

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

МУП "Спецкомавтотранс" города Ровеньки

9409009070

Сбор неопасных отходов

муниципальная

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	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2023 год	5100		0)	179	()		()				179	()
	за 2022 год	5110		()		()		()					()

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 год	5200		()	122599	()		(2745)			122599	(2745)
в том числе:	за 2022 год	5210		()		()		()				()
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2023 год	5201		()	7445	()		(41)			7445	(41)
	за 2022 год	5211		()		()		()				()
машины и оборудование	за 2023 год	5202		()		()		()				()
	за 2022 год	5212		()		()		()				()
транспортные средства	за 2023 год	5203		()	114059	()		(2686)			114059	(2686)
	за 2022 год	5213		()		()		()				()
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 год	5204		()	1095	()		(18)			1095	(18)
	за 2022 год	5214		()		()		()				()
рабочий скот	за 2023 год	5205		()		()		()				()
	за 2022 год	5215		()		()		()				()

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 год	5206		()		()		()				()
	за 2022 год	5216		()		()		()				()
многолетние насаждения	за 2023 год	5207		()		()		()				()
	за 2022 год	5217		()		()		()				()
из них: виноградники	за 2023 год	5207.1		()		()		()				()
	за 2022 год	5217.1		()		()		()				()
другие виды основных средств	за 2023 год	5209		()		()		()				()
	за 2022 год	5219		()		()		()				()
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 год	5209.1		()		()		()				()
	за 2022 год	5219.1		()		()		()				()
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 год	5209.2		()		()		()				()
	за 2022 год	5219.2		()		()		()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 год	5220		()		()		()				()
	за 2022 год	5230		()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 год	5240			()	()	
	за 2022 год	5250			()	()	

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2023 год	5301				()					
	за 2022 год	5311				()					
Краткосрочные - всего	за 2023 год	5305				()					
	за 2022 год	5315				()					
Финансовых вложений - итог	за 2023 год	5300				()					
	за 2022 год	5310				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения стоимости	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2023 год	5400		()	11968	(8883)			3085	()
	за 2022 год	5420		()		()				()
в том числе:	за 2023 год	5401		()	11615	(8561)			3054	()
	за 2022 год	5421		()		()				()
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 год	5402		()		()				()
	за 2022 год	5422		()		()				()
животные на выращивании и откорме	за 2023 год	5403		()		()				()
	за 2022 год	5423		()		()				()
затраты в незавершенном производстве	за 2023 год	5404		()	353	(322)			31	()
	за 2022 год	5424		()		()				()
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 год	5405		()		()				()
	за 2022 год	5425		()		()				()
товары отгруженные	за 2023 год	5406		()		()				()
	за 2022 год	5426		()		()				()
расходы будущих периодов	за 2023 год	5407		()		()				()
	за 2022 год	5427		()		()				()
прочие запасы и затраты	за 2023 год	5407		()		()				()
	за 2022 год	5427		()		()				()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 год	5501		()			()	()		()		()
	за 2022 год	5521		()			()	()		()		()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 год	5502		()			()	()		()		()
	за 2022 год	5522		()			()	()		()		()
авансы выданные	за 2023 год	5503		()			()	()		()		()
	за 2022 год	5523		()			()	()		()		()
прочие	за 2023 год	5504		()			()	()		()		()
	за 2022 год	5524		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 год	5510		()	46140		(45946)	()		()	194	()
	за 2022 год	5530		()			()	()		()		()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 год	5511		()	46140		(45946)	()		()	194	()
	за 2022 год	5531		()			()	()		()		()
авансы выданные	за 2023 год	5512		()			()	()		()		()
	за 2022 год	5532		()			()	()		()		()
прочие	за 2023 год	5513		()			()	()		()		()
	за 2022 год	5533		()			()	()		()		()
Итого	за 2023 год	5500		()	46140		(45946)	()		()	194	()
	за 2022 год	5520		()			()	()		X		()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	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
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540						
в том числе: долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолжен-ность	
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 год	5551				()	()		
	за 2022 год	5571				()	()		
в том числе: кредиты	за 2023 год	5552				()	()		
	за 2022 год	5572				()	()		
займы	за 2023 год	5553				()	()		
	за 2022 год	5573				()	()		
прочие	за 2023 год	5554				()	()		
	за 2022 год	5574				()	()		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 год	5560		56979		(54400)	()		2579
	за 2022 год	5580				()	()		
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 год	5561		46982		(46140)	()		842
	за 2022 год	5581				()	()		
авансы полученные	за 2023 год	5562				()	()		
	за 2022 год	5582				()	()		
расчеты по налогам и сборам	за 2023 год	5563		9717		(8127)	()		1590
	за 2022 год	5583				()	()		
кредиты	за 2023 год	5564				()	()		
	за 2022 год	5584				()	()		
займы	за 2023 год	5565				()	()		
	за 2022 год	5585				()	()		
прочие	за 2023 год	5566		280		(133)	()		147
	за 2022 год	5586				()	()		
Итого	за 2023 год	5550		56979		(54400)	()	X	2579
	за 2022 год	5570				()	()	X	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590			
в том числе: долгосрочная	5591			
из нее: по кредитам	5592			
займам	5593			
в том числе: краткосрочная	5594			
из нее: по кредитам	5595			
займам	5596			

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	8504	
Затраты на оплату труда	5620	18649	
Отчисления на социальные нужды	5630	5064	
Амортизация	5640	2745	
Прочие затраты	5650	3734	
Итого по элементам затрат	5660	38696	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и другое (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и другое (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38696	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
объекты основных средств	5801			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802			
из них:				
векселя	5802.1			
прочее	5803			
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
объекты основных средств	5811			
из них: переданные в залог	5811.1			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812			
из них: переданные в залог	5812.1			
прочее	5813			
из них: переданные в залог	5813.1			

