

№ 95

" 24 " апреля 20 24 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

**ГОСУДАРСТВЕННОГО
УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ
РЕСПУБЛИКИ КРЫМ
«КРЫМЭКОРЕСУРСЫ»**

за 2023 год

(период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.)

Республика Крым, г. Симферополь, 2024г.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат: Собственнику
ГУП РК «КРЫМЭКОРЕСУРСЫ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ РЕСПУБЛИКИ КРЫМ «КРЫМЭКОРЕСУРСЫ» (далее - Аудируемое лицо) (ОГРН 1149102010166), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г., в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовом виде, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ГУП РК «КРЫМЭКОРЕСУРСЫ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

- Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности за 2023 г., Аудитор обращает внимание п.2 Пояснений, в котором указано, что настоящая отчетность является пересмотренной в связи с внесением корректировок по состоянию на 31.12.2023г., согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации". Аудитором в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении указанных исправлений.

- В соответствии с Приказом Министерства Имуущественных и земельных отношений Республики Крым № 1579 от 01.03.2024г. Аудируемое лицо находится в процессе реорганизации в форме приватизации и преобразования в хозяйственное общество.

Ответственность руководства Аудируемого лица и Министерства жилищно – коммунального хозяйства Республики Крым

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудиторское лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Министерство жилищно – коммунального хозяйства Республики Крым несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Аудируемого лица.

Ответственность Аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Аудируемого лица;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики,

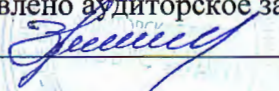
обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Аудируемого лица;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Министерством жилищно – коммунального хозяйства Республики Крым, которое наделено полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Владимир Иванович Волобуев,
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606048268)


Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ГЛОБУС-АУДИТ»,
295013, Республика Крым, г. Симферополь, улица Дмитрия Ульянова, 1 А,
ОРНЗ 11606049268

« 24 » Июль 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Крым		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Государственное унитарное предприятие Республики Крым "Крымэкоресурсы"	по ОКПО	00135562		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9102007587		
Вид экономической деятельности Сбор неопасных отходов	по ОКВЭД 2	38.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	13		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 295001, Крым Респ, Симферополь г, Крымская ул, дом № 4а				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АФ "ГЛОБУС-АУДИТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9102026741		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1149102044244		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.1	Основные средства	1150	1 035 400	785 617	489 393
	в том числе:				
	Транспортные средства	1151	905 690	701 705	431 986
	Здания	1152	32 009	19 929	15 623
	Земельные участки (ППА)	1153	18 119	10 703	5 633
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
6.14	Отложенные налоговые активы	1180	248 177	183 081	105 171
6.4	Прочие внеоборотные активы	1190	2 445	1 718	2 207
	Итого по разделу I	1100	1 286 022	970 417	596 771
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.6	Запасы	1210	55 745	62 318	80 804
	в том числе:				
	инвентарь и хозяйственные принадлежности	1211	38 087	49 168	73 535
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	990
6.7	Дебиторская задолженность	1230	320 817	402 624	596 614
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	421 070	394 279	581 737
	Резервы по сомнительным долгам	1232	(169247)	-	-
	Расчеты по претензиям	1233	53 875	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 646	32 995	30 858
6.4	Прочие оборотные активы	1260	1 810	503	438
	Итого по разделу II	1200	391 017	498 440	709 704
	БАЛАНС	1600	1 677 039	1 468 857	1 306 475

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	802 979	802 979	682 979
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
6.9	Переоценка внеоборотных активов	1340	20257	-	-
6.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	490 850	444 978	438 915
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(829 478)	(706 992)	(500 701)
	Итого по разделу III	1300	484 608	540 965	621 193
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
6.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	100 358	35 238	1 127
6.10	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.13	Прочие обязательства	1450	308 806	133 598	5 633
	Итого по разделу IV	1400	409 164	168 836	6 760
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6.12	Кредиторская задолженность	1520	433 274	529 598	598 740
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	404 839	514 763	586 562
	Доходы будущих периодов	1530	322 654	217 279	79 782
	в том числе:				
	субсидии	1521	322 654	217 279	-
	Оценочные обязательства	1540	27 339	12 179	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	783 267	759 056	678 522
	БАЛАНС	1700	1 677 039	1 468 857	1 306 475

Руководитель



(подпись)

Дикая Жанна Диомидовна
 (расшифровка подписи)


28 июня 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Государственное унитарное предприятие Республики Крым "Крымэкоресурсы"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	Сбор неопасных отходов	по ОКТО	00135562		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	ИНН	9102007587		
	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД 2	38.11		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС			13
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
6.15	Выручка	2110	2 009 255	1 816 029
	Выручка от деятельности Регионального оператора	2111	1951381	1 779 186
6.15	Себестоимость продаж	2120	(2358101)	(2 240 685)
	Себестоимость по деятельности Регионального	2121	(1786417)	(2056195)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(348 846)	(424 656)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.15	Управленческие расходы	2220	(12 392)	(12 144)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(361 238)	(436 800)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
6.15	Прочие доходы	2340	384 438	397 967
6.15	Прочие расходы	2350	(147 367)	(210 574)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(124 167)	(249 407)
	Налог на прибыль	2410	(25)	46 110
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	2 311
	отложенный налог на прибыль	2412	(25)	43 799
	Прочее	2460	(177)	(3 221)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(124 369)	(206 518)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	(124 369)	(206 518)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель 
(подпись)

Дикая Жанна Диомидовна
(расшифровка подписи)

28 июня 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Государственное унитарное предприятие Республики Крым "Крымэкоресурсы"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Сбор неопасных отходов	по ОКПО	00135562		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	ИНН	9102007587		
	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД 2	38.11		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС		13	
		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 2021 г.	3100	682 979	-	438 915	-	(500 701)	621 193
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	120 000	-	6 290	-	-	126 290
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	6 290	X	-	6 290
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Взнос в уставной капитал	3217	120 000	-	-	-	-	120 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(227)	-	(206 518)	(206 745)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(206 518)	(206 518)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(227)	X	-	(227)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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	-	-	227	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	802 979	-	444 978	-	(706 992)	540 965
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	81 145	-	-	81 145
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	26573	X	-	26573
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	54 572	X	-	54 572
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(15 015)	-	(124 374)	(139 389)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(124 374)	(124 374)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(15 015)	X	-	(15 015)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	1 888	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	802 979	-	511 107	-	(829 478)	484 608

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	807 262	758 245	700 975

Руководитель



(подпись)

Дикая Жанна Диомидовна

(расшифровка подписи)

28 июня 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Государственное унитарное предприятие Республики Крым		Форма по ОКУД	Коды		
Организация "Крымэкоресурсы"		Дата (число, месяц, год)	0710005		
(идентификационный номер налогоплательщика)		по ОКПО	31	12	2023
Вид экономической деятельности		ИНН	00135562		
Сбор неопасных отходов		по ОКВЭД 2	9102007587		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	38.11		
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации		по ОКОПФ / ОКФС	13		
Собственность субъектов Российской Федерации			384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 579 556	2 349 689
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 069 238	1 816 357
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	256	2 883
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	510 062	530 449
Платежи - всего	4120	(2 599 905)	(2 467 551)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 648 663)	(2 131 387)
в связи с оплатой труда работников	4122	(570 555)	(247 301)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(357)
прочие платежи	4129	(380 687)	(88 506)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 349)	(117 862)
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	120 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	120 000
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	-	(1)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	(1)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	119 999
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(20 349)	2 137
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	32 995	30 858
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 646	32 995
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Дикая Жанна Диомидовна

(расшифровка подписи)

28 июня 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымэкоресурсы» (далее Предприятие).

Полное наименование: Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымэкоресурсы»;

Сокращенное наименование: ГУП РК «Крымэкоресурсы»;

Юридический адрес: 295001, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Крымская, 4-а ;

ОГРН 1149104010166, ИНН 9102007587, КПП 910201001;

Предприятие было зарегистрировано 06.06.2014;

Номер свидетельства: серия 23 №008840924.

ГУП РК «Крымэкоресурсы» в 2023г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- КОД ОКВЭД-2 38.11– Наименование Сбор отходов.

В 2023 году предприятие не имело филиалы и обособленные подразделения.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава предприятия за 2023г. составила: 863 чел.

Ключевой персонал:

Директор – Дикая Жанна Диомидовна

Заместитель директора – Еременко Андрей Витальевич

Заместитель директора по экономике и финансов – Седов Андрей Александрович

Заместитель директора по производству и хозяйственной деятельности – Приймак Сергей

адреса:

Главный бухгалтер – Шабурова Ольга Николаевна

Учредителем является Министерство жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым.

На протяжении 2023г. Предприятие вело свою деятельность на основании следующей лицензии:

- Лицензия № 082 00053 Т/П от 31 мая 2019 г. «На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности».

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Первоначальная отчетность была подписана: 30 марта 2024г.

