

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Муниципальное предприятие городского округа Самара "Спецкомбинат ритуальных услуг"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
Вид экономической деятельности	Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг	по ОКПО	03276627
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность	ИНН	6311026193
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	96.03
Местонахождение (адрес)	443070, Самарская обл, Самара г, Дзержинского ул, дом № 27	по ОКОПФ / ОКФС	65243 14
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО АК "БИЗНЕС-АКТИВ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6315531373
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1026300967340

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	57 307	61 161	65 588
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	33 149	37 004	41 430
	Строительство объектов основных средств	11502	24 158	24 157	24 158
	Приобретение объектов основных средств	11503	-	-	-
	Доходные вложения в материальные	1160			

	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	496	115	134
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	802	1 619	766
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 100	944	803
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	932	930	945
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	2 282	2 631	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	15
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	2 992	5 202	3 854
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 839	21 298	16 533
	в том числе:				
	Касса организации	12501	120	84	179
	Операционная касса	12502	-	199	159
	Расчетные счета	12503	14 221	20 357	15 415
	Переводы в пути		-	658	780
	Прочие оборотные активы	1260	200	104	214
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	200	104	214
	Итого по разделу II	1200	31 011	39 160	31 196
	БАЛАНС	1600	91 398	103 401	99 864

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 433	5 433	5 433
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	24 551	24 551	24 551
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	898	898	898
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 277	21 204	28 839
	Итого по разделу III	1300	51 159	52 086	59 721
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	17	17	17
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	17	17	17
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	16 295	19 182	11 546
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 010	1 411	1 024
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 477	4 989	7 720
	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 428	2 614	771
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 379	1 988	1 228
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 940	3 528	168
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	1 656	3 656	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	1 404	996	635
	Доходы будущих периодов	1530	30 593	28 601	24 995
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	20 949	20 949	20 949
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	9 644	7 653	4 046
	Оценочные обязательства	1540	(6 666)	3 515	3 585
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	(6 666)	3 515	3 585
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	40 222	51 298	40 126
	БАЛАНС	1700	91 398	103 401	99 864

Руководитель



Ананьев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Муниципальное предприятие городского округа Самара**
"Спецкомбинат ритуальных услуг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / **Муниципальная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
03276627		
6311026193		
96.03		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	150 214	148 142
	Себестоимость продаж	2120	(134 919)	(115 208)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 295	32 934
	Коммерческие расходы	2210	(15 530)	(16 632)
	Управленческие расходы	2220	(25 168)	(24 868)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(25 403)	(8 566)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	27 916	9 207
	Прочие расходы	2350	(2 783)	(3 166)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(270)	(2 525)
	Налог на прибыль	2410	(152)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(152)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(422)	(2 525)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(422)	(2 525)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Ананьев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Муниципальное предприятие городского округа Самара "Спецкомбинат ритуальных услуг"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг

Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: _____ в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710003		
2024	12	31	
03276627			
6311026193			
96.03			
65243		14	
384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель _____

(подпись)

**Ананьев Денис
Александрович**
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Муниципальное предприятие городского округа Самара "Спецкомбинат ритуальных услуг"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	57 307	61 161	65 588
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 080	3 080	3 080
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	7 321	6 316	7 932
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	8 651	11 441	6 517
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 839	21 298	16 533
Прочие оборотные активы	1260	200	104	214
ИТОГО активы	-	91 398	103 401	99 864
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	17	17	17
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	16 295	19 182	11 546
Доходы будущих периодов **	1530	9 644	28 601	4 046
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	(6 666)	3 515	3 585
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	19 290	51 315	19 194
Стоимость чистых активов	-	72 107	52 086	80 670

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.				Коды		
Муниципальное предприятие городского округа Самара "Спецкомбинат ритуальных услуг"				0710004		
Организация	Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	03276627	31	12	2024
Вид экономической деятельности				по ОКПО		
Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг				ИНН		
Организационно-правовая форма / форма собственности				по ОКВЭД 2		
Муниципальные унитарные предприятия				по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения: в тыс. рублей				по ОКЕИ		
				384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	5 433	-	24 551	898	28 839	59 721
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 138)	(8 138)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 982)	(2 982)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(5 156)	(5 156)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	5 433	-	24 551	898	20 701	51 583
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(423)	(423)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(423)	(423)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	5 433	-	24 551	898	20 277	51 159

