12 месяцев учитывать в составе запасов и списать на расходы в момент отпуска в эксплуатацию. (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запчасти используются в ремонтных работах, которые проводятся с периодичностью раз в 3 года - отражать в составе внеоборотных активах на счете 07 «Оборудование к установке и материалы к СМР». (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запчасти используются в ремонтных работах раз в год или чаще учитывать в составе запасов на счете 10, субсчет 10.05 «Запасные части» независимо от их стоимости. (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019).

Строительные материалы, используемые в строительстве объекта в качестве основного средства, учитывать в составе внеоборотных активах на счете 07 «Оборудование к установке и материалы к СМР». (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019).

Строительные материалы, используемые для выполнения работ по строительству объектов предназначенного для перепродажи, учитывать в составе запасов на счете 10, субсчет 10.01 «Сырье и материалы». (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019)

Полученные от списания, разбора, ликвидации деталей, запчасти или металлолом, используемые далее для ремонта другой техники, для их продажи, отражать в составе запасов. (Основание: п. 16 ФСБУ 5/2019).

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. (Основание: п. 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы", перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. (Основание: п. 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99).

Задолженность покупателей и заказчиков:

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Предприятия. Сомнительной считать дебиторскую задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская, кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается, с отнесением указанных сумм, в состав прочих расходов, доходов.

Займы и кредиты:

Переводить долгосрочную кредиторскую задолженность (по кредитам и займам) в краткосрочную с момента, когда, по условиям договора, до возврата основной суммы долга осталось 365 дней.

Признание доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Вести учет доходов и расходов раздельно по следующим видам деятельности или операциям:
- автотранспортный цех – Администрация (АТЦ Администрация);
- база производственного обслуживания (БПО);
- бетонно-формовочная линия (БФЛ);
- склад горюче смазочные материалы (ГСМ).

Управленческие расходы, «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода все расходы списываются как условно-постоянные, в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-08 «Управленческие расходы», в полной сумме, использовать метод «Директ-костинг».

Коммерческие расходы «Издержки обращения в торговле» учитываются в разрезе подразделений и статей затрат. Затраты на доставку товаров от поставщиков включаются в состав расходов на продажу, ежемесячно, по мере реализации товаров.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода, в полной сумме.

Общепроизводственные расходы отражать на счете «Общепроизводственные расходы» и подлежат распределению пропорционально выручке.

Резервы и оценочные обязательства:

Предприятие создает следующие резервы и оценочные обязательства:
-резерв сомнительных долгов на основании инвентаризации по состоянию на 31 декабря;
-оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на основании инвентаризации по состоянию на 31 декабря;
-оценочное обязательство по «Вознаграждению по итогам работы за год» формируется по состоянию на 31 декабря;
-резерв под снижение стоимости товаров;
-резерв по рекультивации Карьера 1 (песок).

Расчеты по налогу на прибыль:

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете, и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.1 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок прошлых лет.

В 2023 году Предприятие не производило исправление существенных ошибок прошлых лет, в том числе путем ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской

отчетности. Несущественные ошибки исправлялись в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

3. Раскрытие информации об отдельных показателях отчетности.

I БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

АКТИВ БАЛАНСА

I Внеоборотные активы.

Информация о показателе стр.1130 и стр. 1150 бухгалтерского баланса приведена в таблицах 1.5, 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4 в приложении к текстовым пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В данных таблицах представляется информация о наличии и движении основных средства и НПА в разрезе их классификации и использования.

Не амортизируемых объектов в составе основных средств нет.

Операции по договорам лизинга в отчетных периодах, представленных в отчетности, отсутствуют.

Раскрытие информации строки 11502 «Оборудование к установке» и 11503 «Строительство объектов основных средств».

№п/п	Наименование объекта незавершенного строительства	Начало СМР	Окончание СМР	На начло 2023 г., тыс. руб.	На конец 2023 г., тыс. руб.
1	Монтаж резервуара вертикального стального – 3000 м.^{3}, бензина марки АИ-95	III кв.2019 г.	IV кв.2024 г.	16100	16100
2	Доп.расходы по складу ГСМ. Проектная документация и инженерные изыскания по проектированию склада ГСМ	IV кв. 2021 г.	I кв. 2023 г.	12370	-
3	Оборудование к установке и материалы к СМР	I кв. 2022 г	IV кв.2024 г.	654	1254
ИТОГО:				29124	17354

Раскрытие информации строки 1170 «Финансовые вложения».