9. Государственная помощь

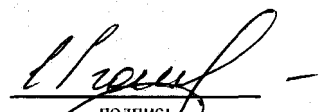
Наименование показателя	Коды	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	19461	
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)	5901	19461	
из них:			
на растениеводство	5901.1		
на животноводство	5901.2		
на прочие цели	5901.3	19461	
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4		
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905		
в том числе:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1		
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2		
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3		
на прочие цели	5905.4		
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5		
СПРАВОЧНО: из кода строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6		

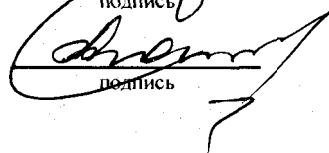
Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 год	5910			()	
	за 2022 год	5920			()	

Руководитель

Главный бухгалтер
(при наличии)

" 26 " марта 20 24 г.


подпись


подпись

Игошин Д.С.
расшифровка подписи

Пономарева Г.А.
расшифровка подписи

**Муниципальное унитарное предприятие
«Спецкомавтотранс» города Ровеньки**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых
результатах за 2023 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – МУП «СКАТ» города Ровеньки.

1.2. Юридический адрес – 294702 Луганская Народная Республика ГО Ровеньковский
г. Ровеньки ул.Выгонная,5 .

1.3. Дата государственной регистрации – 27.12.2022 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 58 человек,
в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	17 человек
Отдел ритуальных услуг	2 человека
Отдел благоустройства	22 человека
Отдел сбора и вывоза ТБО(саночистка)	17 человек

Пенсионеров на предприятии 15 человек.

1.5. Уставный фонд предприятия определяется стоимостью переданного учредителем
имущества.

Функции и полномочия учредителя, собственника имущества предприятия
осуществляет Администрация города Ровеньки Луганской Народной Республики.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Основной вид деятельности- 38.11.- Сбор неопасных отходов;
- Дополнительные виды деятельности:- 96.03 Организация захоронений ,
предоставление смежных услуг;
- 37.00- Канализация, отведение и очищение сточных вод;
- 38.21- Обработка и удаление безопасных отходов;
- 49.41- Грузовой автомобильный транспорт
- 81.30- Предоставление ландшафтных услуг

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор предприятия: Игошин Денис Сергеевич (распоряжение № 324-лс от
16.05.2023)

Главный бухгалтер предприятия: Пономарева Галина Александровна (приказ № 156-к
от 24.08.2023 г.

1.8. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия за 2023 год не проводился.

2. Учетная политика

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения признаются Доходы, налоговая ставка 3%.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется общим способом с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкция по его применению, Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ), национальных стандартов, проведения инвентаризации, ведения документации, счетов бухгалтерского учета, калькуляций, баланса и отчетности.

Налоговая база по единому налогу определяется по данным регистров бухгалтерского учета.

Доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных за счет этих средств, ведется в регистрах бухучета с помощью аналитических признаков на счетах бухучета.

В отчетном периоде в учетной политике по учету НМА применяется стандарт ФСБУ 14/2022. Лимит НМА установлен не менее 100 000 руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения объект «Доходы» по ставке 3%.

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета- ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости активов.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Предприятие не передавало в аренду основные фонды, числящиеся на предприятии.

4.1. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2023 года составила 16269 тыс. руб., из них фактические убытки хозяйственной деятельности составили 3192,0 тыс. руб., покрытие расходов полученной субсидией из бюджета Луганской Народной Республики 29.12. 2023 года на возмещение выпадающих доходов, связанных с оказанием услуг в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в размере ниже обоснованного уровня в сумме 19461,0 тыс.руб.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся сооружения, транспорт, производственный и хозяйственный инвентарь (п.2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Незавершенного строительства производственных и других активов на предприятии нет. Переоценку групп основных средств предприятием не проводилась.

6. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» баланса числится программный лицензионный комплекс «Гранд-Смета» , приобретенный в декабре 2023 года для проведения расчетов по выполненным работам и услугам, которые оплачиваются за счет средств муниципального бюджета г.Ровеньки. (п.1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Все числовые показатели запасов, дебиторской и кредиторской задолженности предприятия указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах (п.4.1., 5.1.,5.3)

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
___ Основные средства ___	29.12.2023 ___	—
Материально-производственные запасы	25.12.2023	
Нематериальные активы ___		—

На дату проведения инвентаризации нематериальных активов на балансе не числится. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

В п.6 Затраты на производство (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год) отражены расходы по видам деятельности и по элементам затрат в соответствии с данными бухгалтерского учета на счетах учета затрат на производство и продажу продукции (работ, услуг).

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основным фактором, который влияет на результаты деятельности предприятия является низкая дисциплина платежеспособности населения и некоторых юридических лиц за полученные услуги.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Предприятие связанных сторон и бенефициаров не имеет.

10. Способ раскрытия информации о господомощи.

Получена субсидия из бюджета Луганской Народной Республики 29.12. 2023 года на возмещение выпадающих доходов, связанных с оказанием услуг в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в размере ниже обоснованного уровня в сумме 19461,0 тыс.руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

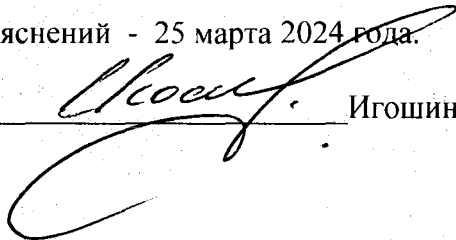
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. События после отчетной даты

Предприятие полностью производит расчеты в рублях, контрагенты предприятия- все российские организации.

Дата составления текстовых пояснений - 25 марта 2024 года.

Директор предприятия _____



Игошин Д.С.