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	59 721	(2 982)	(5 157)	51 582
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	59 721	(2 982)	(5 157)	51 582
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	28 839	(2 982)	(5 156)	20 701
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	28 839	(2 982)	(5 156)	20 701
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	72 107	52 086	80 670



Руководитель
Ананьев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Муниципальное предприятие городского округа Самара "Спецкомбинат ритуальных услуг"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
03276627		
6311026193		
96.03		
65243		14
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	44 206	42 505
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 786	9 179
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	35 420	33 326
Платежи - всего	4120	(139 350)	(118 869)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 972)	(40 032)
в связи с оплатой труда работников	4122	(78 346)	(95 059)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(8)	(7 606)
прочие платежи	4129	(6 024)	23 828
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(95 144)	(76 364)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(95 144)	(76 364)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 100	16 374
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	(74 044)	(59 990)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

**Ананьев Денис
Александрович**
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Ананьев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	44	44	44
	5288	-	-	-



Руководитель _____
Ананьев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	6 513	(164)	6 349	174 801	(173 828)	-	-	X	7 485	(164)	7 321	
	5420	за 2023г.	8 099	(167)	7 932	154 952	(156 538)	2	-	X	6 513	(164)	6 349	
в том числе:														
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3 874	(164)	3 710	16 727	(15 373)	-	-	16 962	(164)	5 064	
		5421	за 2023г.	4 134	(167)	3 967	15 942	(16 202)	2	-	15 430	(164)	3 710	
	Готовая продукция	5402	за 2024г.	2 106	-	2 106	14 258	(14 360)	-	-	28 428	-	2 004	
		5422	за 2023г.	3 344	-	3 344	15 012	(16 250)	-	-	29 886	2 106	2 106	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	512	-	512	195	(466)	-	-	199	241	-	241	
	5423	за 2023г.	605	-	605	233	(326)	-	-	217	512	-	512	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	20	-	20	134 879	(134 887)	-	-	-	12	-	12	
	5425	за 2023г.	16	-	16	114 768	(114 763)	-	-	-	20	-	20	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	8 742	(8 742)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	8 997	(8 997)	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Ананьев Денис Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 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		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	10 699	-	2 286	-	(4 419)	-	-	83	2	8 651
	5530	за 2023г.	6 453	-	3 304	-	(1 389)	-	-	27	2 305	10 699
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 585	-	734	-	(1 517)	-	-	-	-	802
	5531	за 2023г.	766	-	1 270	-	(451)	-	-	-	-	1 585
	5512	за 2024г.	115	-	494	-	(113)	-	-	-	-	496
	5532	за 2023г.	134	-	109	-	(128)	-	-	-	-	115
Авансы выданные	5513	за 2024г.	8 999	-	1 058	-	(2 789)	-	-	83	2	7 353
	5533	за 2023г.	5 553	-	1 925	-	(810)	-	-	27	2 305	8 999
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	10 699	-	2 286	-	(4 419)	-	-	83	2	8 651
	5520	за 2023г.	6 453	-	3 304	-	(1 389)	-	-	27	2 305	10 699

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
Ананьев Денис
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	15 758	16 564
Расходы на оплату труда	5620	84 629	77 443
Отчисления на социальные нужды	5630	25 455	23 206
Амортизация	5640	3 854	4 427
Прочие затраты	5650	39 105	27 380
Итого по элементам	5660	168 801	149 020
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	381	1 326
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	169 182	150 346

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



Ананьев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

7 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2024 год
муниципального предприятия городского округа Самара
«Спецкомбинат ритуальных услуг»
(текстовая часть)**

10.1 Общие сведения

10.1.1 Сведения о Предприятии

Муниципальное предприятие городского округа Самара «Спецкомбинат ритуальных услуг», именуемое в дальнейшем «Предприятие», действует на основании Устава муниципального предприятия городского округа Самара «Спецкомбинат ритуальных услуг», утвержденного Приказом Департамента управления имуществом городского округа Самара от 30.11.2015 № 4898 (свидетельство о государственной регистрации ИФНС России по Железнодорожному району г. Самары от 15.04.2008).

Предприятие действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.2002 № 161-ФЗ, Федеральным законом от 12.01.1996 № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле», постановлением Администрации городского округа Самара от 14.05.2010 № 478 «Об определении специализированной службы по вопросам похоронного дела на территории городского округа Самара».

