

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ММУП "Городское благоустройство" за 2023 год
(часть I)**

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

/тыс.руб./

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переход на ФСБУ 6/2020 (п.9 пояснений)	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	152 105	(73 435)	20 302	(2 997)	2 897	(21 859)	-	-	-	169 410	(92 397)
в том числе:													
Здания	5210	за 2022 г.	127 972	(74 436)	35 001	(10 868)	10 459	(18 300)	8 842	-	-	152 105	(73 435)
	5201	за 2023 г.	22 038	(12 849)	-	(-)	-	(284)	-	-	-	22 038	(13 133)
	5211	за 2022 г.	22 269	(11 619)	-	(231)	131	(1 361)	-	-	-	22 038	(12 849)
	5202	за 2023 г.	742	(486)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	742	(492)
	5212	за 2022 г.	988	(720)	-	(246)	240	(6)	-	-	-	742	(486)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	59 188	(29 928)	6 880	(2 194)	2 194	(8 960)	-	-	-	63 874	(36 694)
	5213	за 2022 г.	52 872	(29 056)	11 053	(4 737)	4 448	(8 621)	3 301	-	-	59 188	(29 928)
	5204	за 2023 г.	65 601	(27 330)	7 944	(-)	-	(10 505)	-	-	-	73 545	(37 835)
	5214	за 2022 г.	45 056	(28 171)	23 814	(3 269)	3 269	(7 423)	4 995	-	-	65 601	(27 330)
Транспортные средства	5205	за 2023 г.	4 536	(2 842)	5 478	(803)	703	(2 104)	-	-	-	9 211	(4 243)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2022 г.	6 787	(4 870)	134	(2 385)	2 371	(889)	546	-	-	4 536	(2 842)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
	5230	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5221	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5231	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб./

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период (в том числе принято от учредителя)	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 2023 г.	-	20 302	(-)	(20 302)	-
	5250	за 2022 г.	-	35 001	(-)	(35 001)	-
в том числе:							
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023 г.	-	6 880	(-)	(6 880)
	5251	за 2022 г.	-	11 053	(-)	(11 053)	-
Транспортные средства	5242	за 2023 г.	-	7 944	(-)	(7 944)	-
	5252	за 2022 г.	-	23 814	(-)	(23 814)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2023 г.	-	5 478	(-)	(5 478)	-
	5253	за 2022 г.	-	134	(-)	(134)	-
Сооружения	5244	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
Здания	5245	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
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	1 734	1 691	1 691
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	36 959	151 880	151 880
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 336	6 336	6 336
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Основные средства, полученные в безвозмездное пользование	5287	32 855	32 855	32 821

тыс.руб./

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

/тыс.руб./

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	3 869	(11)	38 233	(38 627)	(24)	-	-	3 475	(35)
	5420	за 2022 г.	4 180	(85)	40 898	(41 209)	74	-	X	3 869	(11)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	3 869	(11)	38 233	(38 627)	(24)	-	-	3 475	(35)
	5421	за 2022 г.	4 180	(85)	40 898	(41 209)	74	-	-	3 869	(11)
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5426	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5427	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5408	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5428	за 2022 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								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	использованные резерва	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	создание резерва по сомнительным долгам	резерва по сомнительным долгам													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	5521	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	5522	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5503	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5523	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5504	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5524	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Прочая	5505	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5525	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5510	за 2023 г.	40 209	(1 796)	166 818	(298)	(168 995)	(27 985)	1 773	3	-	-	10 047	(318)						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022 г.	40 030	(1 816)	159 345	(4)	(158 778)	(388)	19	5	-	40 209	(1 796)							
	5511	за 2023 г.	29 899	(1 392)	137 130	(1)	(138 737)	(26 075)	1 372	3	-	2 217	(18)							
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5531	за 2022 г.	29 689	(1 395)	133 262	(3)	(132 937)	(115)	6	-	-	29 899	(1 392)							
	5512	за 2023 г.	1 321	(-)	29 042	(5)	(29 209)	(2)	-	-	-	1 152	(5)							
	5532	за 2022 г.	1 311	(6)	25 539	(-)	(25 383)	(146)	6	-	-	1 321	(-)							
	5513	за 2023 г.	8 989	(404)	646	(292)	(1 049)	(1 908)	401	-	-	6 678	(295)							
	5533	за 2022 г.	9 030	(415)	544	(1)	(458)	(127)	7	5	-	8 989	(404)							
	5514	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)							
Итого	5534	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)							
	5500	за 2023 г.	40 209	(1 796)	166 818	(298)	(168 995)	(27 985)	1 773	3	X	10 047	(318)							
	5520	за 2022 г.	39 894	(1 816)	159 345	(4)	(158 778)	(388)	19	5	X	40 209	(1 796)							

Тыс.руб./

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	6 349	6 031	35 919	34 123	36 339	34 523
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