Вид	Эмитент (контрагент)	Дата приобретения	К-во учетных единиц	Основание	Всего финансовых вложений на начало периода тыс. руб.
Доля в УК	ООО «БАТ»	25.12.2004 г.	12,5%	Учредительный договор от 25.12.2004 г.	25

Раскрытие информации строки 1180 «Отложенные налоговые активы».

тыс. руб.

Вид отложенных налоговых активов	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде	Использовано в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Материалы	160	121	(58)	223
НМА лицензия «Месторождение песка №2 в г. Белоярский»	-	299	-	299
Основные средства (амортизация)	363	1	(26)	338
Оценочное обязательство по оплате отпусков	988	2107	(1950)	1145
Оценочное обязательство по вознаграждению по итогам работы за год	977	1068	(977)	1068
Резервы под снижение стоимости товаров	45	-	-	45
Резерв по рекультивации карьера 1	58	-	-	58
Расходы будущих периодов «Поисковые активы» «Месторождение песка №2 в г. Белоярский	-	150	-	150
ИТОГО:	2591	3746	(3011)	3326

Возникшая разница для бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ и ФСБУ для определения расходов в бухгалтерском учете, и положений Налогового кодекса для учета расходов в целях налогообложения.

II. Оборотные активы
Раскрытие информации строки 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Величина резерва по сомнительным долгам на начало периода	Поступление	Выбыло, погашение	Восстановление резерва	На конец отчетного периода	Величина резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода
Расчеты с покупателями и заказчиками	8784	(3380)	5379	(4265)	(3380)	9898	(316)

В отчетном периоде на суммы просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями созданы резервы по сомнительным долгам в размере 316 тыс. руб., в

том числе по основным контрагентам. Величина резерва по сомнительным долгам на конец 2023 г. составляет 316 тыс. руб.:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Остаток на начало отчетного периода	Создан резерв по сомнительным долгам	Восстановление резерва, списание безнадежного долга	Остаток на конец отчетного периода
ООО «Абсолют»	188	-	188	-
ООО «Новая строительная компания»	3191	-	3191	-
ООО «Строительно-Монтажная компания 21»	-	316	-	316
Прочие	1	-	1	-
ИТОГО:	3380	316	3380	316

Раскрытие информации строки 1240 «Краткосрочные финансовые вложения»

Всего за отчетный период выдано займов на сумму 24500 тыс. руб., возврат займов по условиям заключенных договоров на сумму 66843 тыс. руб.

Информация о задолженности по предоставленным займам на 31.12.2023 г. приведена в таблице:

тыс.руб.

Финансовые вложения по видам:	Сумма на 31.12.2023 г.	ИНН	Статус контр-агента	Комментарий
58.03 Предоставленные займы				
ООО СП Белоярское	9 000	6732063899	действует	https://egrul.nalog.ru/
АО КАЛТЭН	4 011	8611008760	действует	https://egrul.nalog.ru/
ИТОГО:	13 011	-	-	-

Обесценения финансовых вложений в ходе инвентаризации не выявлено.

Раскрытие информации строки 12503 «Прочие специальные счета».

Наименование банка	Основание	Дата открытия депозита, вклада	Срок депозита, вклада, дней	%	Сумма, тыс. руб.
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва	Генеральное соглашение №ДЕППИБ-22-779005-8 от 16.03.2022 г.	26.12.2023 г.	17	15,25	10000
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва	Генеральное соглашение №ДЕППИБ-22-779005-8 от 16.03.2022 г	26.12.2023 г.	34	15,48	17470
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва	Генеральное соглашение №ДЕППИБ-22-779005-8 от 16.03.2022 г	27.12.2023 г.	34	15,48	15200