Полное наименование предприятия – муниципальное предприятие городского округа Самара «Спецкомбинат ритуальных услуг».

Сокращенное наименование предприятия – МП г.о. Самара «Спецкомбинат ритуальных услуг».

Юридический адрес предприятия: 443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 27.

Почтовый адрес предприятия: 443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 27.

ОГРН 1026300530508, ИНН 6311026193 , КПП 631101001

Зарегистрировано в ИФНС Железнодорожного района 07.07.1997г

Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату составила 167 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024г представлена формами:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в табличной и текстовой части.

10.1.2 Основные виды деятельности Предприятия

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленной за ней собственником, целью деятельности которой является получение прибыли.

Предметом деятельности Предприятия является: оказание ритуальных и иных услуг, связанных с погребением.

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

Погребение умерших, оказание ритуальных и иных услуг по погребению, в том числе:

- погребение умерших, оказание ритуальных услуг, оформление документов, необходимых для погребения, выполнение работ по рытью могил и захоронению умерших на общественных муниципальных кладбищах, эксплуатация общественных муниципальных кладбищ;
- производство, приобретение и реализация изделий похоронного ритуала (гробы, венки, ленты и т.п.);
- производство и реставрация, приобретение и реализация, установка надгробных сооружений на местах захоронения;
- организация транспортных услуг по перевозке изделий похоронного ритуала и умерших, обслуживание похоронных процессий;
- прием и организация выполнения заказов по оказанию услуг агентами ритуального обслуживания, церемониймейстера;
- оказание услуг по приему заказов и заключению договоров на организацию похорон;
- бальзамирование, санитарная и косметическая обработка тел умерших.

10.2 Учетная политика

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности

фактов хозяйственной деятельности).

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

10.2.1 Основа составления

Бухгалтерский учёт ведется Предприятием согласно ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и других нормативных актов. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

10.2.2 Учет нематериальных активов

Нематериальные активы отсутствуют.

10.2.3 Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ6/2020 «Учет основных средств».

К основным средствам относятся объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов или расходах.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По объектам основных средств, приобретенными или построенными за счет целевых средств, начисляется износ.

В бухгалтерской отчетности основные средства, по которым начисляется амортизация, отражаются по остаточной стоимости, а по тем, по которым начисляется износ, по первоначальной стоимости.

Затраты на ремонт основных средств относятся на себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) единовременно на счета учета затрат.

Существенные затраты на ремонты, проводимые реже чем раз в год, признаются отдельными инвентарными объектами ОС, если составляют более 15 % первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

10.2.4 Учет материально-производственных запасов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется по запасам для управленческих нужд.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены с применением счета учета запасов.

В составе запасов учитываются сырье, материалы, комплектующие изделия, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов.

Материалы, используемые в целях реализации похоронных услуг, учитываются с НДС.

Списание материалов оценивается по средней себестоимости.

Спецодежда со сроком полезного использования менее 12 месяцев учитывается в составе запасов, независимо от стоимости. Затраты на нее признаются в себестоимости в периоде их осуществления. В целях обеспечения сохранности стоимость спецодежды может быть отражена за балансом.

Товары, приобретенные для реализации, учитываются по фактической себестоимости. Оценка товара в розничной торговле осуществляется по продажной стоимости.

Товары, принятые на комиссию для продажи, учитываются на забалансовом счете 004 «Товары, принятые на комиссию».

Учет комиссионных товаров ведется в ценах, установленных комитентом в накладной, в соответствии с договором.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». Учет выпуска готовой продукции Предприятие ведет с применением счета 40 «Выпуск готовой продукции».

10.2.5 Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному, обязательному страхованию имущества, расходы на программное обеспечение, другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

10.2.6 Учет расчетов

Предприятие ведет учет расчетов с поставщиками, покупателями и прочими дебиторами и кредиторами в разрезе: контрагентов, договоров, документов.

По рекомендации балансовой комиссии (Протокол №9 от 24.05.2022) в учетную политику Предприятия внесены изменения приказом № от 31.05.2022:

- Кредиторскую задолженность с заказчиками (счет 62) по прижизненным договорам, не исполненную сроком более трех лет, перевести в кредиторскую задолженность по счету 98 «Доходы будущих периодов».
- С 01.06.2022г все поступления по прижизненным договорам учитывать на счете 98 «Доходы будущих периодов».

