КП «Мосгорпечать»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах КП «Мосгорпечать» за период с 01 января по 31 декабря 2023 г.

Общие сведения

Полное наименование: казенное предприятие города Москвы «Мосгорпечать»

Сокращенное наименование: КП «Мосгорпечать»

Юридический и почтовый адрес: 101000, г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.2

Основные виды деятельности: управление имуществом, находящимся в государственной собственности

ИНН/КПП: 7706142786/770101001

ОГРН: 1027739177476

Телефон: (495) 276-33-06; Факс: (495) 276-33-06

Адрес страницы в сети интернет: http://www.mosgorpechat.mos.ru

Предприятие не имеет обособленных подразделений

Отраслевой орган исполнительной власти, в ведении которого находится Предприятие: Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы

Учредитель: Департамент городского имущества города Москвы

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Предприятия

Генеральный директор Предприятия: Бабин Роман Александрович

Срочный трудовой договор от 10 октября 2023г. № 451, срок действия – сроком на три года

Численность сотрудников(фактическая) на 31 декабря 2023г. - 76 человек

Среднесписочная численность за 2023 год составляет 86 человек.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Предприятия осуществляет постоянно действующая комиссия по организации и осуществлению внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, созданная Приказом генерального директора Предприятия от 7 декабря 2017 года № 198. Комиссия в своей деятельности руководствуется

Положением о внутреннем контроле совершаемых фактов хозяйственной деятельности в казенном предприятии города Москвы «Мосгорпечать», утвержденным приказом генерального директора Предприятия № 213 от 29 декабря 2017 года.

В период с февраля 2022 года до настоящего времени произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с введением экономических санкций в отношении РФ со стороны ряда европейских государств. Предприятие не может предположить какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Предприятия в целом. Вместе с тем руководство уверено, что Предприятие будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильность Предприятия и специфику его деятельности.

1. Основные положения учетной политики.

1) Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав, или день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2) Применяется метод начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

3) При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости, расчет которой осуществляется исходя из количества и стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений на момент их отпуска в производство.

4) Предприятие приняло решение в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными ФСБУ 6/2018, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. признавать затраты на приобретение, создание таких активов расходами периода, в котором они понесены.

5) Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом в порядке, установленном ст. 259 НК РФ. При определении нормы амортизации по приобретенным объектам основных средств, бывших в употреблении, учитывается срок их полезного использования, уменьшенный на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

6) К расходам будущих периодов относятся:
- расходы на приобретение лицензий и продуктов сертификации;
- расходы по страхованию имущества;
- прочие расходы будущих периодов, которые будут способствовать получению организацией экономических выгод в будущем и стоимость которых может быть измерена с достаточной степенью надежности.

Расходы будущих периодов учитываются без возмещаемого налога на добавленную стоимость и прочих возмещаемых налогов. В составе расходов будущих периодов не учитываются суммы предварительной оплаты по договорам аренды, обучения, добровольного медицинского страхования работников, такие расходы учитываются в бухгалтерской отчетности в составе расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

7) В целях равномерного признания расходов в течение отчетного года Предприятие создавало оценочное обязательство на предстоящую отплату отпусков работникам.

8) В целях повышения достоверности отчетных данных Предприятие в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете формирует резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, по которой существует вероятность неоплаты по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. В целях бухгалтерского учёта решение о том,

является ли каждый конкретный долг сомнительным и нереальным для взыскания Предприятие принимает самостоятельно на основании имеющейся у неё информации о расчётах с должником по договору на отчётную дату.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, по которому существует вероятность неоплаты. Ограничений по величине резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте не установлено.

Признание задолженности сомнительной осуществляется на основании решения (приказа) исполнительного органа.

9) Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт не создается. Затраты на проведение ремонта признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств, если их величина превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

10) При составлении отчетности ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

11) Предусмотрена возможность внесения уточнений и дополнений в учетную политику Предприятие для целей налогообложения в связи с изменениями налогового законодательства либо появлением хозяйственных операций, отражение которых в налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на Предприятие.

12) При учете разниц между бухгалтерским и налоговым учетом применяется балансовый метод учета разниц.

2. Основные аспекты раскрытия информации в годовой бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Предприятия № 153 от 30 декабря 2022г.