Наименование банка	Основание	Дата открытия депозита, вклада	Срок депозита, вклада, дней	%	Сумма, тыс. руб.
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва	Генеральное соглашение №ДЕППИБ-22-779005-8 от 16.03.2022 г	28.12.2023 г.	21	15,48	14130
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва	Генеральное соглашение №ДЕППИБ-22-779005-8 от 16.03.2022 г	28.12.2023 г.	26	15,48	19300
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва	Генеральное соглашение №ДЕППИБ-22-779005-8 от 16.03.2022 г	29.12.2023 г.	32	15,21	5370
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва	Генеральное соглашение №ДЕППИБ-22-779005-8 от 16.03.2022 г	29.12.2023 г.	33	15,22	2790
ИТОГО:					84260

ПАССИВ
III.Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2023 г. уставной капитал Предприятия сформирован в размере 62987 тыс. руб., что выше минимального размера, установленного ст. 12 Федерального закона "О государственных и муниципальных унитарных Предприятиях" от 14.11.2002 N 161-ФЗ

Собственником Предприятия является муниципальное образование Белоярского района в лице Комитета муниципальной собственности Администрации Белоярского района – 100%

Добавочный капитал - 3075 тыс. руб. В отчетном периоде ДБК увеличился на 1350 тыс. руб., на основании распоряжения Комитета муниципальной собственности администрации Белоярского района №4-р от 10.01.2023 г. был передан в хозяйственное ведение легковой автомобиль INFINITI QX56.

Резервный капитал - 2099 тыс. руб. В отчетном периоде резервный капитал увеличился на 286 тыс. руб., на основании Устава Предприятия утвержденного председателем Комитета муниципальной собственности администрации Белоярского района, зарегистрирован в ИФНС «05» августа 2010 г.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 116254 тыс. руб. В отчетном периоде показатель увеличился за счет чистой прибыли на 11025 тыс. руб., а уменьшился на 1432 тыс. руб. за счет перечисления в бюджет части прибыли собственнику Предприятия, на основании Решения Думы Белоярского района ХМАО-Югры №45 от 03.10.2018 г. и 286 тыс. руб. - резервный капитал.

Чистая прибыль за 2023 г. составила 11025 тыс. руб.

В годовом отчете содержатся показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов.

Информация раскрыта в разделе 3 «Отчет об изменениях капитала».

Чистые активы:

На 31 декабря 2021 г. - 142823 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 г. после корректировки в связи с переходом на ФСБУ6/2020 - 170533 тыс.руб.
На 31 декабря 2022 г. - 173472 тыс. руб.
На 31 декабря 2023 г. - 184415 тыс. руб.

По окончании трех финансовых лет, представленных в отчетности стоимость чистых активов Предприятия выше его уставного капитала.

Раскрытие информации строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

тыс.руб.

Вид отложенных налоговых активов	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде	Использовано в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Основные средства (амортизация)	6579	661	(489)	6751
Готовая продукция	291	291	(138)	444
Внеоборотные активы (Лицензии по месторождению карьера №2)	-	313	-	313
ИТОГО:	6870	1265	(627)	7508

Раскрытие информации строки 15206 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало периода	Поступило	Погашено	Остаток на конец периода
Комитет по финансам и налоговой политике Администрации Белоярского района (агентский договор № 2 от 04.05.2022 г.)	291318	-	(291318)	-
Комитет по финансам и налоговой политике Администрации Белоярского района (агентский договор № 2 от 18.05.2023 г.)	-	286029	-	286029
Прочие	144	39	(1)	182
ИТОГО:	291462	286068	(291319)	286211

II ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Раскрытие информации строки 2110 «Выручка».

тыс. руб.

№ п/п	Выручка по видам деятельности	2022 год	2023 год	Изменение
1	АТЦ администрация	10164	13058	2894
2	БПО (благоустройство)	110579	227759	117180
3	БФЛ (производство бетонных изделий)	7808	6126	-1682
4	ГСМ (реализация, хранение ГСМ)	431979	405822	-26157
ИТОГО:		560530	652765	92235

Единственным географическим сегментом реализации товаров, оказание работ (услуг) является Ханты-Мансийский автономный округ - Югра.