Пересмотренная отчетность подписана 28.06.2024г. в связи с внесением корректировок в Отчете об изменении капитала и Отчете о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2023г. согласно БУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и раскрытием необходимой информации в соответствии ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Корректировки статей Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года в связи с пересмотром

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До корректировок	Корректировки	После корректировок
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (без переоценки)	1350	511107	490850	-20257
Резерв на восстановление внеоборотных активов	1340	0	20257	20257

Отчет об изменении капитала

Тыс.руб.

Наименование показателя		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	Сумма до корректировки в Первоначальной отчетности	484 608	540 965
	Сумма после корректировки в Пересмотренной отчетности	807262	758245

Отчет о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2023г.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки в Первоначальной отчетности	Сумма после корректировки в Пересмотренной отчетности
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи - всего	4120	(2 548 643)	(2 599 905)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 597 401)	(1 648 663)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 913	(20349)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	30 913	(20349)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	63 908	12646

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила

Согласно приказу № 368 от 14 ноября в 2023г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	
Основные средства, в т.ч. :	01.12.2023	№ 368 от 14 ноября в 2023г.
- собственные	01.12.2023	
- арендованные	01.12.2023	
Пакуемые товары и товары отгруженные	01.12.2023	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	01.12.2023	
Оборудование к установке	01.12.2023	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов О.С.		
Расходы будущих периодов	30.12.2023	
Нематериальные активы		
Материально-производственные запасы	01.12.2023	
Незавершенное производство		
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	01.12.2023	

Финансовые вложения	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.2023
Расчеты с бюджетом	30.12.2023
Расчеты с внебюджетными фондами	30.12.2023

Результаты инвентаризации, следующие:

- различия между учетными и фактическими данными не обнаружены;
- сумма непригодных к использованию МПЗ и оборудования составила: 244,10 тыс.руб.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (протокол от 09.12.2023).

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Предприятием при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа предприятия «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №359 от 28 декабря 2022г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г., отчета о финансовых результатах за 2023г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2023 г. и пояснений в текстовом и табличном виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: №359 от 28 декабря 2022 года.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

При отнесении объектов в состав нематериальных активов предприятие руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя Предприятия при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из: - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Предприятие предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Предприятие не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

В целях бухгалтерского учета приобретенные программные продукты с неисключительными правами пользования не признаются объектами НМА на основании п.3 ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы». Затраты на их приобретение отражаются на счете 97.21. «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение срока полезного использования.

3.2. Основные средства и капитальные вложения. Аренда.

Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н.

Предприятие не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Предприятие признает активы, стоимостью менее 100 000,00руб., как Объекты основных средств, с выделением отдельных групп учета с целью контроля за сохранностью объектов основных средств.

Объекты основных средств по группам «недвижимость», «оборудование» и «транспорт», ~~осцилль~~ оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020. В качестве арендодателя Предприятие отражает предмет аренды как инвестиционную недвижимость на счете 01 «Основные средства» или 03 «Доходные вложения в материальные ценности», если действует п. 1.9 настоящего Положения.

Основание: пункт 48 ФСБУ 6/2020.

Предприятие учитывает инвестиционную недвижимость по первоначальной стоимости.

Основание: пункт 21 ФСБУ 6/2020.

Предприятие проверяет капитальные вложения на обесценение. Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020.

Материалы, запасные части и иные ТМЦ, которые Предприятие приобрело для создания, улучшения или восстановления основных средств, учитываются как капитальные вложения с момента их приобретения. Данные активы учитываются обособленно на счете

10

«Материалы» в разрезе аналитического учета по подразделениям (склад для строительства). В бухгалтерском балансе материалы, запчасти и прочие ТМЦ для капитальных вложений отражаются в составе внеоборотных активов. Основание: подп. «а» п. 5, подп. «б» п. 10 ФСБУ 26/2020, Инструкция к плану счетов).

Капитальные вложения подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи.

Основание: 20 ФСБУ 26/2020.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления предприятием за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

В целях обеспечения сохранности «малоценных» ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Приобретенные книги, брошюры и аналогичные издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в составе расходов по мере отпуска их в эксплуатацию.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Срок полезного использования основных средств устанавливается приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом согласно заключению комиссии по принятию ОС.

В случае приобретения (наделения) ОС, бывших в употреблении, предприятие определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

При формировании однородных групп объектов основных средств Предприятие исходит из их назначения:

- земельные участки;
- здания, строения, сооружения, помещения; машины и оборудование;
- транспортные средства;
- оргтехника и прочее офисное оборудование, превышающие лимит стоимости;
- другие основные средства.

Предприятие начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

По всем группам основных средств, амортизация начисляется линейным способом.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020.

Предприятие проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях:

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- в случае устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- при обстоятельствах, которые увеличивают или уменьшают его ликвидационную стоимость более чем на 10 процентов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

В случаях изменения срока полезного использования в связи с изменением первоначально принятых нормативных показателей функционирования амортизируемого объекта нематериального актива, в том числе в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации или частичной ликвидации, начиная с месяца, в котором был изменен срок полезного использования, расчет годовой амортизации производится предприятием:

- линейным способом, исходя из остаточной стоимости амортизируемого объекта на дату изменения срока полезного использования и уточненной нормы амортизации, начисленной исходя из оставшегося срока полезного использования на дату изменения срока использования. Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Приостановление начисления амортизации оформляется приказом руководителя предприятия.

Восстановление ОС осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции. В случае реконструкции или модернизации ОС сроки полезного использования ОС пересматриваются только в отношении полностью амортизированных

объектов. Начисление амортизации после реконструкции или модернизации объекта ОС производится исходя из остаточной стоимости объекта, увеличенной на затраты на модернизацию и реконструкцию, и оставшегося срока полезного использования (с учетом его увеличения).

Правомерность такого расчета амортизационных сумм подтверждает и Минфин России в своем Письме от 15. Декабря 2009 г. № 03-05-05-01/81.

При осуществлении ремонта ОС предприятие руководствуется понятиями ремонта, приведенными в Письме Госкомстата России от 9 апреля 2001 г. N MC-1-23/1480.

Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены без создания резерва.

Предприятие не использует право амортизационной премии.

В налоговом учете резерв на ремонт ОС не создается, "ремонтные" расходы включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, по мере выполнения ремонтных работ в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3.3. Материально-производственные запасы.

На основании п.3 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019), учет товаров в предприятии ведется по наименованиям.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или производимые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). Вторичное сырье принимается к учету на основании товарной накладной (накладной) поставщика, если иное не предусмотрено условиями договора. В случаях, предусмотренных условиями договора, оформляется акт приема-передачи вторичного сырья, принятого от Продавца (Поставщика). Прием вторичного сырья от населения оформляется БСО «Квитанцией на выдачу денег сдастчикам», данная квитанция является основанием для принятия вторичного сырья к учету. Ежемесячно, не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным, материально-ответственные лица подают отчет о движении вторичного сырья (поступлении и выбытии) с указанием наименования поставщика (Покупателя) вторичного сырья, видов и количества вторичного сырья, с указанием остатка по количеству и видам вторичного сырья на последний день месяца, находящихся на их ответственном хранении, подтвержденных подписью материально-ответственных лиц.

В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Не включать в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров (пп. "в", "г" п. 18 ФСБУ 5/2019).

Принимаются запасы к бухгалтерскому учету на дату выполнения двух условий (п. 5 ФСБУ

5/2019):

- затраты, понесенные в связи с приобретением товаров, обеспечат получение в будущем экономических выгод. Выполнение этого условия связать с переходом права собственности на товары;

- определена величина понесенных затрат.

Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется непосредственно на 10 «Материалы» без использования счетов:

- 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей";
- 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Не применяется ФСБУ 5/2019 к порядку учета запасов для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019). Применяется порядок учета запасов на основании расчетных документов поставщика и их прихода соответствующими записями:

Дебет счета 10 Кредит счета 60 (71)

После передачи запасов в использование списывается их стоимость: Дебет счета 26 Кредит счета 10

Материалы списываются (п. 41 ФСБУ 5/2019):

- в случае их продажи;
- при ином выбытии (при безвозмездной передаче);
- если Предприятие не ожидает поступления экономических выгод в будущем от использования (продажи, использования) материалов (например, в случае порчи).

Балансовая стоимость списываемых материалов относится на прочие расходы (п. п. 4, 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации") в отчетном периоде, в котором (п. 43 ФСБУ 5/2019):

- признан прочий доход от их продажи;
- материалы переданы безвозмездно;
- обнаружена порча или недостача материалов сверх норм естественной убыли;
- произошло иное выбытие материалов или возникли иные обстоятельства, в результате которых использование или продажа стали невозможны.

Списываются материалы со счета 10 при передаче их для непосредственного использования предприятием (производственным, сбытовым, хозяйственным, строительным и т.п.).

Материалы при выбытии оцениваются по методу ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).

По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования, последовательно применяется один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019).

На каждую отчетную дату запасы в общем случае отражаются в учете по наименьшей, из следующих (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (ЧСП) считается обесценением запасов. При наличии обесценения создаются резервы под обесценение запасов (п.30 ФСБУ 5/2019).

В качестве ЧСП применять цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы на отчетную дату.

Предприятие не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем.