С 26 декабря 2023 года Предприятие находится в состоянии реорганизации в форме преобразования, вместе с тем, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Предприятия исходило из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность КП «Мосгорпечать» подготовлена по правилам бухгалтерского учета и отчетности, установленным Российским законодательством, в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета.

Доходы Предприятия учитываются в соответствии с приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99».

Расходы Предприятия учитываются в соответствии с приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99».

Выручка от реализации товаров, работ, услуг по итогам отчетного периода 240 301 тыс. руб.
Себестоимость продаж –106 563 тыс. руб.
Управленческие расходы – 179 976 тыс. руб.
Убыток от продаж получен в размере 46 238 тыс. руб.

Проценты к получению составил 157 532 тыс. руб. - проценты за краткосрочное размещение денежных средств в банках.

Прочие доходы – 13 557 тыс. руб., в том числе:
- доход от восстановления оценочных резервов 9 080,7 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к получению – 3 802,3 тыс. руб.;
- прочие доходы – 674 тыс. руб.

Проценты к уплате (право пользования по договору аренды земли) - 631 тыс. руб.

Прочие расходы – 23 714 тыс. руб., в том числе:
- расходы на формирование резерва сомнительных долгов – 12 678,3 тыс.руб.,
- расходы на премирование в порядке использования Фонда материального поощрения – 6 260,3 тыс. руб.,
- расходы связанные с консервацией основных средств –2 966,1 тыс. руб.;
- прочие расходы -1 809,3 тыс. руб.

Прибыль по статье «Прибыль(убыток) до налогообложения» составила 100 506 тыс. руб.

Прибыль и ее использование

Убыток по статье «Чистая прибыль(убыток)» *по итогам отчетного периода составила* – 100 506 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль –11 685 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль – 10 847 тыс. руб.
Чистая прибыль -77 974 тыс. руб.
Отчисление части чистой прибыли в бюджет города Москвы по ставке 30% (Предприятие категории «Б») за 2022 год – 7 773 тыс. руб.

Структура активов

По состоянию на 31 декабря 2023 года **внеоборотные активы** Предприятия составили 653 846 тыс. руб., в том числе:
Основные средства – 644 942 тыс. руб., в том числе:
- балансовая стоимость основных средств составила 639 722 тыс. руб.,
- права пользования активами – 5 220 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы составили 8 772 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов) – 132 тыс. руб.

Оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2023 года составили 1 654 178 тыс. руб.:

Запасы – 1 312 тыс. руб., в том числе:
- материалы - 1 123 тыс. руб.
- расходы будущих периодов –189 тыс. руб..

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на отчетную дату составляет – 69 668 тыс. руб.

Дебиторская задолженность - в соответствии с рекомендациями Минфина России от 9 января 2013 года № 07-02-18/01 дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащего вычету (принятого к вычету) в соответствии с налоговым законодательством, суммы безнадежной к взысканию дебиторской задолженности отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам в сумме 8 917,7 тыс.руб.

На 31 декабря 2023 года такая задолженность составила 13 820 тыс. руб.:

Дебиторская задолженность Предприятия

тыс.руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023	Отклонение, %
Дебиторская задолженность, в т. ч.	**64 480**	**13 820**	-78,57
поставщики и подрядчики	1 119	976	-12,78
покупатели и заказчики	24 858	981	-96,1
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	79	100
расчеты по налогам и сборам	3 988	16	-99,6
Расчеты с подотчетными лицами	299	210	-29,8
Расчеты с банком по процентам к получению (НСО)	28 851	6 772	-76,5
Расчеты по судебным делам	4 592	4 213	-8,3
прочие дебиторы	773	573	-25,9

В целом дебиторская задолженность носит текущий характер при существенном сокращении в абсолютном и относительном выражении по сравнению с аналогичными показателями предшествующего периода. Также на Предприятии ведется претензионная работа по истребованию просроченной дебиторской задолженности, работа по взысканию в судебном порядке задолженности по договорам с контрагентами Предприятия, защите законных прав и интересов Предприятия в судах по искам и требованиям третьих лиц.