По БФЛ и ГСМ наблюдается снижение выручки на 22% и 6% соответственно, основная причина — это снижение спроса на продукцию и товар, по остальным видам деятельности увеличение за счет дополнительных видов работ, оказания услуг. В целом по Предприятию выручка за 2023 год по сравнению с 2022 г. увеличилась на 16 %.

Раскрытие информации строки 2120, 2210, 2220 «Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы».

тыс. руб.

Строка	Наименование показателя	2022 год	2023 год	Изменение
2120	АТЦ администрация	8846	11193	2347
	БПО (благоустройство)	121783	221711	99928
	БФЛ (производство бетонных изделий)	10198	8731	-1467
	ГСМ (реализация ГСМ)	383199	360949	-22250
	Итого:	524026	602584	78558
2210	Коммерческие расходы (транспортные расходы)	23246	36186	12940
2220	Управленческие расходы	34796	36527	1731
ИТОГО:		582068	675297	93229

Расходы в целом по Предприятию увеличились на 16% или на 93229 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом, основная причина:

- рост закупочных цен на ГСМ, сырье и материалы;
- увеличение расходов на коммунальные услуги, газ, электроэнергию, охрану;
- увеличение объемов по выполненным работам, услугам;
- увеличение фонда оплаты труда.

Производственная деятельность УМП «УПТК» осуществляется по трем основным направлениям:

- ГСМ - реализация и хранение горюче-смазочных материалов;
- БПО (база производственного обслуживания) - благоустройство территории Белоярского района и реализация товаров;
- БФЛ (бетонно-формовочная линия «Мультимат РХ-500») - производство бетонных кирпичей, блоков, плит дорожного покрытия и облицовочных бетонных изделий.

Информация по видам деятельности Предприятия:

1. ГСМ - реализация и хранение горюче-смазочных материалов.

Подразделение ГСМ осуществляет приемку, хранение и реализацию нефтепродуктов. Горюче-смазочные материалы приобретаются путем досрочного завоза в период навигации.

Предприятие заключило Агентский договор с Администрацией Белоярского района № 2 от «18» мая 2023 г. на поставку нефтепродуктов на сумму 457 670 174,15 рублей. По условиям договора, Предприятие уплачивает проценты за пользование бюджетными средствами в размере 0,1 % годовых, от суммы по договору поставки.

В 2023 г. было завезено 7399,358 тонн горюче - смазочных материалов в т.ч.:

- бензин АИ-95 – 1699,840 т.,
- бензин АИ-92 – 3499,783 т.,
- дизельное топливо – 2199,735 т.

Реализация ГСМ по видам нефтепродуктов:

№	Наименование ГСМ	2022 г.		2023 г.		Отклонение	
		Количество реализованного ГСМ, т.	Сумма, тыс. руб.	Количество реализованного ГСМ, т.	Сумма, тыс. руб.	Количество реализованного ГСМ, т.	Сумма, тыс. руб.
1	Бензин автомобильный Регулятор-92	3887,406	204627	3562,381	194695	-325,025	-9932
2	Бензин автомобильный Регулятор-95	1588,546	87308	1580,961	92349	7,585	5041
3	Топливо дизельное	2224,768	137032	1762,807	115583	-461,961	-21449
ИТОГО:		7700,72	428967	6906,149	402627	-779,401	-26340
4	Хранение ГСМ	-	3012	-	3195	-	183
ВСЕГО:		7700,72	431979	6906,149	405822	-779,401	-26157

2. БПО (база производственного обслуживания) - благоустройство территории Белоярского района и реализация товаров:

Подразделение БПО осуществляет хранение и реализацию ТМЦ, занимается благоустройством территории Белоярского района (устройство тротуаров и площадей из продукции собственного производства). За отчетный период оказано услуг на общую сумму 227759 тыс. руб. из них по благоустройству территории Белоярского района – 219511,8 тыс. руб., по сравнению с 2022 г. наблюдается увеличение на 106%, что на 117180 тыс. руб. больше. Увеличение произошло за счет дополнительных объемов работ, оказания услуг по благоустройству территории Белоярского района.