тыс.руб./

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло		перевод из кратко- в долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	6 551	-	-	(6 551)	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022 г.	3 729	4 625	-	(1 803)	-	-	6 551
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
займы	5572	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
прочая	5553	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5554	за 2023 г.	6 551	-	-	(6 551)	-	-	-
	5574	за 2022 г.	3 729	4 625	-	(1 803)	-	-	6 551
	5555	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	22 620	153 003	-	(170 056)	(177)	-	5 390
в том числе:	5580	за 2022 г.	28 454	132 456	-	(138 146)	(144)	-	22 620
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	14 329	52 588	-	(66 528)	(27)	-	362
авансы полученные	5581	за 2022 г.	19 508	41 945	-	(47 018)	(106)	-	14 329
	5562	за 2023 г.	468	4 783	-	(5 042)	(17)	-	192
	5582	за 2022 г.	398	3 662	-	(3 588)	(4)	-	468
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	2 440	29 951	-	(30 022)	(131)	-	2 238
кредиты	5583	за 2022 г.	3 528	27 441	-	(28 495)	(34)	-	2 440
займы	5564	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
прочая	5584	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5565	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5566	за 2023 г.	3 050	222	-	(3 044)	(2)	-	226
	5586	за 2022 г.	3 204	58	-	(212)	(-)	-	3 050
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2023 г.	2 333	65 459	-	(65 420)	(-)	-	2 372
Итого	5587	за 2022 г.	1 816	59 350	-	(58 833)	(-)	-	2 333
	5550	за 2023 г.	29 171	153 003	-	(176 607)	(177)	-	5 390
	5570	за 2022 г.	32 183	137 081	-	(139 949)	(144)	-	29 171

тыс.руб./

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	37 803	40 568
Расходы на оплату труда	5620	54 830	49 281
Отчисления на социальные нужды	5630	16 548	14 729
Амортизация	5640	23 496	18 300
Прочие затраты	5650	27 199	20 800
Итого по элементам	5660	159 876	143 678
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	159 876	143 678

/тыс.руб./

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 905	13 446	(11 888)	(-)	7 463
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	5 905	11 537	(11 616)	(-)	5 826
будущий размер амортизации ОС	5702	-	1 909	(272)	(-)	1 637

/тыс.руб./

Директор

Д.Н.Кобозев



" 20 " марта 2024 год

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ММУП «Городское благоустройство» за 2023 год
(часть II)**

1. Основные сведения о Предприятии.

1.1. Мончегорское муниципальное унитарное предприятие «Городское благоустройство» (ММУП «Городское благоустройство») создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным Законом Российской Федерации от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», Постановлением администрации города Мончегорска от 23.06.2006 № 443 путем реорганизации предприятия жилищно-коммунального хозяйства города Мончегорска «Градсервис» в форме выделения и является правопреемником его прав и обязанностей в соответствии с разделительным балансом. Дата государственной регистрации: 01 сентября 2006 года.

ММУП «Городское благоустройство», как юридическое лицо, поставлено 01 сентября 2006 года на налоговый учет в ИФНС России по городу Мончегорску Мурманской области, что подтверждено Свидетельством серии 51 № 000854420 с присвоением индивидуального номера налогоплательщика (ИНН) 5107910717 с кодом причины постановки на налоговый учет (КПП) 510701001.

ММУП «Городское благоустройство» зарегистрировано в качестве страхователя во всех внебюджетных фондах по месту своего нахождения.

В своей деятельности ММУП «Городское благоустройство» руководствуется Уставом, действующая редакция которого утверждена Решением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Мончегорска от 30.08.2006 № 57, с изменениями, утвержденными решением КУМИ от 08.12.2008 № 45, решением КИО от 16.02.2009 № 10, решением КИО от 20.08.2009 № 74, решением КИО от 16.03.2010 № 15, решением КИО от 26.02.2013 № 30, решением КИО от 21.10.2014 № 207, решением КИО от 02.12.2020 № 99, решением КИО от 19.06.2023 № 66 и зарегистрирована в ИФНС России по городу Мончегорску Мурманской области 01.09.2006г., 15.12.2008г., 04.06.2009г., 01.09.2009г., 31.03.2010г., 07.03.2013г., 30.10.2014г., 23.12.2020г., 11.07.2023г. соответственно.

Размер уставного фонда предприятия определен Решением единственного учредителя ММУП «Городское благоустройство» - органа государственной власти в лице Комитета имущественных отношений администрации города Мончегорска, и на 31.12.2023 года составляет 42 610 059,37 рублей. Пополнение уставного фонда в 2023 году произошло денежными средствами в размере 19 600 000,00 рублей.

Место нахождения: проспект Metallургов, дом 4, город Мончегорск, Мурманская область, Россия, 184511.

Среднесписочная численность персонала предприятия за 2023 год составила 83 человека. Средняя заработная плата за 2023 год – 56 027 руб.

1.2. Сведения об аудиторе:

- полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛС АУДИТ»;
- ООО «ГЛОБАЛС АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов (зарегистрировано в реестре СРО ААС за номером 12006067072 от «21» февраля 2020 г.);
- место фактического нахождения: Российская Федерация, 620133, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Луначарского, соор. 31, офис 216; телефон: (8152) 28-71-11.

1.3. Производственно-финансовая деятельность ММУП «Городское благоустройство» осуществлялась на протяжении 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет не менее 10 % от соответствующих статей бухгалтерской отчетности.