10.2.7 Учет реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручкой от основного вида деятельности являются доходы от оказания ритуальных услуг, реализации ритуальных товаров собственных и комиссионных.

В составе прочих доходов Предприятия учитываются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств предприятия, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- сумма кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы от сдачи во временное пользование активов предприятия;
- возмещение расходов Предприятия на электроэнергию сторонними организациями;
- субсидии на возмещение понесенных затрат;
- прочие доходы,

10.2.8 Учет расходов

Бухгалтерский учет расходов Предприятие ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33 н.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности предприятия подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

Для учета расходов предприятие применяет счета бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с оказанием ритуальных услуг и изготовлением готовой продукции (амортизация, материалы, зарплата и страховые взносы работников ритуальных услуг, другие расходы);
- 25 «Общепроизводственные расходы» (амортизация, материалы, зарплата и страховые взносы работников общепроизводственных подразделений);
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу»;
- 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются в дебет счета 20 «Основное производство», распределяясь пропорционально суммам прямых затрат.

В конце каждого месяца сальдо по счету 26 списывается в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в Дт 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Расходы, осуществленные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

10.2.9 Учет бюджетных поступлений и расходов

По субсидируемым видам деятельности ведется отдельный бухгалтерский учет доходов. Датой признания доходов в виде субсидий из бюджета признается день фактического поступления денежных средств на расчетный счет предприятия.

В бухгалтерском учете субсидии учитываются на счете 91.01. «Прочие доходы».

Учет расходов по субсидируемым видам деятельности, входящими в себестоимость, ведется отдельно.

10.3 Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

10.3.1 Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

По стр.11501 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств, по которым начисляется амортизация и первоначальная стоимость основных средств, по которым начисляется износ:

На 31.12.2023г- 37 004 тыс.руб.

На 31.12.2024г- 57 307 тыс.руб.

Стоимость незавершенного строительства в сумме 24 158 тыс.руб.

Амортизация по основным средствам в 2022г составила 3 854 тыс.руб.

Структура основных средств (стр. 11501 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2023 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2024 г.	Величина начисленной амортизации на 31.12.2024 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г.
Основные средства всего	89 262	89 475	52 471	37 004
В том числе:				
Здания	12 651	12 843	4 971	7872
Сооружения	43 114	43 136	19 892	23 244
Офисное оборудование	166	166	132	34
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 006	2 006	1 549	457
Производственный и хозяйственный инвентарь	392	392	268	124
Транспортные средства	30 504	30 504	25 545	4959
Многолетние насаждения	428	428	-	428

10.3.2 Строительство объектов основных средств (стр.11502 Бухгалтерского баланса)

Муниципальным образованием городской округ Самара Предприятию переданы незавершенные объекты (проектирование, реконструкция и строительство кладбищ и крематория), которые числятся в составе объектов незавершенного строительства. Стоимость незавершенного строительства на 31.12.2022 г. - 24 158 тыс. руб.

Капитальных вложений в 2022г не было, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не применялось.

10.3.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Общая величина дебиторской задолженности составила 8 651 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. и 11 441 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

10.3.4 Остаток денежных средств на 31.12.2024 (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

составляет 14 839 тыс.руб., в том числе :

- Касса организации -120 тыс.руб.,
- операционная касса- - тыс.руб.;
- расчетные счета- 14 221 тыс.руб.,
- переводы в пути- 498 тыс.руб.

10.3.5 Капитал и резервы

На 31.12.2024 г. Уставный капитал Предприятия (строка 1310 Бухгалтерского баланса) составляет 5 433 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов прошлых лет, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал» (строка 1340 Бухгалтерского баланса)- 24 551 тыс. руб.

10.3.6 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность Предприятия по состоянию на 31.12.2024г. составила 16 295 тыс.руб., в том числе текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками 1 024тыс.руб.