3. БФЛ (бетонно-формовочная линия «Мультимат РХ-500») - производство бетонных кирпичей, блоков, плит дорожного покрытия и облицовочных бетонных изделий:

Подразделение БФЛ образовалось в апреле 2000 года, была приобретена технологическая линия на базе «Мультимат РХ-500» для производства бетонных кирпичей, блоков, плит дорожного покрытия и облицовочных бетонных изделий.

Выпуск продукции по видам:

№ п/п	Наименование продукции	Единица измерения	Выпуск в 2022 г.	Выпуск в 2023 г.	Рост + Снижение -
1	Плитка тротуарная	тыс. шт.	479,1	534,1	55
2	Камень бордюрный	тыс. шт.	13,1	4,5	-8,6
3	Пустотелый блок	тыс. шт.	7,1	4	-3,1
ИТОГО:			499,3	542,6	43,3

В 2023 г. выпуск продукции увеличился на 8,7%, что на 43,3 тыс. шт. больше предыдущего года. Увеличение произошло за счет дополнительных объемов по благоустройству города.

Раскрытие информации строки 2320 «Проценты к получению».

тыс.руб.

№	Наименование показателя	Сумма
1	Проценты по договорам банковского вклада, депозитов	6353
2	Проценты по договорам денежного займа	2953
ИТОГО:		9306

Раскрытие информации строки 23404 «Прочие внереализационные доходы».

тыс.руб.

№	Наименование показателя	Сумма
1	Возмещение транспортных расходов (договор с Администрацией Белоярского района №02123/ОМЗ/суб от 11.12.2023 г. о предоставлении из бюджета Белоярского района субсидии, связанную со снабжением потребителей нефтепродуктами на территории Белоярского района)	42721
2	Оценочные обязательства по оплате труда	34
3	Оприходованы товарно-материальные ценности, добыча песка в количестве – 16044 м.^{3}	1083
4	Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению травматизма	43
5	Возмещение страховки	33
6	НВОС	22
ИТОГО:		43936

Раскрытие информации строки 23506 «Прочие внереализационные расходы».

тыс.руб.

№	Наименование показателя	Сумма
1	Амортизация ОС	69
2	Услуги по гарантийному обеспечению по банковской гарантии	540
3	Комиссия за участие в аукционе	80
4	Материальная помощь и единовременное премирование (основание: «Положение об оплате труда и премирования работников»)	1211
5	Пожертвование	240
6	ТМЦ	14
7	НДС	7120
ИТОГО:		9274

Информация по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

В соответствии с Положением об учетной политике информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль составила 3230 тыс. руб.

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Прибыль до налогообложения	14154
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	2591
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	6870
4	Отложенный налоговый актив на конец периода	3326
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	7508
6	Постоянные разницы	1511
7	Отложенный налог на начало периода (стр.2 - стр.3)	(4280)
8	Отложенный налог на конец периода (стр.4 - стр.5)	(4183)

№п/п	Наименование показателя	Сумма
9	Отложенный налог за отчетный период (стр.8 - стр.7)	97
10	Текущий налог на прибыль	(3230)
11	Расход по налогу за отчетный период (стр.9 + стр.10)	(-3133)
12	Условный расход по налогу (стр.1*20%)	(2831)
13	Постоянный налоговый доход (стр.6*20%)	(302)
14	Прочие (штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства, доначислен налог на прибыль)	4
15	Чистая прибыль (стр.1+стр.11+стр.14)	11025

Постоянные разницы в оценке активов и обязательств за 2023 г.

тыс.руб.

№	Постоянные разницы в оценке активов и обязательств	Повлияли на разницы в оценке расходов (доходов)	Постоянный налоговый расход (доход) гр.3*20%
1	Амортизация ОС	(78)	(16)
2	НДС на прочие расходы по ТМЦ	(46)	(9)
3	Материальная помощь и единовременное премирование (основание: «Положение об оплате труда и премирования работников»)	(1211)	(242)
4	ТМЦ	(14)	(3)
5	Пожертвование	(184)	(37)
6	НВОС	22	5
ИТОГО:		(1511)	(302)

III ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Раскрытие информации строки 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала».