Основные направления деятельности предприятия в отчетном периоде:

- содержание, обслуживание, ремонт городских дорог, улиц и других объектов внешнего благоустройства;

- благоустройство и озеленение города и территорий;
- ритуальные услуги;
- похоронное дело, содержание, обслуживание кладбища и захоронений;
- платные услуги транспортных средств и механизмов организациям и населению;
- прием и захоронение крупногабаритного мусора, строительных и промышленных отходов;
- прочие услуги.

2. Информация об учетной политике и её применении

Способы и методы, применяемые ММУП «Городское благоустройство» при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, определены приказом руководителя от 17.12.2021 № 133.

Ведение бухгалтерского учета организовано исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, иных законодательных актов.

Бухгалтерская отчетность составляется Предприятием в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402 –ФЗ и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность предприятия формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

2.1. Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если их стоимость больше 100 000 рублей. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

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

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем его списания с учета.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

2.2. Сырье и материалы.

В отношении материалов применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет

Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе материалов и списываются на затраты (расходы) пропорционально стоимости материалов, отпущенных в производство (проданных) в течение месяца.

2.3. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

2.4. Резервы.

2.4.1. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату (п.17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Если сумма начисленного резерва меньше суммы фактических расходов на оплату отпусков, разница включается в состав текущих расходов на оплату отпусков. Если сумма начисленного резерва больше суммы фактических расходов на оплату отпусков, неиспользованный в текущем году резерв списывается на прочие доходы.

2.4.2. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется 1 раз в год перед составлением годовой отчетности. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; нарушение должником сроков исполнения обязательств; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Все долги, не обеспеченные гарантиями, независимо от их значительности распределяются на три группы в зависимости от количества дней просрочки платежа и оцениваются совместно по группам. Для расчета резерва по каждой группе устанавливается, какой процент от суммарной задолженности группы не будет погашен. В зависимости от срока просрочки задолженность делится на следующие группы:

А) менее 30 дней – 0,5%;

Б) от 31 до 90 дней – 1%;

В) свыше 90 дней – 5%.

2.4.3. Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов. Предприятие отражает создание под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ММУП «Городское благоустройство» и покупателями и заказчиками.

2.6. Признание доходов.

Доходы от оказания услуг признаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг. Доходы от предоставления помещений в аренду учитываются в составе прочих доходов.

2.7. Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в себестоимость продаж. Расходы по обычным видам

деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (п.6 ПБУ10/99).

2.8. Имущество, полученное от учредителя (собственника) в хозяйственное ведение без увеличения уставного фонда, отражается с использованием счета учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

2.9. Изменения учетной политики.

В 2023 году существенные изменения в учетную политику не вносились.

2.10. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

3. Выручка, себестоимость, финансовый результат.

3.1. Выручка от реализации продукции, выполненных работ, оказанных услуг за 2023 год составила 140 689 тыс. руб., что на 3 503 тыс.руб. (3%) больше, чем за 2022 год. (см. данные Таблицы, тыс. руб.).

Вид деятельности	2023 год	2022 год	Увеличение в сравнении с 2022г.	Уменьшение в сравнении с 2022 г.
Содержание и благоустройство городской территории	92 955	92 479	476	
Содержание кладбища, воинского захоронения, ритуальные услуги, спецбригада	9 792	8 565	1 227	
Захоронение СиПО, услуги по содерж. территории временного накопления и погрузке ТКО	15 183	12 910	2 273	
Прочие услуги	120	597		477
Услуги транспорта	2 615	3 082		467
Услуги благоустройства (доп.)	20 024	19 553	471	
ВСЕГО	140 689	137 186	+ 4 447	- 944

3.2. Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг за 2023 год составила 140 499 тыс. руб., что на 13 537 тыс.руб. (11%) больше по сравнению с прошлым 2022 годом, а именно (см. данные Таблицы, тыс. руб.):

Вид деятельности	2023 год	2022 год	Увеличение в сравнении с 2022г.	Уменьшение в сравнении с 2022 г.
Содержание и благоустройство городской территории	102 590	91 503	11 087	
Содержание кладбища, воинского захоронения, ритуальные услуги, услуги спецбригады	9 890	8 607	1 283	
Захоронение СиПО, услуги по содерж. территории временного накопления и погрузке ТКО	14 679	12 639	2 040	
Прочие услуги	557	557		
Услуги транспорта	2 332	2 335		3
Услуги благоустройства (доп.)	10 451	11 321		870
ВСЕГО	140 499	126 962	+ 14 410	- 873

3.3. Управленческие расходы не включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного и вспомогательного производства и не распределяются между видами деятельности, а относятся в дебет счета 90 «Продажи», как условно-постоянные расходы.

За 2023 год управленческие расходы составили 19 377 тыс.руб., за 2022 год – 16 716 тыс.руб.

Расходы, относящиеся к основным видам деятельности в целом по предприятию увеличилась на 16 198 тыс.руб. (11%) и составили 159 876 тыс.руб.