В настоящее время Предприятием заявлены следующие исковые требования:

№ П/П	№ судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Первоначальный долг	Остаток долга	Неоплаченый остаток госпошлины	Итоги рассмотрения
1	А40-24018/24	КП «Мосгорпечать»	ООО «Ареал»	Ущерб	104 161,98	104 161,98	4 125,00	На рассмотрении в суде (решение не принято)

№ П/П	№ судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Первоначальный долг	Остаток долга	Неоплаченый остаток госпошлины	Итоги рассмотрения
2	А40-64674/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Пресса для всех»	Ущерб	206 290,67	206 290,67	7 126,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
3	А40-48392/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «ЛОГОС-М2»	Ущерб	261 811,31	261 811,31	8 236,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
4	А40-123000/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Агентство Печати 41»	Ущерб	105 010,21	105 010,21	3 689,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
5	А40-137523/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Агентство Печати 41»	Ущерб	102 063,47	102 063,47	4 062,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
6	А40-2608/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «ЛОГОС-М2»	Ущерб	143 523,71	143 523,71	5 306,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
7	А40-4198/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «ЛОГОС-М2»	Ущерб	91 816,74	91 816,74	2 989,98	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
8	2-998/2021 11-0148/2022	КП «Мосгорпечать»	ИП Куприна Эмилия Станиславовна	штраф п.6.2.10.	11 313,37	0,00	0,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
9	А40-56062/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «НВ-Пресс»	Ущерб	133 411,91	133 411,91	5 002,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
10	А40-4199/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «ЛОГОС-М2»	Ущерб	87 171,20	87 171,20	3 487,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
11	А40-177595/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «ЛОГОС-М2»	Ущерб	807 334,66	807 334,66	19 147,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
12	А40-24015/24	КП «Мосгорпечать»	ООО «Ареал»	Ущерб	31 466,50	31 466,50	2 000,00	На рассмотрении в суде (решение не принято)
13	А40-6953/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Агентство Печати 41»	Ущерб	105 395,31	105 395,31	0,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
14	А40-2604/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «ЛОГОС-М2»	Ущерб	97 754,13	97 754,13	3 910,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)

№ П/П	№ судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Первоначальный долг	Остаток долга	Неоплаченый остаток госпошлины	Итоги рассмотрения
15	33-14985/2022 02-5700/2021	КП «Мосгорпечать»	ИП Куприна Эмилия Станиславовна	Ущерб	75 245,88	75 245,88	2 457,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
16	А40-24013/24	КП «Мосгорпечать»	ООО «Ареал»	Ущерб	82 161,70	82 161,70	3 286,00	На рассмотрении в суде (решение не принято)
17	А40-4206/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «ЛОГОС-М2»	Ущерб	67 564,05	67 564,05	2 703,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
18	А40-66177/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Агентство Печати 41»	Дебиторская задолженность	355 239,83	176 981,80	10 105,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
19	А40-53457/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Инвест Групп»	Дебиторская задолженность	622 322,56	0,00	15 446,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
20	А40-27543/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Инвест Групп»	Дебиторская задолженность	741 420,60	0,00	17 828,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
21	02-6738/2021 33-3998/2022	КП «Мосгорпечать»	ИП Куприна Эмилия Станиславовна	Дебиторская задолженность	133 210,24	133 210,24	3 864,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
22	А40-53459/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «ЛОГОС-М2»	Дебиторская задолженность	103 058,71	103 058,71	4 092,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
23	А40-17009/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «ЛОГОС-М2»	Дебиторская задолженность	222 196,35	222 196,35	7 444,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
24	А40-225733/21	КП «Мосгорпечать»	ООО «ЛОГОС-М2»	Дебиторская задолженность	1 169 892,00	76 869,80	3 075,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
25	А40-170473/21	КП «Мосгорпечать»	ООО «ЛОГОС-М2»	Дебиторская задолженность	547 746,00	0,00	13 955,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
26	А40-126836/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Агентство Печати 41»	Дебиторская задолженность	15 717,68	15 717,68	0,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
27	А40-126837/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Агентство Печати 41»	Дебиторская задолженность	27 348,25	27 348,25	0,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)