По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года. Основание пункт 28 ФСБУ 5/2019.

Сумму резерва на каждую отчетную дату рассчитывать по формуле (п. 30ФСБУ5/2019):

Резерв под обесценение = Фактическая стоимость запасов (ФСЗ) – Чистая стоимость продажи (ЧСП).

Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверяется, сохранилось ли наличие факторов, вызвавших обесценение запасов. При изменении ЧСП запасов корректируются суммы ранее начисленного резерва:

- увеличение резерва включается в расходы периода, в котором произошло увеличение обесценения запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008);
- величину восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором произошло увеличение ЧСП запасов (п. п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

В бухгалтерском балансе информация о запасах приводится в разделе II «Оборотные

активы» по строке 1210 «Запасы». По данной строке показывается балансовая стоимость запасов (пп. «а» п.45 ФСБУ 5/2019). Показатель строки 1210 рассчитывать по формуле:

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса = Дебетовые остатки по счетам 10, 20, 21, 23, 28, 29, 41, 43, 45 – Кредитовый остаток по счету 14.

Материалы, запасные части и иные ТМЦ, которые Предприятие приобрело для создания, улучшения или восстановления основных средств, учитываются, как капитальные вложения с момента их приобретения. Данные активы учитываются обособленно на счете 10 «Материалы» в разрезе аналитического учета по подразделениям (склад для строительства). В бухгалтерском балансе материалы, запчасты и прочие ТМЦ для капитальных вложений отражать в составе внеоборотных активов. Основание: подп. «б», п. 5, подп. «б» п. 10 ФСБУ 26/2020, Инструкция к плану счетов.

Спецодежда и спецодежда, чей срок полезного использования не превышает 12 месяцев или длительность операционного цикла (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019) учитывается в составе запасов.

Спецодежда и спецодежда, у которых срок полезного использования превышает 12 месяцев или операционный цикл Предприятия, а стоимость больше лимита для основных средств, учитывается в составе основных средств.

Спецодежда и спецодежда, у которых срок полезного использования превышает 12 месяцев или операционный цикл Предприятия, но меньше стоимостного лимита и ее стоимость не существенна, списывается на расходы единовременно при принятии к учету независимо от отпуска в производство (начало использования).

3.4. Дебиторская задолженность.

- Сомнительным долгом признается долг перед Предприятием, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично. Об этом свидетельствуют, в частности: либо нарушение должником срока оплаты, либо информация о финансовых проблемах должника. Сомнительным долгом может быть признана любая дебиторская задолженность, в том числе просроченная по дебету счетов 60, 62, 76. Резерв сомнительных долгов является оценочным значением. Его создание, увеличение или уменьшение отражаются в составе расходов или доходов.

- Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Для создания резерва применяется интервальный способ: размер отчислений в резерв по сомнительным долгам рассчитывается ежеквартально, в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки. При этом сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам, исчисленного по итогам налогового периода, не может превышать 10 процентов от выручки за предыдущий налоговый период.

Начисление или уменьшение (восстановление) резерва оформляется с использованием бухгалтерской справки-расчета. Для расчета резерва сумма долга учитывается с НДС. Аналитический учет ведется по каждой задолженности, по которой создан резерв.

3.5. Финансовые инвестиции

Оценка выявленных инвентаризацией неучтенных объектов должна быть произведена с учетом рыночных цен, а износ определен по действительному техническому состоянию объектов с оформлением сведений об оценке и износе соответствующими актами.

Предприятие учитывает инвестиционную недвижимость по первоначальной стоимости. Основание: пункт 21 ФСБУ 6/2020.

3.6. Доходы, в т.ч.

поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала предприятия, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором предприятие признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями (доходами).

3.7. Расходы, в т.ч.

Расходами предприятия признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы предприятия подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности для предприятия являются расходы, осуществление которых связано с обычными видами деятельности (Расходы по сбору, транспортированию и размещению ТКО, сбор отходов, обработка и утилизация отходов, обработка отходов и лома стекла, обработка отходов бумаги и картона, обработка отходов и лома пластмасс, обработка отходов резины, обработка отходов текстильных материалов, обработка прочего вторичного неметаллического сырья, оптовая торговля отходами и ломом, перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами, перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами, деятельность по складированию и хранению, аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, аренда и лизинг прочих транспортных средств и оборудования, деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки, а также иные в соответствии с Уставом предприятия).

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20.01 «Основное производство»;
- 20.03 «Затраты, связанные с созданием мощностей для сбора, транспортировки и переработки отходов»;
- 20.04 «Затраты по ликвидации несанкционированных свалок»;
- 20.05 «Затраты по ликвидации несанкционированных свалок на территории Республики Крым за пределами населенных пунктов»;
- 20.06 «Расходы по сбору, транспортированию и размещению ТКО» - основной счет учета затрат;
- 20.07 «Расходы по субсидии на мероприятия в рамках реализации Гос. программы на формирование городской среды (контейнеры)»;
- 20.08 «Расходы по субсидии на мероприятия в рамках реализации Гос. программы реформирования ЖКХ РК (20)»;

26. «Общехозяйственные расходы».

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Аналитический учет расходов по счету 20 "Основное производство" ведется по следующим статьям расходов:

- услуги;
- амортизация;
- аренда;
- ГСМ;

Приложения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

- оплата труда;
- оплата больничных;
- интервальные расходы;
- прочие;
- ремонт;
- оплата труда;
- налоги и сборы.

Расходы по счету 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90-02 «Продажи».

Для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом, используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». В частности, на этом счете отражаются следующие расходы:

- оплата труда;
- оплата больничных;
- административно-управленческие расходы;
- содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- рекламные, маркетинговые расходы;
- представительские расходы;
- внереализованные расходы;
- списание стоимости программного продукта;
- амортизационные отчисления;
- ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- информационные, аудиторские, консультационные, и т.п. услуги;
- организация обучения;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы;
- земельный налог;
- транспортный налог;
- имуществовый налог и прочие обязательные сборы и платежи.

Расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются без учета выручки в себестоимость продаж (дебет счета 90.08) «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» по системе «директ-костинг».

К прочим расходам относятся иные расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

Резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.) предприятием не создаются, так как деятельность предприятия является убыточной (поскольку основная стоимость услуг, оказываемых предприятием является регламентированной государством) и создание резервов увеличит убыток.

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются методом начисления. К налогооблагаемым доходам предприятия относятся:

- доходы от реализации товаров, услуг;
- внереализационные доходы.

Доходами от реализации признается выручка от реализации товаров, оказанных услуг. Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары, услуги, выраженных в денежной и (или) натуральной формах.

Датой получения доходов от реализации товаров, услуг признается дата реализации, определяемая в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ. Доходы предприятия, отличные от доходов от реализации, признаются внереализационными доходами, учитываемыми в соответствии с требованиями ст. 271 НК РФ.

Расходами предприятия признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных ст. 265 НК РФ. - убытки), осуществленные (понесенные) налогоплательщиком.

Под обоснованными расходами понимаются экономически оправданные затраты, оценка которых выражена в денежной форме. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

В силу ст.253 НК РФ к расходам, связанным с производством и реализацией относятся:

- расходы на изготовление, хранение, доставку, выполнение работ, оказание услуг, приобретение и реализация товаров;

- расходы на содержание, эксплуатацию, ремонт, техническое обслуживание имущества -

расходы на поддержание имущества в исправном состоянии;

- расходы на обязательное и добровольное страхование.

Расходы, связанные с производством и реализацией, подразделяются на:

- материальные расходы ст.254 НК РФ;

- расходы на оплату труда ст.255 НК РФ -амортизации ст.256 НК РФ -прочие расходы ст.254 НК РФ.

В силу ст. 320 НК РФ расходы предприятия подразделяются на прямые и косвенные. В составе прямых затрат учитываются:

- амортизация;

- ГСМ;

- оборудование рабочих мест;

- основная вспомогательная группа;

- спецодежда;

- топливо;

- услуги выданные.

Все расходы, осуществленные предприятием в течение одного отчетного (налогового) периода для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, за исключением внереализационных расходов, признаются косвенными расходами.

Сумма косвенных расходов в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода и внереализационные расходы.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации товаров, работ, услуг, в стоимости которых они учтены.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, вся сумма прямых и косвенных расходов, осуществленных в течение текущего отчетного или налогового периода, учитывается при расчете налога на прибыль за этот период.

В прямые расходы включаются:

- оплата труда персонала, участвующего в процессе, выполнения работ, оказания услуг;

- уплату страховых взносов в ПФР, ФФОМС и ФСС РФ, начисленных на суммы расходов на оплату труда указанного производственного персонала, включая взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым при выполнении работ, оказании услуг;

- оплата расходов на приобретение электроэнергии, воды и канализации, отопление;

- работы и услуги сторонних организаций, в том числе направленные на поддержание в рабочем состоянии основных средств, используемых при выполнении работ, оказании услуг;

- стоимость приобретения товаров, реализованных в отчетном периоде;

- суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров;

- расходы на охрану труда и обязательное страхование;

- списание стоимости программного продукта.