3.4. Финансовый результат по видам деятельности приведен в таблице (тыс. руб.):

Вид деятельности	Результат продаж		Результат продаж		отклонения	
	2023		2022		Увеличен ие, Уменьше ние прибыли	Уменьше ние, Увеличен ие убытка
	прибыль	убыток	прибыль	убыток		
Содержание и благоустройство городской территории		9 635	976		- 976	+ 9 635
Содержание кладбища, воинского захоронения, ритуальные услуги, спецбригада		98		42		+ 56
Захоронение СиПО, услуги по содерж. территории временного накопления и погрузке ТКО	504		271		+ 233	
Прочие услуги		437	40		- 40	+ 437
Услуги транспорта	283		747		- 464	
Услуги благоустройства (доп.)	9 573		8 232		+ 1 341	
Валовая прибыль (убыток)	10 360	10 170	10 266	42	+ 94	+ 10 128
ВСЕГО						
Управленческие расходы		19 377		16 716		+ 2 661
Прибыль (убыток) от продаж	10 360	29 547	10 266	16 758	+ 94	+ 12 789

3.5. Всего убыток по предприятию за 2022 год составила 9 741 тыс.руб. ; убыток за 2023 год – 50 907 тыс. руб., в том числе:

- убыток от основной деятельности в сумме 19 187 тыс. руб.;
- убыток от прочей деятельности в сумме 31 002 тыс. руб.;
- налог в связи с применением УСНО – 718 тыс.руб.

3.6. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы в 2023 году составили 4 406 тыс. руб.; в 2022 году – 3 449 тыс. руб.

Прочие расходы в 2023 году составили 35 408 тыс. руб., в 2022 году – 5 992 тыс. руб.

Данные по видам прочих доходов и прочих расходов приведены ниже в Таблице (тыс.руб.):

Наименование	2023		2022	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Реализация прочего имущества	938	357	522	232
Списание кредиторской задолженности	56		118	
Аренда имущества	634		828	
Восстановление/начисление резерва по сомнительным долгам	3	298	6	4
Списание материалов		90		204
Прочие		104	10	218
Услуги банка		67		72
Доходы/убытки прошлых лет	131			
Штрафы, пени, неустойки	380	114	67	716
Расходы в виде списания дебиторской задолженности		27 985		422
Начисление резерва под снижение стоимости запасов		24		- 74
Подарки, выплаты работникам (включая страховые взносы)		2 395		3 092
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации			1 800	
Доходы/расходы от ликвидации основных средств	356	406	98	99
Благотворительность				250
Расходы прошлых периодов		281		757
Восстановление амортизации ОС в связи с пересмотром СПИ	1 908			
Оценочное значение на будущую амортизацию		1 908		
Процентный расход по лизингу		1 379		
ВСЕГО	4 406	35 408	3 449	5 992

4. Инвестиционная деятельность.

Основные производственные фонды организации переданы в хозяйственное ведение. Основные фонды ММУП «Городское благоустройство» изношены на 55% (на 31.12.2022г. показатель составлял 48%), в том числе:

- здания на 60 %
- сооружения на 66 %
- машины и оборудование на 57 %
- транспортные средства на 51%
- производственный и хозяйственный инвентарь на 46%

В 2023 году от учредителя в хозяйственное ведение принято основных фондов на сумму 12 496 тыс.руб. За счет собственных средств предприятия приобретен в лизинг бульдозер Бт-10М. Общая сумма договора лизинга 9 495,6 тыс.руб., срок финансовой аренды (лизинга) – до 19.01.2025 года, ежемесячные платежи – 328,1 тыс.руб.

Материально-производственные запасы в структуре баланса составляют 3,4 % (в 2022 году –2,8%). Балансовая стоимость запасов уменьшилась на 419 тыс. руб.

В результате инвентаризации резерва под обесценение запасов на 31.12.2023г. резерв составил 36 тыс.руб. (на 31.12.2022г. – 11 тыс.руб.).

5. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора ММУП «Городское благоустройство». Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года; прочего имущества и финансовых обязательств - ежегодно, перед составлением годового баланса.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в целях обеспечения достоверности данных

бухгалтерского учета перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества, в том числе основных средств, и обязательств на основании приказа директора предприятия от 19 октября 2023г. № 184. Составлены инвентаризационные описи. В ходе инвентаризации излишек и недостач не выявлено.

6. Дебиторская, кредиторская задолженность, прочие обязательства.

6.1. Дебиторская задолженность на конец года составляет 9 729 тыс. руб., в том числе:

- Покупатели и заказчики- 2 199 тыс. руб.;
- Поставщики и подрядчики (авансы выданные)– 1 147 тыс. руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами – 4 тыс.руб.;
- Прочие дебиторы- 6 379 тыс. руб.

За отчетный период дебиторская задолженность уменьшилась на 28 684 тыс.руб. за счёт списания просроченной задолженности, не реальной ко взысканию. Доля дебиторской задолженности в общем итоге баланса на конец отчетного периода составляет 10%.

6.2. Кредиторская задолженность на конец года составляет 5 390 тыс. руб. За отчетный период кредиторская задолженность снизилась на 23 781 тыс.руб.

В июне 2023 года от учредителя получены денежные средства в размере 19 600 тыс.руб. на увеличение уставного фонда и погашение кредиторской задолженности перед АО «Мончегорская теплосеть».