Наибольшая задолженность:

Наименование поставщика/подрядчика	Предмет задолженности	На 31.12.2024 (тыс.руб)
АО «САМГЭС»	Электроэнергия	255
ПАО "САМАРАЭНЕРГО"	Электроэнергия	219

10.3.7 Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса)

В стр.1530 отражается сальдо по счету 86 «Целевое финансирование», которое сформировалось в период до 2009г и представляет собой бюджетные средства на финансирование строительства крематория и расширения кладбища «Рубежное». В период с 2009 г по настоящее время движение по счету 86 отсутствует.

10.3.8 Отчет о финансовых результатах (Форма № 2)

Выручка

Выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2024 г. составила 150 214 тыс. руб.

Показатели выручки за прошедшие периоды:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022 г	2023г
Выручка по деятельности с ОСНО (строка 2110)	125 936	148 142

Прочие доходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 г	
Излишки, выявленные при инвентаризации (строка 2340)	117	
Возмещаемые доходы	363	
Доходы от услуг по обеспечению функционирования оборудования	144	
Доход от поступления и реализации металлолома при списании основных средств		
Прочие доходы	206	
Проценты по депозитному вкладу		
Субсидии	26 509	
Безвозмездное поступление материала		
Оценочные обязательства по отпускам	577	
Итого	27 916	

МП г.о. Самара «Спецкомбинат ритуальных услуг» с марта 2022г оказывает ритуальные услуги по захоронению военнослужащих, погибших во время военной спецоперации на Украине. При заключении договора с родственниками погибших на

безвозмездной основе, договор имеет стоимостную оценку. Спецификация к договору рассчитывается исходя из цен продажи товаров и услуг по действующим на предприятии прейскурантам.

Согласно Постановлению Администрации городского округа Самара от 07.04.2022г №229 «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ СУБСИДИЙ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА САМАРА ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ СУБСИДИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫМ (МУНИЦИПАЛЬНЫМ) УЧРЕЖДЕНИЯМ), ИНДИВИДУАЛЬНЫМ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯМ - ПРОИЗВОДИТЕЛЯМ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИМ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НА ТЕРРИТОРИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА САМАРА, В ЦЕЛЯХ ВОЗМЕЩЕНИЯ УКАЗАННЫМ ЛИЦАМ ЗАТРАТ НА ОКАЗАНИЕ УСЛУГ ПО ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИЮ ПОХОРОН ОТДЕЛЬНЫХ КАТЕГОРИЙ ГРАЖДАН» с сентября 2022г предприятию выделяются субсидии на возмещение затрат по себестоимости товаров и услуг. Всего поступило денежных средств 32 557 тыс.руб. Полученная субсидия распределяется на две части в учете:

- возмещение затрат на сумму 26 509 тыс.-отражено во внереализационных доходах;
- возмещение денежных средств по расчетам с комитентами за комиссионный товар в сумме 6 048 тыс.руб.

Безвозмездная передача комиссионного товара образует задолженность перед комитентом, не являясь затратами для предприятия.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб. 2024 г.
Себестоимость продаж (строка 2120)	134 919
Коммерческие расходы (строка 2210)	15 530
Управленческие расходы (строка 2220)	25 168

Прочие расходы

	тыс. руб.
Налог на имущество	589
Возмещаемые расходы	365
Услуги банка, эквайринг	1 509
Реализация металлолома	
Прочие расходы	187
Расход по исполнительному производству, услуги оценки	
Расходы на благотворительность	
Просроченная не подтвержденная дебиторская задолженность	
Материальная помощь сотрудникам и страховые взносы на нее, премии к юбилейным датам	
Итого:	2650

Убыток предприятия за 2024г составил 422 тыс.руб.. (строка 2300 Форма № 2).

Предприятие не сдает в аренду имущество, ФСБУ25/2018 не применялось.

10.4 Налогообложение

Предприятие находится на общей системе налогообложения, в связи с чем, выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, НДСЛ, налога на прибыль организаций, транспортного налога и налога на имущество по остаточной и кадастровой стоимости.

10.4.1. Налог на добавленную стоимость

Предприятие осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции в налоговых периодах. В связи с этим ведется отдельный учет «входного» НДС. Основная сумма начисляемого НДС в 2024г по Муниципальному контракту на оказание услуг по текущему содержанию мест захоронения на общественных муниципальных кладбищах городского округа Самара. Срок оказания услуг по контракту 2024-2025г.

10.4.2 Налог на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль Предприятие ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 №236н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

10.4.3 Разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью

Убыток Предприятия за 2024г по данным налогового учета - -422 тыс.руб..