Все остальные виды расходов, за исключением внереализационных, считаются косвенными.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

Резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплаты вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.) создаются.

Информация для налогового учета расходов, относящихся к текущему отчетному (налоговому) периоду, берется из данных бухгалтерского учета, который позволяет выделить расходы в соответствии с указанной выше группировкой.

3.8. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного займа или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

3.9. Способы оценки имущества.

Оценка выявленных инвентаризацией неучтенных объектов должна быть произведена с учетом рыночных цен, а износ определен по действительному техническому состоянию объектов с оформлением сведений об оценке и износе соответствующими актами.

3.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 12 645,8 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Денежные средства в рублях в банке – 12 636,6 тыс. руб.;

Денежные средства в рублях в кассе – 9,2 тыс. руб.;

3.11. Оценочные обязательства

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 27 339,5 тыс. руб.

Создан резерв предстоящих отпусков:

- на сумму отпусков работникам – 20 999,0 тыс. руб.

- на сумму страховых взносов – 6 340,5 тыс. руб.

3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ГБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02). информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в балансе отражаются в свернутом виде.

Определение величины текущего налога на прибыль: в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 предприятие использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

В 2023 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Предприятия и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Предприятия может быть обеспечена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие,

Налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не описаны в законодательстве или допускают двойное толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года предшествующих, непосредственно предшествовавших году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов производится исходя из оценки руководства Предприятия на основе анализа информации, которая находится в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Предприятие в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Применяется общая система налогообложения

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Основные средства.

Строка 1150 «Основные средства» - 1 035 400,3 тыс. руб.

Основные средства на 31 декабря 2023г. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Оргтехника и офисное оборудование	Земельные участки (ППА)	Транспортные средства и машины и оборудование (ППА)	прочие	всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	41 726,90	46 534,7	753 936,40	1 542,40	10 906,9	122 707,70	194,50	977 549,50
Поступление в 2023г.	38 892,4	4 443,3	127 110,0	-	8 512,9	221 197,1	379,5	400 535,2
Перемещение в 2023г.	-	654,4	3 201,70	-	-	-	-	3 856,10
Выбытие в 2023г.	17 793,00	763,4	7 252,90	-	-	-	-	25 809,30
Первоначальная стоимость на 31.12.2023г.	62 826,3	49 560,2	870 591,8	1 542,4	19 419,8	343 904,8	574,0	1 348 419,3
Накопленная амортизация на 31.12.2022г.	21 075,20	13 667,70	174 938,8	727,1	203,5	-	194,5	210 806,80

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

Изчислено за 2023г.	18 077,7	4 317,7	105 185,0	245,5	1 097,1	29 230,5	56,9	158 210,4
Выбытие в 2023г.	8 335,6	739,3	4 201,0	-	-	-	-	13 275,9
Амортизация на 31.12.2023г.	30 817,3	17 246,1	275 922,8	972,6	1 300,6	29 230,5	251,4	355 741,30
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2022г.	20 651,70	32 867,00	701 705,30	815,3	10 703,4	-	-	766 742,70
на 31.12.2023г.	32 009,00	32 314,10	594 669,00	569,80	18 119,20	314 674,3	322,6	992 678,00

Поступление ОС в отчетном периоде:

наименование	инв.№	основание
Daewoo Nubira	05-000129	отражение рын.стоимости по отчету №16-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Автомобиль МАЗ 437040-080	05-000130	отражение рын.стоимости по отчету №16-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Автомобиль специальный 658667(крюковой погрузчик)(VIN:XDF658667H0002792)	БП-000023	возврат с ответхранения от "Экоград"(готовилось РСМ РК, но не вышло)
Административное (помещение с пристройками) "Б" г.Керчь, ул.Кокорина, 59А	03-000030	отражение рын.стоимости по отчету №14-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Административное здание "А" г.Симферополь, ул.Коммунальная, 65	03-000058	отражение рын.стоимости по отчету №15-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Аппарат высокого давления HD 9/20 -4 KAR	БП-000370	Приказ №369 от 14.11.2023
Балансировочный станок KRW244E	БП-000362	Приказ №04 от 10.01.2023
Бункеровоз(портальный погрузчик) для перевозки кузовов МКБ-43082-А (VIN:X8943082HPBER9101) 20	БП-000494	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023
Бункеровоз(портальный погрузчик) для перевозки кузовов МКБ-43082-А (VIN:X8943082HPBER9102) 20	БП-000493	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023
Бункеровоз(портальный погрузчик) для перевозки кузовов МКБ-43082-А (VIN:X8943082HPBER9103) 20	БП-000490	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023
Ворота лит 1, Керчь, ул.Кокорина, 59а	БП-000371	Приказ №299 от 18.09.2023 и Протокол от 30.10.2023
ворота металлические г.Симферополь, ул.Крымская, 4а	03-000057	отражение рын.стоимости по отчету №15-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Ворота металлические №1 г.Симферополь, ул.Крымская, 4а	03-000056	отражение рын.стоимости по отчету №15-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023

Дополнения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

Грузовой шиномонтажный станок (SHANGAI WEST NOOLS CO V-26)	БП-000363	Приказ №04 от 10.01.2023
Грузовой, бортовой автомобиль ГАЗ (GAZelle NEXT), мод. А22R32 (VIN: X96A22R32R2912260)	БП-000409	Лизинг. Приказ №428 от 15.12.2023, согл №282 от 07.11.2023
Земельный участок г. Симферополь, коммунальная, д 65 кв. м. 17265		ППА, поступл по дог №4899н/22-2023 от 22.12.2023
Контейнер для перевозки отходов ТБО 30м3	БП-000224	возврат с ответхранения от "Экоград" (готовилось РСМ РК, но не вышло)
Контейнер для перевозки отходов ТБО 30м3	БП-000225	возврат с ответхранения от "Экоград" (готовилось РСМ РК, но не вышло)
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000495	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000496	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000497	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000498	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000499	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000500	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000501	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000502	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000503	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000504	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000505	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000506	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000507	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000508	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000509	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб. м. на мусоровоз (портальный погрузчик)	БП-000510	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497

32

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

Контейнер для перевозки ТКО 8 куб.м. на бульдозер (портальный погрузчик)	БП-000551	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб.м. на бульдозер (портальный погрузчик)	БП-000552	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб.м. на бульдозер (портальный погрузчик)	БП-000553	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Контейнер для перевозки ТКО 8 куб.м. на бульдозер (портальный погрузчик)	БП-000554	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №389 от 22.11.2023, инв. №БП-000497
Линия сортировки вторичного сырья состоящая из конвейеров (загрузочный, сортировочный, отводящий)	БП-000411	Приказ №445 от 22.12.2023
Линия сортировки вторичного сырья состоящая из конвейеров (загрузочный, сортировочный, отводящий) Б	БП-000412	Приказ №445 от 22.12.2023
Мошение Феодосия, ул. Керченское шоссе, 30	03-000098	отражение рын.стоимости по отчету №14-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Мошение г. Керчь, ул. Кокорина, 59А	03-000039	отражение рын.стоимости по отчету №15-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Мошение г. Симферополь, ул. Коммунальная, 65	03-000074	отражение рын.стоимости по отчету №15-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Мусоровоз (КО-440-5) объём кузова 22м3 на шасси КАМАЗ 65115 (VIN: XVL483230F0001994)	БП-000441	Распоряжение СМ РК №751-р от 18.05.2023, Приказ №274 от 28.08.2023
Мусоровоз с зад. загрузкой VIN: X89785408F0FC6065)	БП-000424	Распоряжение СМ РК №1277-р от 29.08.2022, Приказ №254 от 09.08.2023
Мусоровоз KBR-P10K с зад. загрузкой на шасси КАМАЗ 43255 (VIN: X89785408F0FC6012)	БП-000408	Распоряжение СМ РК №751-р от 18.05.2023, Приказ №274 от 28.08.2023
Мусоровоз KBR-P10K на шасси КАМАЗ 43255 (VIN: X89785408F0FC6051)	БП-000447	Приказ №449 от 26.12.2023, РСМ РК №751-р от 18.05.2023
Мусоровоз КО-440В (VIN: XVL483206F0000260)	БП-000406	Распоряжение СМ РК №971-р от 19.06.2023, Приказ №306 от 20.09.2023
Мусоровоз КО-440В (VIN: XVL483206F0000264)	БП-000405	Распоряжение СМ РК №971-р от 19.06.2023, Приказ №306 от 20.09.2023
Мусоровоз КАМАЗ KBR-P10K с задн. загрузкой на шасси 43255 (VIN: X89785408F0FC6044)	БП-000448	Распоряжение СМ РК №751-р от 18.05.2023, Приказ №325 от 05.10.2023
Мусоровоз КАМАЗ KBR-P10K с задн. загрузкой на шасси 43255 (VIN: X89785408F0FC6053)	БП-000444	Распоряжение СМ РК №751-р от 18.05.2023, Приказ №325 от 05.10.2023
Мусоровоз КАМАЗ КО-440В с задн. загрузкой на шасси 53605 (VIN: XVL483206F0000236)	БП-000445	Распоряжение СМ РК №751-р от 18.05.2023, Приказ №325 от 05.10.2023
Мусоровоз КО-440В VIN: XVL483206F0000213	БП-000139	отражение рын.стоимости по отчету №16-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023