Кроме того, за счёт собственных средств предприятием погашена кредиторская задолженность перед АО «Мончегорская теплосеть» в размере 2 492 тыс.руб. - проценты за пользование денежными средствами по решению суда.

6.3. Прочие обязательства. По строке 1550 «Прочие обязательства» баланса в сумме 3 518 тыс.руб. отражены обязательства по финансовой аренде (лизингу) на 31.12.2023г. (без учёта НДС).

7. Показатели финансовой устойчивости.

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.2-гр.3)	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	на начало периода (31.12.2022)	на конец периода (31.12.2023)			
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей ликвидности	2,61	2,54	- 0,77	не менее 2	соответствует
2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,40	0,28	-0,12	не менее 0,1	соответствует
3. Коэффициент утраты платежеспособности	x	1,26	x	не менее 1	соответствует

Поскольку оба коэффициента на 31 декабря 2023 г. оказались в пределах допустимых норм, в качестве третьего показателя рассчитан коэффициент утраты платежеспособности. Данный коэффициент служит для оценки перспективы утраты предприятием нормальной структуры баланса (платежеспособности) в течение трех месяцев при сохранении имевшей место в анализируемом периоде тенденции изменения текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами. Значение коэффициента утраты платежеспособности (1,26) указывает на низкую вероятность утраты показателями платежеспособности нормальных значений.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 составляют 84 157 тыс.руб. (на 31.12.2022 – 102 907 тыс.руб.) и намного превышают уставный фонд.

8. Внутренний финансовый контроль.

Во исполнение требований части 1 статьи 19 Федерального закона от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» на предприятии 04.09.2014г. утверждено Положение о внутреннем контроле.

Внутренний контроль осуществляется за:

- соблюдением требований законодательства и нормативных актов;
- эффективным использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;
- целесообразностью хозяйственных операций;
- выявлением внутрихозяйственных резервов и принятием мер к использованию их в интересах предприятия;
- соблюдением защиты информации;
- правильным ведением бухгалтерского, налогового учета, обеспечением его точности и полноты в соответствии с принятой учетной политикой;
- правильным составлением и представлением бухгалтерской, статистической, налоговой отчетности;
- обеспечением сохранности имущества.

Внутренний контроль осуществляется в трех формах: предварительный внутренний контроль, текущий финансовый контроль, последующий контроль.

Отдельные процедуры и мероприятия разрабатываются и систематически осуществляются должностными лицами (сотрудниками) предприятия и руководителями структурных подразделений. Плановые и внеплановые проверки проводятся комиссией по внутреннему контролю, состав которой устанавливается приказом руководителя предприятия. Плановые проверки по внутреннему контролю проводятся в соответствии с утвержденным руководителем предприятия Планом контрольных мероприятий на текущий квартал. Внеплановые проверки осуществляются комиссией по внутреннему контролю по вопросам, в отношении которых есть информация и (или) достаточная вероятность возникновения нарушений, незаконных и (или) ошибочных действий.

Контроль со стороны Исполнительного органа осуществляется планомерно в течение отчетного периода (года). С целью повышения уровня надежности системы внутреннего контроля на предприятии разработано и утверждено Положение об инвентаризации (приказ № 120/1 от 26.10.2018г.). Регулярно проводятся инвентаризации активов и обязательств. В случаях выявления недочетов, отклонений составляются соответствующие документы, принимается решение о внесении исправлений в бухгалтерский и налоговый учет.

Приказом руководителя предприятия создана постоянно действующая комиссия по предупреждению и профилактике коррупционных правонарушений для содействия государственным органам, на которые законодательством возложена ответственность по борьбе с коррупцией, рассмотрения вопросов по противодействию коррупционным проявлениям в ММУП «Городское благоустройство», анализа их причин, выработки мероприятий и мер реагирования на выявленные нарушения антикоррупционного законодательства в отделах и на участках предприятия.

9. Оценочные обязательства.

На конец отчетного года предприятием сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 5 826 тыс.руб. (на 31.12.2022г. – 5 905 тыс.руб.).

Ежемесячный процент отчисления в резерв в 2023 году составлял 17,35%.

По состоянию на 31 декабря проведена инвентаризация созданного резерва на оплату отпусков.

Сумма начисленного резерва в отчетном году оказалась меньше суммы фактических расходов на оплату отпусков, доначислен резерв в сумме 468 тыс.руб.

10. Оценочный резерв.

В соответствии с учетной политикой все долги, не обеспеченные гарантиями, независимо от их значительности распределяются на три группы в зависимости от количества дней просрочки платежа и оцениваются совместно по группам. Для расчета резерва по каждой группе устанавливается, какой процент от суммарной задолженности группы не будет погашен. В зависимости от срока просрочки задолженность делится на следующие группы:

- А) менее 30 дней – 0,5%;
- Б) от 31 до 90 дней – 1%;
- В) свыше 90 дней – 5%.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 года сформирован в сумме 317 тыс.руб. (на 31.12.2022 года – 1 796 тыс. руб.).