10.5 Связанные стороны

Перечень сторон, признаваемых связанными в течение 2024 года и на 31.12.2024г

Группа связанности	Связанное лицо	Доля лица в уставном капитале организации
Учредитель	Орган, осуществляющий полномочия собственника имущества – Департамент управления имуществом городского округа Самара	100
Основной управленческий персонал: Директор	Ананьев Денис Александрович	-

Сумма вознаграждения директора за 2024 год составила 905 тыс. рублей, в том числе
- премии-188 тыс. руб,
- отпуск, материальная помощь к отпуску-153 тыс.руб.

Премирование директора Предприятия осуществляется в соответствии с постановлением Главы городского округа Самара от 20.12.2007 № 1170 «Об утверждении Положения об условиях оплаты труда и премирования руководителей муниципальных унитарных предприятий городского округа Самара».

Предприятие находится на общей системе налогообложения, в связи с чем, выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, НДС/Л, налога на прибыль организаций, транспортного налога и налога на имущество по остаточной и кадастровой стоимости.

10.4.1. Налог на добавленную стоимость

Предприятие осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции в налоговых периодах. В связи с этим ведется отдельный учет «входного» НДС. Основная сумма начисляемого НДС в 2024г по Муниципальному контракту на оказание услуг по текущему содержанию мест захоронения на общественных муниципальных кладбищах городского округа Самара. Срок оказания услуг по контракту 2024-2025г.

10.4.2 Налог на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль Предприятие ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 №236н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

10.4.3 Разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью

Убыток Предприятия за 2024г по данным налогового учета - -422 тыс.руб..

10.5 Связанные стороны

Перечень сторон, признаваемых связанными в течение 2024 года и на 31.12.2024г

Группа связанности	Связанное лицо	Доля лица в уставном капитале организации
Учредитель	Орган, осуществляющий полномочия собственника имущества – Департамент управления имуществом городского округа Самара	100
Основной управленческий персонал: Директор	Ананьев Денис Александрович	-

Сумма вознаграждения директора за 2024 год составила 905 тыс. рублей, в том числе
- премии-188 тыс. руб,
- отпуск, материальная помощь к отпуску-153 тыс.руб.

Премирование директора Предприятия осуществляется в соответствии с постановлением Главы городского округа Самара от 20.12.2007 № 1170 «Об утверждении Положения об условиях оплаты труда и премирования руководителей муниципальных унитарных предприятий городского округа Самара».

10.6 Информация по сегментам

Выручка от реализации ритуальных товаров, работ и услуг составляет 85%.
Выручка от реализации комиссионных товаров (комиссионное вознаграждение) составляет 15%.

10.7 Оценочные обязательства

В 2024 г. Предприятием резерв предстоящих расходов по отпускам был создан на сумму 7 436 тыс.руб., остаток неизрасходованного резерва составил 3 585 тыс.руб.

Судебные разбирательства на отчетную дату отсутствуют.

Поручительства не выдавались.

10.8 События после отчетной даты

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 за отчетный год не происходили.

10.9 Существенные ошибки

В 2024 году в бухгалтерском учете Предприятия существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

10.10 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на потребленную электроэнергию за 2024г составили 6 137 тыс. руб.

Затраты на потребление тепловой энергии составили 1 356 тыс. руб.

Затраты на потребление газа 106 тыс.руб.

10.11 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, освоение природных ресурсов

В 2024 году расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не осуществлялись.

В 2024 году Предприятие затрат на освоение природных ресурсов не производило.

10.12 Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Предприятия не претерпели существенных изменений, решение о прекращении части деятельности (таковой как операционный или географический сегмент, его часть, либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг не принималось (ПБУ 16/02).

10.13 Финансовые риски

Финансовые риски в соответствии с документом «Информация» №ПЗ-9/2012 Минфин РФ отсутствуют.

В отчетном периоде Предприятие не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

В 2024 году Предприятие не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали (ПБУ 21/2008).

Операции по получению и использованию государственной помощи (ПБУ 13/2000) в отчетном периоде отсутствуют.

В отчетном периоде организация не привлекала заемные и кредитные средства, расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отсутствуют (ПБУ 15/2008).

Директор
17.03.2024 г.

 Д.А.Ананьев