№ П/П	№ судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Первоначальный долг	Остаток долга	Неоплаченый остаток госпошлины	Итоги рассмотрения
28	А40-126841/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Агентство Печати 41»	Дебиторская задолженность	10 140,44	10 140,44	0,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
29	А40-126839/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Агентство Печати 41»	Дебиторская задолженность	10 140,44	10 140,44	0,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
30	А40-195553/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Инвест Групп»	Дебиторская задолженность	795 671,78	795 671,78	18 913,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
31	А40-56827/23	КП «Мосгорпечать»	ООО «АРЕНА»	Дебиторская задолженность	91 210,42	0,00	3 648,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
32	А40-83882/23	КП «Мосгорпечать»	ООО «АРЕНА»	Дебиторская задолженность	17 732,70	0,00	2 000,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
33	А40-175906/23	Московское УФАС	КП «Мосгорпечать»	неимущ.	-	-	-	На рассмотрении в суде (решение не принято)
34	А40-187234/23	КП «Мосгорпечать»	ООО «Инвест Групп»	Банкротство	847 858,78	847 587,78	6 000,00	Прекращено производство по делу (в данное дело входят все долги ООО "Инвест групп")
35	А40-207154/23	ООО «АЛФАВИТ»	КП «Мосгорпечать»	неимущ.	-	-	-	На рассмотрении в суде (решение не принято)
36	А40-238581/23	КП «Мосгорпечать»	ООО «Ареал»	Дебиторская задолженность	3 634 791,86	0,00	41 174,00	Иск удовлетворен полностью (решение не вступило в силу)
37	А40-238606/23	КП «Мосгорпечать»	ООО «АРЕНА»	Дебиторская задолженность	31 126,27	0,00	2 000,00	Иск удовлетворен полностью (ожидаем ИЛ)
38	А40-238604/23	КП «Мосгорпечать»	ИП Сосновский Андрей Владимирович	Дебиторская задолженность	48 872,51	48 872,51	2 000,00	Иск удовлетворен полностью (ожидаем ИЛ)
39	А40-240272/23	КП «Мосгорпечать»	ООО «Антарес»	Дебиторская задолженность	664 532,27	0,00	16 291,00	Иск удовлетворен полностью (ожидаем ИЛ)
40	А40-248004/23	КП «Мосгорпечать»	ИП Рекечинский Дмитрий Александрович	Дебиторская задолженность	20 895,50	0,00	2 000,00	Иск удовлетворен полностью (ожидаем ИЛ)
41	А40-270853/23	КП «Мосгорпечать»	ООО «АМО-Пресс»	Дебиторская задолженность	209 131,39	0,00	7 183,00	Иск удовлетворен полностью (ожидаем ИЛ)

№ П/П	№ судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Первоначальный долг	Остаток долга	Неоплаченый остаток госпошлины	Итоги рассмотрения
42	А40-270808/23	КП «Мосгорпечать»	ООО «Антарес»	Дебиторская задолженность	446 431,87	0,00	11 929,00	Иск удовлетворен полностью (ожидаем ИЛ)
43	А40-270779/23	КП «Мосгорпечать»	ООО «Ареал»	Дебиторская задолженность	1 906 673,61	0,00	32 067,00	Иск удовлетворен полностью (решение не вступило в силу)
44	А40-270804/23	КП «Мосгорпечать»	ООО «АРЕНА»	Дебиторская задолженность	18 707,99	0,00	2 000,00	Иск удовлетворен полностью (ожидаем справку на возврат ГП)
45	2-1886/2022	КП «Мосгорпечать»	ИП Куприна Эмилия Станиславовна	Ущерб	713 024,09	713 024,09	10 330,00	Иск удовлетворен полностью (ожидаем ИЛ)
46	А40-2588/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Агентство Печати 41»	Штраф	197 389,88	140 659,36	0,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
47	А40-2590/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Агентство Печати 41»	Штраф	276 112,54	240 441,27	0,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)
48	А40-410/22	КП «Мосгорпечать»	ООО «Агентство Печати 41»	Штраф	187 764,10	45 384,02	0,00	Иск удовлетворен полностью (исполнительный лист на взыскании)

Денежные средства на расчетных счетах – 1 569 378 тыс. руб.

Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2023 в составе капитала и резервов сформированы: **Добавочный капитал** (Фонд закрепленного имущества) в сумме 1 402 586 тыс. руб., **Нераспределенная прибыль прошлых лет** – 755 348 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства - 40 928 тыс. руб.