На основании распоряжения Комитета муниципальной собственности Администрации Белоярского района №4-р от 10.01.2023 г. был передан в хозяйственное ведение легковой автомобиль INFINITI QX56, оценочная стоимость 1350 тыс. руб.

Раскрытие информации строки 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

На основании п.3.12, 3.13 Устава и Решение Думы Белоярского района ХМАО-Югры «Об утверждении Порядка определения и перечисления в бюджет Белоярского района части прибыли, остающейся в распоряжении муниципальных унитарных предприятий Белоярского района после уплаты налогов и иных обязательных платежей» №45 от 03.10.2018 г. Предприятие перечисляет в бюджет Белоярского района часть прибыли, остающейся в распоряжении муниципального унитарного предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей в размере 25%, что составляет 1432 тыс. руб.

IV ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств составлен на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках Предприятия. При этом денежными потоками Предприятия не являются:

-внутреннее перемещение денежных средств между счетами Предприятия;

-инкассация денежных средств;

-изъятие и пополнение депозита денежными средствами.

Денежные потоки Предприятия отражаются в Отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности показаны за минусом НДС. НДС отражен свернуто по строке 4119 «Прочие поступления».

Отрицательное сальдо денежные потоки от прочего выбытия и прочего поступления образовалось за счет:

- возврата денежных средств по Агентскому договору №2 от 18.05.2023 г. - 50741 тыс. руб. и Агентскому договору №2 от 04.05.2022 г. - 291318 тыс. руб. заключенным с Администрацией Белоярского района по досрочному завозу ГСМ.

4. Информация об операциях со связанными сторонами, в соответствии с ПБУ 1/2008.

Информация о связанных сторонах раскрывается Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Связанными сторонами по отношению к Предприятию является учредитель - муниципальное образование Белоярский район в лице Комитета муниципальной собственности Администрации Белоярского района.

Администрация Белоярского района и УМП «УПТК» заключили Агентский договор № 2 от «18» мая 2023 г. на поставку нефтепродуктов на сумму 457 670 174,15 руб. По условиям договора, Предприятие уплачивает проценты за пользование бюджетными средствами в размере 0,1 % годовых, от суммы по договору поставки.

Наименование	Количество, т.	Цена с НДС 20%, руб.	Цена перевозки, руб.	Стоимость поставки, руб.
Бензин автомобильный Регулятор-92	3499,783	53980,24	5773,58	209 125 403,42
Бензин автомобильный Регулятор-95	1699,840	56526,47	5773,58	105 900 116,99
Топливо дизельное зимнее	2199,735	59072,71	5773,58	142 644 653,73
ИТОГО:	7399,358	-	-	457 670 174,15

На 31.12.2023 г. кредиторская задолженность по Агентскому договору №2 от 18.05.2023 г. перед Администрацией Белоярского района основной долг составляет 286 028 813,15 руб., процент составляет 30950,32 руб. Задолженность оплачивается согласно графику платежей

Администрация Белоярского района и УМП «УПТК» заключили договор №02123/ОМЗ/суб от 11.12.2023 г. «О предоставлении из бюджета Белоярского района субсидии муниципальному предприятию УМП «УПТК», связанную со снабжением потребителей нефтепродуктами на территории Белоярского района». Общая сумма субсидии для возмещения фактически произведенных затрат связанных с транспортными расходами по доставке нефтепродуктов для оказания услуг по снабжению потребителей нефтепродуктами на территории Белоярского района составляет 42 720 785,37 руб. 16 коп.

Администрация Белоярского района и УМП «УПТК» заключили в 2022 г. (на 2023 г.) и в 2023 г. муниципальные контракты на общую сумму 381 769 618,69 руб. в т.ч.:

-работы по благоустройству территории Белоярского района – 365 717 782,60 руб.,

-оказание услуг – 16 051 836,09 руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Начисленный фонд оплаты труда директора Предприятия за 2023 год (краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в виде оплаты 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) составил 3376 тыс. руб., за 2022 год - 3357 тыс. руб. Иных краткосрочных и долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не начислялось и не выплачивалось.

5.Информация о поручительстве.