Приложения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

Мусоровоз КО-440В задняя загрузка на шасси КАМАЗ 53605 (Евро 5) XVL483206N0000791	БП-000463	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023
Мусоровоз КО-440В задняя загрузка на шасси КАМАЗ 53605 (Евро 5) XVL483206N0000792	БП-000458	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023
Мусоровоз КО-440В задняя загрузка на шасси КАМАЗ 53605 (Евро 5) XVL483206N0000793	БП-000459	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023
Мусоровоз КО-440В задняя загрузка на шасси КАМАЗ 53605 (Евро 5) XVL483206P0000794	БП-000460	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023
Мусоровоз КО-440В задняя загрузка на шасси КАМАЗ 53605 (Евро 5) XVL483206P0000795	БП-000461	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023
Мусоровоз КО-440В задняя загрузка на шасси КАМАЗ 53605 (Евро 5) XVL483206P0000796	БП-000462	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023
Мусоровоз КО-440В с зад.загрузкой на шасси КАМАЗ 53605 (VIN: XVL483206F0000210)	БП-000475	Распоряжение СМ РК №1776-р от 09.10.2023, Приказ №351 от 25.10.2023
Мусоровоз КО-440В с зад.загрузкой на шасси КАМАЗ 53605 (VIN: XVL483206F0000212)	БП-000476	Распоряжение СМ РК №1776-р от 09.10.2023, Приказ №351 от 25.10.2023
Мусоровоз КО-440В с зад.загрузкой на шасси КАМАЗ 53605 (VIN: XVL483206F0000237)	БП-000474	Распоряжение СМ РК №1776-р от 09.10.2023, Приказ №351 от 25.10.2023
Мусоровоз КО-440В с зад.загрузкой на шасси КАМАЗ 53605 (VIN: XVL483206F0000239)	БП-000397	Распоряжение СМ РК №971-р от 19.06.2023
Мусоровоз МКЗ 7017 -А2 с о.к. 16 куб м с портализмом (VIN: X897017A2P0ER9062)	БП-000483	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №372 от 16.11.2023
Мусоровоз МКЗ 7017 -А2 с о.к. 16 куб м с портализмом (VIN: X897017A2P0ER9069)	БП-000484	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №372 от 16.11.2023
Мусоровоз МКЗ 7017 -А2 с о.к. 16 куб м с портализмом (VIN: X897017A2P0ER9070)	БП-000485	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №372 от 16.11.2023
Мусоровоз МКЗ 7017 -А2 с о.к. 16 куб м с портализмом (VIN: X897017A2P0ER9071)	БП-000486	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №372 от 16.11.2023
Мусоровоз МКЗ 7017 -А2 с о.к. 16 куб м с портализмом (VIN: X897017A2P0ER9072)	БП-000487	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №380 от 21.11.2023
Мусоровоз МКЗ 7017 -А2 с о.к. 16 куб м с портализмом (VIN: X897017A2P0ER9073)	БП-000488	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №380 от 21.11.2023
Мусоровоз МКЗ-43089-А (ГИДРО-МАК) объем кузова 8м3 на шасси КАМАЗ Х8943089FPBER9007	БП-000457	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023
Мусоровоз МКЗ-43089-А (ГИДРО-МАК) объем кузова 8м3 на шасси КАМАЗ Х8943089FPBER9008	БП-000456	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023
Мусоровоз МКЗ-43089-А (ГИДРО-МАК) объем кузова 8м3 на шасси КАМАЗ Х8943089FPBER9009	БП-000455	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023
Мусоровоз МКЗ-43089-А (ГИДРО-МАК) объем кузова 8м3 на шасси КАМАЗ Х8943089FPBER9010	БП-000454	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023

Дополнения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

Мусоровоз МКЗ-43089-А (HIDRO-МАК) объем кузова 8м3 на шасси КАМАЗ Х8943089FPBER9011	БП-000453	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023
Мусоровоз МСТ 6963-50-4, объем кузова 16м3 на шасси КАМАЗ 536054 (VIN:X89696350E4DE2002)	БП-000442	Распоряжение СМ РК №751-р от 18.05.2023, Приказ №325 от 05.10.2023
Мусоровоз с зад.загрузкой с П/П, КО-440В на шасси КАМАЗ 53605 (VIN:XVL483206P0000804)	БП-000413	Приказ №447 от 26.12.2023, согл №282 от 07.11.2023
Мусоровоз с зад.загрузкой с П/П, КО-440В на шасси КАМАЗ 53605 (VIN:XVL483206P0000805)	БП-000414	Приказ №447 от 26.12.2023, согл №282 от 07.11.2023
Мусоровоз с зад.загрузкой с П/П, КО-440В на шасси КАМАЗ 53605 (VIN:XVL483206P0000806)	БП-000416	Приказ №465 от 28.12.2023, согл №287 от 11.12.2023
Мусоровоз с зад.загрузкой с П/П, КО-440В на шасси КАМАЗ 53605 (VIN:XVL483206P0000807)	БП-000417	Приказ №465 от 28.12.2023, согл №287 от 11.12.2023
Мусоровоз с зад.загрузкой с П/П, КО-440В на шасси КАМАЗ 53605 (VIN:XVL483206P0000808)	БП-000418	Приказ №465 от 28.12.2023, согл №287 от 11.12.2023
Мусоровоз, боковая загрузка, на базе шасси КАМАЗ (МКВ 43089) (VIN:X8943089FPBER9013)	БП-000473	Лизинговая спецтехника, Керчь. Приказ №249 от 04.08.2023
Мусоровоз, боковая загрузка, на базе шасси КАМАЗ (МКВ 43089) (VIN:X8943089FPBER9014)	БП-000472	Лизинговая спецтехника, Керчь. Приказ №249 от 04.08.2023
Мусоровоз, боковая загрузка, на базе шасси КАМАЗ (МКВ 43089) (VIN:X8943089FPBER9015)	БП-000469	Лизинговая спецтехника, Керчь. Приказ №249 от 04.08.2023
Мусоровоз, боковая загрузка, на базе шасси КАМАЗ (МКВ 43089) (VIN:X8943089FPBER9016)	БП-000470	Лизинговая спецтехника, Керчь. Приказ №249 от 04.08.2023
Мусоровоз, боковая загрузка, на базе шасси КАМАЗ (МКВ 43089) (VIN:X8943089FPBER9017)	БП-000471	Лизинговая спецтехника, Керчь. Приказ №249 от 04.08.2023
Звезд г. Керчь, ул. Кокорина, 59А	03-000037	отражение рын. стоимости по отчету №14-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Нежилое помещение (этаж №1), г. Симферополь, ул. Крымская, 4а кад. номер 90:22:010222:7140	БП-000466	Распор СовМина РК №24-р от 12.01.2023
Нежилое помещение (этаж цокольный), Симферополь, ул. Крымская, 4а кад. номер 90:22:010222:7139	БП-000465	Распор СовМина РК №24-р от 12.01.2023
Нежилые помещения в домовладении литер А, РК Раздольненский р-н, пгт Раздольное, 30лет Победы, 8	БП-000117	отражение рын. стоимости по отчету №15-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Ограждение г. Симферополь, ул. Коммунальная, 65	03-000073	отражение рын. стоимости по отчету №15-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Ограждение Феодосия, ул. Керченское шоссе, 30	03-000099	отражение рын. стоимости по отчету №14-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Ограждение г. Керчь, ул. Кокорина, 59А	03-000040	отражение рын. стоимости по отчету №14-01/2023-БУ, Приказ