Прочие обязательства (долгосрочная аренда земельного участка) – 5 312 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

В соответствии с рекомендациями Минфина от 9 января 2013 года № 07-02-18/01 кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность Предприятия составила 98 538 тыс. руб.:

Кредиторская задолженность Предприятия

(тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023	Отклонение, %
Кредиторская задолженность, в т. ч.	**41 583**	**98 538**	137
поставщики и подрядчики	943	571	-39,4
покупатели и заказчики	28 551	38 618	28,3
задолженность по налогам и сборам	10 379	14 825	42,8
расчеты по финансовым обеспечения (обеспечительные платежи)	399	40 639	10 085,2
прочие кредиторы	1 311	3 885	196,3

Основным фактором роста кредиторской задолженности явилось получение обеспечения исполнения контракта на изготовление и монтаж светодиодного фасада в сумме 39 789 тыс. руб. (Срок возврата 1 квартал 2024 г.).

Задолженность перед поставщиками сократилась по сравнению с 31.12.2022 г. на 39,4 % и соответствует договорным обязательствам.

Вся задолженность по налогам и сборам носит текущий характер.

Резервы и оценочные обязательства

В балансе по статье 1540 «Оценочные обязательства» отражено
- Оценочное обязательство – резерв отпусков в сумме 5 312 тыс. руб..

3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с определениями ПБУ 11/2008 для Предприятия выделяются следующие связанные стороны:

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
Департамент городского имущества города Москвы	Собственник
Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы	Ведомственное подчинение
Бабин Роман Александрович	Руководитель

Операций с организациями и физическими лицами, которые в соответствии с ПБУ 11/2008 признаются связанными сторонами, в отношении купли-продажи, аренды, займов у Предприятия в отчетном периоде не было.

Основной управленческий персонал Предприятия - генеральный директор и заместитель генерального директора.

В пользу основного управленческого персонала за рассматриваемый период (с 1 января 2023г. по 31 декабря 2023г.) Предприятием были произведены следующие начисления:

руб.

Наименование выплат	Генеральный директор	Заместитель генерального директора
Совокупный доход по должностному окладу (с учетом всех премий и вознаграждений, включая доход полученный в натуральной форме) в том числе:	5 696 079,03	4 560 208,07
Совокупный доход по должностному окладу (с надбавками, без премий)	4 535 259,03	2 184 828,07

4. Займы и кредиты

В 2023 году Предприятие заемные средства не привлекало.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты - события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В январе 2024 г. Предприятием было передано ГБУ г. Москвы «Городская реклама и информация» имущество – Светодиодный медиафасад площадью информационного поля: 4 488 м^2. на основании Распоряжения от 12.01.2024 г. № 1107. Стоимость переданного имущества составила – 348 342 467,22 руб., Оплаченный при закупке данного имущества НДС в размере 69 668 493,45 руб. в 2024 г. будет принят в составе прочих расходов, таким образом, данный факт хозяйственной жизни в 2024 году уменьшит финансовый результат Предприятия на 418 010 960,67 руб., что в соответствии с ПБУ 7/98 является существенным событием после отчетной даты, свидетельствующим о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. Информация о выбытии активов событиях согласно п. 10 ПБУ 7/98 отражена бухгалтерскими записями в январе 2024 г. и раскрыта в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому отчету за 2023 г.

6. Существенные ошибки

В декабре 2023 года была выявлена существенная ошибка, допущенная в 2022 г. – списание стоимости материалов для управленческих нужд было произведено в несоответствии с утвержденной учетной политикой:

В 2022 году в бухгалтерском учете списана стоимость материалов для управленческих нужд при поступлении от поставщика, согласно учетной политики списание должно было производиться в момент передачи в производство по накладной. Сумма излишне списанных материалов в 2022 году составила 959 576,51 руб. Исправительные бухгалтерские записи были произведены в декабре 2023 года бухгалтерской справкой (на основании требований - накладных на передачу материалов в производство) с отражением по дебету счета 10 «Материалы» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль», в бухгалтерской отчетности за 2023 год исправление ошибки отражено ретроспективно.

Генеральный директор Бабин Р.А.

Главный бухгалтер Ежков П.Е.