В 2022 г. Предприятие выступает поручителем и обязуется отвечать перед Фондом развития Ханты-Мансийского автономного округа-Югры за исполнение УМП «ГЦТ» (Заемщик) всех обязательств по Договору целевого займа №153/22 от 15.08.2022 г. - 31 000 000 руб., а также заключен Договор залога недвижимого имущества №154/22 от 15.08.2022 г.- 27 153 684 руб. Договор действуете до 16.08.2028 г.

6.Иформация о событиях после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98.

В 2023 г. событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3, 5 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты") не происходило.

7.Информация об участии в совместной деятельности в соответствии с ПБУ 20/03.

В отчетных периодах, представленных в отчетности Предприятие не осуществляло совместную деятельность.

8.Информация по прекращаемой деятельности, в соответствии с ПБУ 16/02.

В течение отчетных периодов, представленных в отчетности Предприятие не осуществляло прекращение какой-либо из заявленных видов деятельности.

9.Непрерывность деятельности.

На показатели деятельности Предприятия отчетного 2023 года, введённые санкции и СВО существенного влияния не оказали.

Предприятие, за период СВО ограничительных мер и введённых санкций, сохранило рабочие места, и как следствие обеспечение кадрами, необходимыми для исполнения своих обязательств перед покупателями (заказчиками).

По итогам анализа финансовой устойчивости Предприятия за отчетный период установлено, что Предприятие имеет неудовлетворительную структуру баланса. Источника собственного капитала недостаточно для финансирования внеоборотных активов и как следствие недостаточность собственного капитала для финансирования текущей деятельности в ближайшей перспективе.

В тоже время, за 2022 г. и 2023 г. показатели, представленные в отчетности, информируют о получении чистой прибыли 5728 тыс. руб. и 11025 тыс. руб. соответственно.

Стоимость чистых активов, или балансовая стоимость имущества Предприятия, уменьшенная на сумму его обязательств, то есть реальная стоимость имеющегося у Предприятия имущества, не обремененная обязательствами выше уставного капитала, и имеет тенденцию к увеличению.

Чистые активы:

На 31 декабря 2021 г. – 170533 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 г. – 173472 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 г. – 184415 тыс. руб.

У учредителя отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности в 2024 году.

Руководство Предприятия имеет убеждение в сохранении объемов выполнения работ и услуг по заключенным договорам и от предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий и на оказание муниципальных услуг. Предприятие намеренно продолжать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

Принятые меры приведут к улучшению операционной деятельности Предприятия в ближайшем будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке, от источников текущей деятельности.

10.Информация о рисках.

В связи с внешнеполитической ситуацией, введёнными санкциями и СВО на начало 2024 г, и прогнозируемым ростом инфляционных процессов, Предприятие, в предстоящем 2024 году ожидает рост цен на потребляемое в целях производственной деятельности топливо и энергоресурсы, приобретаемые запчасти к автотранспорту, другие расходные материалы, увеличение МРОТ, что повлечет за собой рост затрат на производство и возможное снижение рентабельности.

11.Система внутреннего контроля.

На Предприятии организован и осуществляется внутренний контроль, который направлен на обеспечение достоверности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету, локальных нормативных актов Предприятия.

Основой системы внутреннего контроля за достоверностью и полнотой бухгалтерской (финансовой) отчетности являются контрольные процедуры на всех этапах составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация и осуществление внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, обеспечивается, в том числе:

-установлением ответственности работников Предприятия в соответствии с должностными инструкциями;

-проверкой и подписанием бухгалтерских регистров и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с локальными нормативными актами Предприятия;

-проверкой взаимоувязки отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности;

-проверкой контрольных соотношений Обязательного экземпляра отчетности;

-проведением инвентаризаций активов и обязательств в соответствии с локальными нормативными актами;

-выявлением рисков, способных оказать влияние на достоверность и своевременность составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и реагирование на них в установленном на Предприятии порядке.

УМП «УПТК» на постоянной основе осуществляет оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью разработки дальнейших мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля.

12.Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность УМП «УПТК» за 2023 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О

бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и состоит из:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные и текстовые).

Директор УМП «УПТК» П.В.Малаев

«20» февраля 2024 г.