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

		86 от 16.03.2023
Площадка для стекла Феодосия, ул. Керченское шоссе, 30	03-000097	отражение рын.стоимости по отчету №14-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Площадка под стекло лит V, Керчь, ул. Кокорина, 59а	БП-000372	Приказ №299 от 18.09.2023 и Протокол от 30.10.2023
Прицеп-контейнеровоз трехосный 8462-11(к ражовому погрузчику), VIN:XE2846203H0000511	БП-000024	возврат с ответхранения от "Экоград"(готовилось РСМ РК, но не вышло)
Проходная "Р" Феодосия, ул. Керченское шоссе, 30	03-000092	отражение рын.стоимости по отчету №14-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Проходная литера Н, н г.Керчь, ул. Кокорина, 59А	03-000038	отражение рын.стоимости по отчету №14-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Сарай лит Л, Керчь, ул.Кокорина, 59а	БП-000373	Приказ №299 от 18.09.2023 и Протокол от 30.10.2023
Система видеонаблюдения Керчь	БП-000467	Приказ №77 от 09.03.2023
Система видеонаблюдения Феодосия	БП-000468	Приказ №77 от 09.03.2023
Склад лит. "Ж" г.Керчь, ул.Кокорина, 59А	03-000034	отражение рын.стоимости по отчету №14-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Специальный автомобиль-ломовоз(самосвал) 62D235 с КМУ ВМ10-74М (VIN:XW562D235P0000217)	БП-000419	Приказ №465 от 28.12.2023, согл №290 от 25.12.2023
Специальный, для перевозки смен.кузовов ПБ 28-12 на шасси КАМАЗ 43255 (39702812M0BR0013)	БП-000369	Распоряжение СМ РК №971-р от 19.06.2023, Приказ №328 от 06.10.2023
Специальный, МК-4512-04 на шасси КАМАЗ 43255, контейнерный мусоровоз (ХЗХ451204М0А30019)	БП-000366	Распоряжение СМ РК №971-р от 19.06.2023, Приказ №328 от 06.10.2023
Специальный, самосвал с КМУ 659004 на базе КамАЗ (VIN:XDF65900410008452)	БП-000410	
Уборная лит К, Керчь, ул.Кокорина, 59а	БП-000374	Уборная лит К Керчь, ул.Кокорина, 59а
Фронтальный погрузчик LONKING CDM 856 с объемом ковша 3 м3 (LSH0856NTNA907502)	БП-000464	Лизинговая спецтехника и ТС, Приказ №141 от 19.04.2023
Цех (склад) №2 лит. "Е" г.Керчь, ул.Кокорина, 59А	03-000033	отражение рын.стоимости по отчету №14-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Цех (склад) №1 лит. "Д" г.Керчь, ул.Кокорина, 59А	03-000032	отражение рын.стоимости по отчету №14-01/2023-БУ, Приказ 86 от 16.03.2023
Эстакада лит IV, Керчь, ул.Кокорина, 59а	БП-000375	Уборная лит К Керчь, ул.Кокорина, 59а

Выбытие ОС в отчетном периоде:

Объект	Инв.№	способ выбытия	основание выбытия ОС
Аппарат высокого давления (АДВ) Phipac 25/15 в рамке с комплектом набора	БП-000017	списание	протокол №2 от 30.08.2023 и акт экспертного исследования от 10.08.2023
Автомобиль ЗАЗ 110307 "Славута"	05-000127	списание	Приказ №103 от 28.03.2023

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

Автомобиль Камаз 5511	05-000128		протокол №2 от 30.08.2023 и акт экспертного исследования от 10.08.2023
Автопогрузчик Балканкар	05-000131	списание	Приказ №103 от 28.03.2023
Автоприцеп П5-01	05-000122	списание	Приказ №103 от 28.03.2023
Административно-складское здание лит.А,А1 г.Симферополь, Крымская,4а	03-000041	безвозмездная передача	Распоряжение СМ РК №24-р от 12.01.2023
Дисковая рубительная машина "Дровосек" мод. М600	БП-000085	безвозмездная передача	Распоряжение СМ РК №219-р от 17.02.2023
Мазда - 626	05-000126	списание	Приказ №103 от 28.03.2023
Мусоровоз KBR-P10K (VIN:Х89785408F0FC6022)	БП-000403	безвозмездная передача	Распоряжение СМ РК №2363-р от 20.12.2023
Мусоровоз КО-440-02 (VIN:ХVL483213Е0003175)	БП-000415	безвозмездная передача	Распоряжение СМ РК №2363-р от 20.12.2023
Мусоровоз КО-440-В (ХVL483206F0000256), А781КК82	БП-000561	безвозмездная передача	Распоряжение СМ РК №2220-р от 07.12.2023
Мусоровоз КО-440-В (ХVL483206F0000261), А779КК82	БП-000560	безвозмездная передача	Распоряжение СМ РК №2220-р от 07.12.2023
Мусоровоз КО-440В (VIN:ХVL483206F0000232)	БП-000106	списание	Распоряжение СМ РК №2219-р от 07.12.2023
Мусоровоз КО-440В (VIN:ХVL483206F0000285)	БП-000135	безвозмездная передача	Распоряжение СМ РК №1777-р от 09.10.2023.
Нежилые помещения 1 этажа, литера А г.Симферополь, Комсомольское, ул.Зеленая,49	БП-000091	безвозмездная передача	Распоряжение СМ РК №659-р от 05.05.2023
Пресс "Персонер"	04-117	списание	Приказ №103 от 28.03.2023
Пресс МГП	04-000120	списание	Приказ №103 от 28.03.2023
Сменный кузов	00-000054	списание	протокол №2 от 30.08.2023 и акт экспертного исследования от 10.08.2023
Сменный кузов	00-000053	списание	протокол №2 от 30.08.2023 и акт экспертного исследования от 10.08.2023
Сменный кузов	00-000056	списание	протокол №2 от 30.08.2023 и акт экспертного исследования от 10.08.2023
Сменный кузов	00-000057	списание	протокол №2 от 30.08.2023 и акт экспертного исследования от 10.08.2023
Трактор "БЕЛАРУС 82.1" (VIN):82102668	БП-000080	безвозмездная передача	Распоряжение СМ РК №219-р от 17.02.2023

6.2 Капвложения (в т.ч. незавершенное строительство).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Приложения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Законченное строительство законченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023г.	18 875	391 469	(1 213)	(366 409)	42 722
	за 2022г.	14 701	554 409	(183 755)	(366 480)	18 875

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным видам):

- Здания и сооружения – 105 – 208 месяцев
- Транспортные средства – 60 – 120 месяцев
- Оргтехника и офисное оборудование – 36 – 90 месяцев
- Другие основные средства – 60-90 месяцев

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.23г.: 42 722,4 тыс.руб.

Объекты основных средств в отчетном периоде переоценивались согласно отчетов об оценке имущества от 28.02.2023г. Дата проведения оценки 01.12.2022г. В учете переоценка основных средств отражена 31.03.2024г.

Тыс.Руб.

Недвижимое имущество:

	Начальная стоимость	Результат переоценки	Остаточная стоимость
Административное (помещение с пристройками) "В" г.Керчь, Кокорина, 59А	21 840,88	188 855,12	210 696,00
Административное здание "А" Симферополь, Муниципальная, 65	9 034,58	820 919,42	829 954,00
Металлические Симферополь, ул.Крымская, 4а	0,01	33 366,99	33 367,00
Металлические №1 Симферополь, ул.Крымская, 4а	0,01	32 499,99	32 500,00
Здание Феодосия, ул. Крымское шоссе, 30	20 158,37	917 801,63	937 960,00
Здание г.Керчь, Кокорина, 59А	8 235,89	4 725 292,11	4 733 528,00
Здание г.Симферополь, Муниципальная, 65	0,01	5 057 321,99	5 057 322,00
Здание г.Керчь, ул.Кокорина, 59А	3 635,76	729 742,24	733 378,00
Здание помещения в здании литер А, РК Львовский р-н, пгт Львовское, 30лет Победы, 8	0,01	1 200 889,99	1 200 890,00
Здание помещения 1 этажа, Симферополь, "А" г.Симферополь,	0,01	3 217 844,99	3 217 845,00

Комсомольское, ул. Зеленая, 49			
Здание г. Симферополь, Коммунальная, 65	0,01	222 515,99	222 516,00
Здание Феодосия, ул. Керченское шоссе, 30	0,01	530 048,99	530 049,00
Здание г. Керчь, Кокорина, 59А	0,01	2 742 429,99	2 742 430,00
Лист для стекла Феодосия, Керченское шоссе, 30	14 804,83	117 894,17	132 699,00
Здание "Р" Феодосия, ул. Керченское шоссе, 30	27 902,00	47 451,00	75 353,00
Здание литера Н, н. г. Керчь, Кокорина, 59А	18 662,00	42 115,00	60 777,00
Лит. "Ж" г. Керчь, Кокорина, 59А	8 188,73	714 477,27	722 666,00
Здание (склад) №2 лит. "Е" Керчь, ул. Кокорина, 59А	9 809,39	1 315 683,61	1 325 493,00
Здание (склад) №1 лит. "Д" г. Керчь, Кокорина, 59А	8 498,79	1 122 704,21	1 131 203,00
Итого	150 771,3	23 779 854,70	23 930 626,00

Кроме того было переоценено движимое имущество на сумму 2792696,48руб.

Основные средства Общества не находятся в залоге.

6.3. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами Предприятие использует арендованные объекты основных средств:

- Спецтехника (Мусоровозы) получены по договору на оказание услуг финансовой аренды (лизинга) спецтехники сроком на 36 месяцев №2022.200904 от 05.12.2022 от ООО «СТОУН-XXI»

- Спецтехника (Мусоровозы) получены по договору на оказание услуг финансовой аренды (лизинга) спецтехники сроком на 36 месяцев № 2023.196228 от 27.10.2023 от ООО ЛК РНКБ

- Спецтехника (Мусоровозы) получены по договору на оказание услуг финансовой аренды (лизинга) спецтехники сроком на 36 месяцев № 2023.50838 от 03.04.2023 от ООО ЛК РНКБ

- Спецтехника (Мусоровозы) получены по договору на оказание услуг финансовой аренды (лизинга) спецтехники сроком на 36 месяцев № 2023.90776 от 26.05.2023 от ООО ЛК РНКБ

- Земельный участок Керчь, ул. Кокорина, 59-а, (9 903 кв. м.) - по договору с Администрацией города Керчи Республики Крым б/н от 25.01.2022 сроком на 49 лет.