Для взыскания дебиторской задолженности ММУП «Городское благоустройство» проведены следующие мероприятия:

- направленно 23 претензии на общую сумму – 1 165 704,79 рублей;
- оплачено по претензиям на сумму 1 126 940,79 рублей
- для взыскания денежных средств по решению суда направлены в подразделения судебных приставов исполнительные листы на общую сумму – 392 412 рублей;
- прислано от судебных приставов актов о невозможности взыскания на общую сумму – 17 762 рубля.

В целях минимизации задолженности по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в 2023 году проведена следующая работа:

- для взыскания денежных средств по решению суда направлены в подразделения судебных приставов исполнительные листы на общую сумму – 1 765 544,07 рублей.
- прислано от судебных приставов актов о невозможности взыскания на общую сумму – 1 765 470,27 рублей.

11. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

11.1. С 01.01.2020 ММУП «Городское благоустройство» применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Уведомление о переходе на УСН подано в Межрайонную ИФНС России № 5 по Мурманской области 27.11.2019г.

С 01.01.2022 года предприятие применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы. Уведомление об изменении объекта налогообложения подано в ИФНС 24.12.2021г.

Учётная политика для целей налогообложения утверждена директором предприятия приказом от 17.12.2021г. № 201.

Сумма авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением УСН, рассчитываются по ставке 1%, которая установлена п.п.3 статьи 1.1 Закона Мурманской области от 03 марта 2009 года № 1075-01-ЗМО «Об установлении дифференцированных налоговых ставок в зависимости от категорий налогоплательщиков по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения».

11.2. Доходы за 2023 год, учитываемые при исчислении налоговой базы, составили 143 577 тыс.руб. (за 2022 год – 141 240 тыс.руб.). Расходы, уменьшающие сумму налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, составили 23 473 тыс.руб. (за 2022 год – 17 643 тыс.руб.). Налог подлежащий уплате за налоговый период 718 тыс.руб. (за 2021 год налог составил 706 тыс.руб.)

В 2024 году ММУП «Городское благоустройство» применяет УСНО с объектом налогообложения – доходы.

12. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ММУП «Городское благоустройство», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, нет.

13. Информация о связанных сторонах.

*Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ММУП
«Городское благоустройство»*

№ п/п	Наименование или ФИО связанной стороны	Для ю.л.-место нахождения, для ф.л.-гражданство, должность	Характер отношений	Виды операций	Объем операций (тыс.руб.)
1	Садчиков Виктор Иванович	Гр.РФ, глава администрации г.Мончегорска	действует от имени администрации г.Мончегорска	-	-
2	Рудаков Андрей Вячеславович	Гр.РФ, глава администрации г.Мончегорска	действует от имени администрации г.Мончегорска	-	-
3	КИО администрации г.Мончегорска	РФ, Мурманская обл., г.Мончегорск, пр.Металлургов, д.37	правомочия учредителя и собственника от имени муниципального образования	Аренда земельных участков	46,3
				Работы по ликвидации котлована	304,2
				Работы по вывозу мусора	595,5
4	Бидненко Елена Николаевна	Гр.РФ, председатель КИО администрации г.Мончегорска	действует от имени КИО администрации г.Мончегорска	-	-
5	Ковалёв Вячеслав Анатольевич	Гр.РФ, директор ММУП «Городское благоустройство»	единоличный исполнительный орган предприятия	Расчеты по оплате труда	2 214,2
				Страховые взносы	631,1

29.02.2024г. распоряжением администрации города Мончегорска трудовой договор с директором ММУП «Городское благоустройство» Ковалёвым Вячеславом Анатольевичем расторгнут по инициативе работника. С 01.03.2024г. на должность директора назначен Кобозев Дмитрий Николаевич. Срок действия трудового договора – с 01 марта 2024 года по 28 февраля 2025 года.

Заработная плата основного управленческого персонала за отчетный год составила 1 534,9 тыс.руб., налоги и взносы, начисленные на заработную плату – 631,1 тыс.руб., оплата ежегодного отпуска – 188,4 тыс.руб., денежная компенсация отпуска – 490,9 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения (платежи по договорам добровольного страхования, платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности) в пользу основного управленческого персонала не планируются.

Учредитель ММУП «Городское благоустройство» - Комитет имущественных отношений администрации города Мончегорска, председателем которого является Бидненко Елена Николаевна. В 2023 году выплаты в пользу учредителя не осуществлялись.

КИО администрации г.Мончегорска является учредителем ряда организаций, с которыми у предприятия были договорные отношения в отчетном году. Информация о связанных сторонах представлена в таблице:

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ММУП «Городское благоустройство»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Виды операций	Объем операций (тыс.руб.)
1	Акционерное общество «Мончегорская теплосеть»	Мурманская обл., г.Мончегорск, ул.Строительная, д.15	Приобретение тепловой энергии	1 208,2
			Реализация товаров, работ, услуг (захоронение СИПО, восстановл.асфальтового покрытия)	3 722,9
2	Акционерное общество «Мончегорскводоканал»	Мурманская обл., г.Мончегорск, наб.Комсомольская, д.52/9	Приобретение товаров, работ, услуг (водоснабжение, исследование проб воды)	95,6
			Реализация товаров, работ, услуг (услуги транспорта)	5,2
3	Акционерное общество «Мончегорские электрические сети»	Мурманская обл., г.Мончегорск, ул.Комсомольская, д.5А	Приобретение товаров, работ, услуг (услуги транспорта, техобслуживание электроустановок)	514,2
			Реализация товаров, работ, услуг (захоронение СИПО, восстановление асфальтового покрытия)	615,1
			Возмещение ущерба	8,9
4	Муниципальное казенное учреждение «Управление жилищно-коммунального хозяйства города Мончегорска»	Мурманская обл., г.Мончегорск, ул.Нюдовская, д.14	Реализация работ, услуг (работы по организации праздничн.мероприятий, содержание городского кладбища и воинских захоронений, содержание зеленых насаждений, содержание улично-дорожной сети и элементов дорожной инфраструктуры, содержание земельных участков для временного складирования снега, устройство плодородного слоя, ремонт проездов, тротуаров, механизированная очистка тротуаров, расчистка, погрузка и вывоз мусора, выполнение работ по изготовлению и установке скамеек, модернизация пешеходных переходов, эвакуация брошенных транспортных средств, ликвидация несанкционированных свалок, транспортировка трупов в морг, захоронение безродных)	102 199,2
			Штрафы по МК	1,0
			Неустойки по МК	18,1
5	Муниципальные автономные дошкольные образовательные учреждения города Мончегорска	Мурманская обл., г.Мончегорск	Реализация работ, услуг (услуги транспорта, реализация песка, щебня, работы по устройству асфальтового покрытия))	6 798,5
6	МАУ СШОР	Мурманская обл., г.Мончегорск, ул.Нагорная, д.17	Реализация работ, услуг (услуги транспорта, захоронение СИПО)	16,7
7	МБУ «Управление ДОМС»	Мурманская обл., г.Мончегорск, пр.Металлургов, д.37	Реализация работ, услуг (услуги по уборке территории), реализация материалов	715,2
8	МКУ «УЭР города Мончегорска»	Мурманская обл., г.Мончегорск, пр.Металлургов, д.37	Реализация услуг (организация выездной торговли)	97,0
9	МАУ МГЦК	Мурманская обл., г.Мончегорск, пр.Металлургов, д.30	Реализация работ, услуг (организация праздничных мероприятий), реализация материалов	1 849,9

14. Информация о существенных фактах. События после отчетной даты.

Непрерывность деятельности. События, связанные с распространением вируса COVID-19, СВО.

14.1. Существенные факты, способные оказывать влияние на хозяйственную деятельность составление отчетности в 2023 году, а также с 01 января 2024 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

14.2. События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности :

- В феврале 2024 года от учредителя в хозяйственное ведение поступили 7 единиц транспортных средств на общую сумму 32 821 тыс.руб., ранее учитываемых за балансом по договорам безвозмездного пользования.

- Согласно статье 3 Федерального закона от 27.12.2019 № 485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» унитарные предприятия подлежат ликвидации или реорганизации до 1 января 2025 года. Решением комитета имущественных отношений администрации города Мончегорска от 06.03.2024г. № 22 утвержден план мероприятий (дорожная карта) по реорганизации в форме преобразования Мончегорского муниципального унитарного предприятия «Городское благоустройство» в общество с ограниченной ответственностью «Городское благоустройство». Срок подачи документов в ИФНС для окончательной регистрации реорганизации в форме преобразования ММУП «Городское благоустройство» - ориентировочно до 20.09.2024г.

14.3. События, связанные с распространением вируса COVID-19, не повлияли и не будут влиять на способность предприятия продолжать деятельность непрерывно.

14.4. События, связанные со специальной военной операцией не повлияли и с высокой долей вероятности не будут влиять на способность предприятия продолжать деятельность непрерывно.

15. Затраты на использование энергетических ресурсов.

Вид энерго-технического ресурса	Единица измерения	Потребленное количество		Сумма, тыс.руб.	
		2022	2023	2022	2023
Электроэнергия	кВт/ч	360 460,1	279 426,9	2 083,0	1 780,7
Тепловая энергия	Гкал	326,462	322,377	1 190,3	1 205,2
Бензин автомобильный	л	29 731,97	30 706,69	1 482,7	1 577,7
Топливо дизельное	л	135 705,37	158 260,42	8 094,8	10 390,5
Всего	х	х	х	12 850,8	14 954,1

16. Информация об экологической деятельности.

ММУП «Городское благоустройство» на протяжении 2023 года осуществляло деятельность по сбору, транспортированию, размещению отходов III–V классов опасности на основании лицензии № (51)-205-СТУР от 31 августа 2018 года, выданной Управлением Росприроднадзора по Мурманской области. За предприятием на праве хозяйственного ведения закреплена санкционированная свалка, которая включена в государственный реестр объектов размещения отходов на основании приказа Федеральной службы по надзору в сфере природопользования № 592 от 25.09.2014г. под номером 51-00062-3-00592-250914. Назначение объекта размещения отходов – размещение коммунальных отходов,

поступающих от жилого сектора, предприятий и организаций, промышленных отходов 3-5 классов опасности. На свалке выполняются следующие основные виды работ: прием, складирование строительных и производственных отходов. Санкционированная свалка поставлена на государственный учет в федеральный государственный реестр объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, эксплуатируемого объекта (свидетельство от 09.02.2017 № АОУЛМ9НН).

В 2023 году предприятием произведены следующие текущие расходы, связанные с экологической деятельностью:

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 212 тыс.руб

- плата за размещение отходов производства – 0,6 тыс.руб.;

- проведены дератизационные и дезинфекционные мероприятия, на осуществление которых в 2023 году израсходовано 23 тыс.руб.

Разработанные на предприятии меры по предупреждению захламления прилегающих к свалке территорий и контроль над технологическими процессами позволяет почти полностью исключить негативное воздействие на почву при размещении отходов.

ММУП «Городское благоустройство» планирует осуществлять мониторинг всех компонентов природной среды силами аккредитованных лабораторий, привлекаемых для этих целей на договорной основе. Результаты мониторинга компонентов окружающей среды предоставляются в органы государственной власти в рамках государственного контроля.

Капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью, не осуществлялись. Займы и кредиты на экологическую деятельность не привлекались, государственная помощь не предоставлялась.

17. Сведения о прекращаемой деятельности.

Решений о прекращении деятельности в 2023 году исполнительным органом предприятия или собственником не принимались.

18. Информация о забалансовых счетах.

18.1. На счете 001 «Арендованные основные средства» числятся шесть арендованных земельных участков общей кадастровой стоимостью на 31.12.2023г. 36 959 тыс.руб. Договоры аренды находящихся в собственности земельных участков заключаются сроком на 1 год.

18.2. На счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учитывается имущество, принятое на хранение на общую сумму 234 тыс.руб. (камни бортовые бетонные дорожные и тротуарные, секции и стойки пешеходного ограждения, сборно-разборные палатки, столы-раскладушки).

18.3. На счете 006 «Бланки строгой отчетности» учитываются бланки трудовых книжек, вкладышей к ним, счета-заказы на похороны, бланки квитанций общей стоимостью 6 тыс.руб.

18.4. На счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учтена задолженность в сумме 32 841 тыс.руб., списанная с баланса в связи с истечением срока исковой давности.

18.5. На счете 012 «Имущество, полученное в безвозмездное пользование» учтено имущество в общей сумме 32 855 тыс.руб., в том числе бортовые устройства системы взимания платы «Платон», полученные от общества с ограниченной ответственностью «РТ-Инвест Транспортные Системы» по договорам безвозмездного пользования (34 тыс.руб.), а также комбинированные дорожные машины КО-806 (5 525 тыс.руб.) и КО 823-10 (8 294 тыс.руб.), две единицы МК.03 на базе трактора "Беларус-82.1" (общей стоимостью 5 960 тыс.руб.), две единицы МКСМ 800 А-1 (общей стоимостью 5 888 тыс.руб.), погрузчик фронтальный Амкодор (7 153 тыс.руб.), полученные по договорам безвозмездного пользования от комитета имущественных отношений администрации города Мончегорска.

18.6. На счете 013 «Нематериальные активы полученные в пользование» учтены следующие активы в общей сумме 583 тыс.руб.: ключи ЭЦП для сдачи электронной отчетности и для участия в электронных торгах, права использования СБИС ЭДО, программное обеспечение 1С:Бухгалтерия 8, программное обеспечение 1С:Зарплата и Управление персоналом 8, программное обеспечение ABBYY FINE READER 11.0, программное обеспечение MICROSOFT WINDOWS, программное обеспечение MICROSOFT WINDOWS.Office, программное обеспечение CybeFleet, программный продукт СБИС+

электронные торги, сметная программа "А-Ноль", электронный комплект сборников ГЕР-2001 по Мурманской области, программное обеспечение антивирус Dr.Web и КриптоПро.

18.7. На счете 014 учитываются полисы обязательного страхования транспортных средств в сумме 395 тыс.руб.

18.8. На счете 015 учтены топливные карты в количестве 22 штуки.

18.9. На счете МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации» в сумме 608 тыс.руб. учитывается спецодежда, выданная работникам предприятия, стоимость которой списана на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

18.10. На счете МЦ 04 учитывается инвентарь и хозяйственные принадлежности в сумме 6 218 тыс.руб., переданные в эксплуатацию, стоимость которых списана на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

18.11. На счете МЦ 14 в сумме 1 849 тыс.руб. учитываются автомобильные шины для летнего (зимнего) сезона в эксплуатации, стоимость которых списана на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

18.12. На счете МЦ 15 в сумме 218 тыс.руб. числятся автомобильные шины для летнего (зимнего) сезона на хранении.

19. Государственная помощь.

Государственная помощь, раскрыть информацию о которой в бухгалтерской отчетности необходимо в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», предприятию не распределялась и на счета не поступала.

20. Сведения о налоговых проверках.

Налоговые проверки в 2023 году на предприятии не проводились.

21. Информация по сегментам.

ММУП «Городское благоустройство» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

22. Информация об участии в совместной деятельности

Предприятие не заключало договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03).

23. Исправление ошибок.

Исправления в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) не вносились.

Директор



Д.Н.Кобозев

« 20 » марта 2024 год