- Земельный участок г. Феодосия, Керченское шоссе, 30 (10 040 кв. м.) по договору с МИНИМУЩЕСТВО Республики Крым № 440н/22-2022 от 28.04.2022 сроком на 49 лет.

По вышеуказанным объектам в бухгалтерском учете отражено ППА.

Объекты финансового лизинга учитываются на балансе по приведенной стоимости, без НДС. Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

Полученные в аренду основные средства по договорам аренды:

- Автомобиль с крюковым погрузчиком 658687-20302 с прицепом 8462-11 (XDF658667G0002091)

- Автомобиль с крюковым погрузчиком 658687-20302 с прицепом 8462-11 (XDF658667G0002100)
- Автомобиль с крюковым погрузчиком 658687-20302 с прицепом 8462-11 (XDF658667G0002091)
- Мусоровоз контейнерный ПБ 7028-12 (X89702812M0BR0012)
- Самосвал КАМАЗ 45143-6012-48(A5) (X1F451430L3002620)
- Специализированный автомобиль-самосвал к2030(XTC536055N1473076)
- Экскаватор-погрузчик JCB,4CX 14H2WM (VIN:JSB4CX4WEM3012623)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду:

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03.1 "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N P-133/2021-ОК ЛИЗИНГ).

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ P-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора").

Предприятие использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

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

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся

неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Предприятие привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

6.4. Прочие активы.

По состоянию на 31.12.2023г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» и в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы», со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты представляющие собой: Остаток стоимости лицензий на права использования программного продукта – 2 445,0 тыс. руб.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы», со сроком списания менее 12 месяцев в сумме 110 тыс.руб.

6.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Оценка по дисконтированной стоимости не производилась. Финансовые инвестиции не обременены залогом.

6.6. Запасы.

Строка 1210 «Запасы» – 55 745,0 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода			
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		балансовая стоимость
					себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	
Запасы - всего	за 2023г.	62 318	62 318	2 828 768	(2835341)	X	55 745
	за 2022г.	80 804	80 804	2 435 409	(2453894)	X	62 318
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	62 246	62 246	470 613	(477 162)	6 137	55 697
	за 2022г.	80 778	80 778	194 678	(213 210)	176 089	62 246
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	72	72	723	(748)	750	47
	за 2022г.	26	26	957	(910)	2 059	72
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	2 357 432	(2 357 431)	-	-
	за 2022г.	-	-	2 239 775	(2 239 775)	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Материально – производственные запасы в пути и на хранении в учете не числятся.

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создавался.

6.7. Дебиторская задолженность.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Предприятием скидок (наценок) и НДС.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» – 320 817,0 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице

Описание счета	Сумма, руб.
Счета с поставщиками и подрядчиками (дебетовое сальдо)	9 193 990,60
Счета с покупателями и заказчиками	421 069 676,47
Резервы по сомнительным долгам	-169 247 285,00
Счета по налогам	5 401 766,28
Счета по заработной плате	10 206,23
Счета с подотчетными лицами	401 178,90
Счета по претензиям	53 875 091,66
Счета по причитающимся дивидендам и другим доходам	8937,00
Счета с прочими поставщиками и подрядчиками	43 000,00
Увеличение расходов по оплате по коммунальных платежей и прочими	60 080,87
Итого:	320 816 643,61

Всего дебиторская задолженность составила 320 816,6руб.

в том числе:

- за услуги по вывозу ТКО от населения- 266 941,5 тыс. руб.;
- за услуги по вывозу ТКО от прочих потребителей 53 875,1 тыс. руб.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за счет резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Предприятия той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности в погашении которой у предприятия нет уверенности, создан резерв сомнительных долгов, который рассматривается ежеквартально.

По состоянию на 31.12.2023 сумма резерва сомнительных долгов составляет 169 247,0 руб.

В отчетном периоде по результатам инвентаризации был создан резерв сомнительных долгов в сумме 29 142,3 тыс.

Наиболее крупными дебиторами по состоянию на 31.12.2023г. являются следующие контрагенты:

Тыс.руб.

Дебитор	Сумма дебиторской задолженности
ТАРЗАЛИТ СТРОЙ ООО (Аренда)	1 600 711,00
КР ЕИРЦ ГУП РК	4 673 480,00
ТУРГЕНЕВСКИЙ КАРЬЕР ООО	3 741 600,00
Итого:	10 015 791,00

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	12 646	32 995	30 804
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	196
Итого денежные средства и их эквиваленты	12 646	32 995	31 000
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря	-	-	-
- размер процента по депозиту в соответствии с договором	-	-	-

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный фонд

По состоянию на 31.12.2023г. зарегистрированный и оплаченный уставный фонд составил: 802 979,1 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

Изменений в уставном фонде в 2023году не было.

6.9.2. Добавочный капитал (строка 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса).

Строка 1350 «Добавочный капитал»

По состоянию на 31.12.2023г. остаток по счету 83.09 «Другие источники» составлял 490850564,14руб. и представляет собой стоимость имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения.

В строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражена стоимость переоцененного имущества в размере 20257тыс.руб.

6.10. Оценочные обязательства.

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 27 339,5тыс. руб.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

	Тыс.руб.			
	По состоянию на 31.12.2022г.	Погашено	Начислено	По состоянию на 31.12.2023г.
96, Резервы предстоящих расходов отпусков	12 179	35 103	50 263	27 339
96.01.1, Оценочные обязательства по вознаграждениям (отпуск)	9 354	27 808	39 453	20 999
96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам	2 825	7 295	10 810	6 340

6.11. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря отсутствуют.

6.12. Кредиторская задолженность

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» – 433 273,3тыс. руб.

Описание счета	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	404 838 608,58
Расчеты по авансам полученным	4 953 435,69
НДФЛ	5 444 988,00
Налог на добавленную стоимость	3 902 416,12
Транспортный налог	460 730,00
Налог на имущество	86 575,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13 070 827,18
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 446,98
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	288 231,16
Расчеты по исполнительным документам работников	237 899,77
ДС по авансам и предоплатам	-19 832,39
Итого:	433 273 326,49

Наиболее крупными кредиторами свыше 3000 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023 г. являются следующие контрагенты:

Кредитор	Сумма задолженности, руб.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

1	АБР РЕГИОН ООО	6 811 670,09
2	АКЦЕПТ ООО	43 951 937,95
3	ВАРИАНТ АО	5 810 617,69
4	КР ЕИРЦ ГУП РК	7 482 039,32
5	КРАСНОПЕРЕКОПСК гор округ ЖЭО МУП	4 494 307,39
6	РАЗДОЛЬНЕНСКОЕ ЖКХ МУП	3 275 670,29
7	ТУРГЕНЕВСКИЙ КАРЬЕР ООО	4 000 000,00
8	УПРАВЛЕН МЕЖРАЙ ЭКОЛОГИЧ СЕРВИСА ООО	279 513 621,26
9	ЭМТ ООО	8 379 894,38
10	МИРАНДА-МЕДИА ООО	3 987 189,36
11	ООО "АВТОЦЕНТР ТАВРИДА"	26 414 239,15

6.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

тыс.руб.

Виды обязательств	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Лизинг	289 425,1	00,0	122 707,7	00,0	00,0	00,0
Аренда земли	19 380,7	00,0	10 889,8	00,0	5 633,2	00,0
Итого	308 805,8		133 597,5			

Данные по задолженности представлены в таблице:

Тыс.Руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
76.07, Расчеты по аренде	75 272 394,13	208 868 891,39	451 230 546,98	626 439 894,43	194 441 595,02	503247439.73
76.07.1, Арендные обязательства		208 868 891,39	122 185 319,20	416 563 867,54		503 247 439.73

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

Администрация города Керчи Республики Крым		4 956 646,97	414 196,92	404 234,34		4 946 684,39
МИНИМУЩЕСТВ О Республики Крым		5 933 152,42	495 935,28	8 996 799,87		14434017,01
ООО ЛК РНКБ			53 115 187,00	407 162 833,33		354047646,33
СТОУН-XXI ООО		197 979 092,00	68 160 000,00			129819092,00
76.07.2, Задолженность по арендным платежам	1 000,01		122 866 918,37	122 867 918,38		
СТОУН-XXI ООО	1 000,00		68 159 000,00	68 160 000,00		
76.07.5, Проценты по аренде	42 274 878,79		118 105 305,90	46 583 045,93	113 797 138,76	
ООО ЛК РНКБ			118 105 305,90	24 096 463,37	94 008 842,53	
СТОУН-XXI ООО	42 274 878,79			22 486 582,56	19 788 296,23	
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	32 996 515,33		88 073 003,51	40 425 062,58	80 644 456,26	
ООО ЛК РНКБ			76 713 003,47	17 705 062,50	59 007 940,97	
СТОУН-XXI ООО	32 996 515,33		11 360 000,04	22 720 000,08	21 636 515,29	
Итого		133 596 497,26	451 30 546,98	626 39 894,43		308 805 844,71

6.14. Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- Отложенный налоговый актив – 248 177 тыс.руб.
- Отложенный налоговый актив – 100358тыс.руб.

Строка 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» - 829 478,3 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года убыток ГУП РК «Крымэкоресурсы» составляет –829 478 273,77 рублей.

6.15. Доходы и расходы Предприятия

Выручка от реализации:

Выручка – 2 009 255 тыс. руб., в том числе:

- по основному виду деятельности Регионального оператора составила – 1 951 381,5 тыс. руб.;
- Услуги по ликвидации несанкционированных свалок – 34 197,3 тыс. руб.;
- Услуги специализированной техники, транспортировки и размещении отходов – 17 801,1 тыс. руб.;

- Продажа вторсырья –5 778,1 тыс. руб.;

- оформление паспортов отходов – 96,7 тыс. руб.

Себестоимость – 2 358 100,7 тыс. руб., в том числе:

- стоимость МЦ, переданных в эксплуатацию 38 202,3 тыс. руб., в т. ч. контейнеры для мусора ТКО –141 548,2 тыс. руб.;

- ГСМ – 202 063,8 тыс. руб.;

- информационные услуги – 64 660,9 тыс. руб.;

- стоимость программного продукта – 1 074,9 тыс. руб.;

- коммунальные расходы – 3 571,7 тыс. руб.;

- оплата труда и страховые взносы – 615 197,9 тыс. руб.;

- охрана объектов – 6 151,4 тыс. руб.;

- размещение отходов – 292 590,7 тыс. руб.;

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

- технический осмотр и текущий ремонт грузового и легкового автотранспорта – 108 693,1 тыс. руб.;

- транспортные услуги – 592 405,5 тыс. руб.;
- услуги по ликвидации несанкционированных свалок – 225 330,1 тыс. руб.;
- почтовые расходы – 1 469,5 тыс. руб.;
- услуги связи – 1 765,3 тыс. руб.;
- дезинфекция транспорта – 3 152,8 тыс. руб.;
- затраты по аренде и содержанию имущества – 6 770,7 тыс. руб.;
- ремонт помещений – 9 861,4 тыс. руб.;
- затраты на содержание оргтехники – 1 013,2 тыс. руб.;
- командировочные расходы – 1 447,1 тыс. руб.;
- аренда оборудования – 1 552,5 тыс. руб.;
- медицинский осмотр – 4 771,1 тыс. руб.;
- аренда земли (ППА) – 1 097,1 тыс. руб.;
- услуги банка – 388,5 тыс. руб.;
- товары – 1 408,4 тыс. руб.;
- прочие расходы – 2 830,3 тыс. руб.;
- Затраты по лизингу спецтехники ППА (2022) – 29 230,5 тыс. руб.

Управленческие расходы – 12 391,8 тыс. рублей.

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

- аренда – 33,7 тыс. руб.;
- амортизация – 76,3 тыс. руб.;
- оплата труда и страховые взносы – 1 863,0 тыс. руб.;
- стоимость МЦ, переданных в эксплуатацию – 1 531,6 тыс. руб.;
- ГСМ – 518,0 тыс. руб.;
- услуги связи – 936,7,0 тыс. руб.;
- ремонт помещений – 220,3 тыс. руб.;
- обучение – 1 811,5 тыс. руб.;
- охрана труда – 186,4 тыс. руб.;
- информационные услуги – 854,6 тыс. руб.;
- услуги аудита – 152,9 тыс. руб.;
- имущественные налоги – 2 035,0 тыс. руб.;
- прочие расходы – 2 171,9 тыс. руб.

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

тыс.руб.

Статья доходов	За 2023 год
Ликвидация основных средств	3 076,1
НДС от списанной кредиторской задолженности	1,2
Оценочные обязательства по оплате труда	8 238,6
Прочие внереализационные доходы (госпошлина)	1 959,5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	347 862,8
Прочие внереализационные доходы (расходы) - создана при	7,6

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

обновлении на 3.0.72	
Прочие внереализационные доходы (расходы) амортизация	22 537,2
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	755,1
Итого	384 438,1

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

Статья расходов	За 2023 год	(тыс.руб)
Ликвидация основных средств		2 617,2
НДС от списанной кредиторской задолженности		0,1
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		4 519,5
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения (взносы)		1 112,6
Оценочные обязательства по оплате труда		87,7
Проценты по ППА		47 323,4
Прочие внереализационные доходы (госпошлина)		56,2
Прочие внереализационные доходы (расходы)		91 136,4
Прочие внереализационные расходы (безвозмездные выплаты мобилизованным сотрудникам)		150,0
Прочие расходы		20,5
Расходы на услуги банков		104,1
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		240,6
Прочие расходы (Резерв сомнительных долгов)		998,7
Итого		147 367,3

7. Связанные и аффилированные стороны.

Перечень аффилированных лиц:

№ п/п	Аффилированные лица юридического лица
1.	Дикая Жанна Диомидовна - директор

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Тыс.руб.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений	
	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

	– суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе оплата труда за отчетный период, включая премирование, начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера		– суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Директор – Дикая Анна Диомидовна	1 672 615,35	1 013 367,86	0,0	0,0
Заместитель директора – Еременко Андрей Витальевич	1 463 892,41	445 013,79	0,0	0,0
Заместитель директора по экономике и финансов – Седов Андрей Александрович	1 672 615,35	1 510 379,86	0,0	0,0
Заместитель директора по производству и хозяйственной деятельности – Приймак Сергей Андреевич	1 752 507,75	1 167 032,21	0,0	0,0
Главный бухгалтер – Забурова Ольга Николаевна	1 259 914,80	1 210 914,17	0,0	0,0

8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Предприятие участвует в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

Перечень судебных разбирательств и претензий, в которых Предприятие является:

Ответчик:

Перечень судебных разбирательств и претензий, в которых аудируемое лицо является ответчиком (указать предмет иска, претензии, № договора, наименование истца, контрагента)	Суть судебного разбирательства или претензии	Сумма судебного разбирательства или претензии (руб.)	Состояние дела на дату проверки запроса Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу аудируемого лица

<p>ЮЖНОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ</p>	<p>Взыскание задолженности по оплате за негативное воздействие на окружающую среду</p>	<p>4 906 671,39</p>	<p>Находится в стадии рассмотрения. Оценка вероятности высокая.</p>
<p>ООО "УПРАВЛЕНИЕ МЕЖРАЙОННОГО ЭКОЛОГИЧЕСКОГО СЕРВИСА"</p>	<p>Взыскание задолженности по договору</p>	<p>7 609 437,38</p>	<p>Находится в стадии рассмотрения. Оценка вероятности высокая.</p>
<p>ООО «Вектор»</p>	<p>Взыскание убытков в размере упущенной выгоды</p>	<p>819 793, 31</p>	<p>Решением от 27.05.2024 по делу № А83-17713/2023 в исковых требованиях отказано.</p>
<p>ГУП РК «ЕИРЦ»</p>	<p>Взыскание суммы неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами</p>	<p>1 614 469,00</p>	<p>Находится в стадии рассмотрения. Оценка вероятности низкая.</p>
<p>ООО «Матгест»</p>	<p>Возмещение вреда в результате ДТП</p>	<p>180 692, 10</p>	<p>Находится в стадии рассмотрения. Оценка вероятности высокая.</p>
<p>ООО «МЕГА ЦЕНТР»</p>	<p>Понуждение дополнения пунктом заключенного договора (ответственность сторон)</p>		<p>Находится в стадии рассмотрения. Оценка вероятности низкая.</p>
<p>ООО «УМЭС»</p>	<p>Взыскание задолженности по заключенным договорам</p>	<p>311 000 000</p>	<p>Находится в стадий рассмотрения. Оценка</p>

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

			вероятности высокая.
--	--	--	-------------------------

Перечень судебных разбирательств и претензий, в которых Предприятие является ИСТЦОМ

Перечень судебных разбирательств и претензий, в которых аудируемое лицо является истцом (указать предмет иска, претензии, № договора, наименование истца, контрагента)	Суть судебного разбирательства или претензии	Сумма судебного разбирательства или претензии (руб.)	Состояние дела на дату проверки запроса Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято в пользу АЛ
ООО «УМЭС»	Взыскание штрафа	2 200 000	Находится в стадии рассмотрения. Оценка вероятности высокая.
ФГБУ Пирогова	Понуждение к заключению договора		Находится в стадии рассмотрения. Оценка вероятности высокая.
ГУП РК «ЕИРЦ»	Заявление об исключении имущества из конкурсной массы должника		Находится в стадии рассмотрения. Оценка вероятности высокая.
Овчинников Александр Владимирович	Взыскание разницы между страховым возмещением и фактическим размером ущерба в ДТП	317 922	Находится в стадии рассмотрения. Оценка вероятности высокая.
Асанов А.А.	Взыскание разницы между страховым возмещением и фактическим размером ущерба в ДТП	171 926	Находится в стадии рассмотрения. Оценка вероятности высокая.

Предприятие пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Предприятие получает по дебиторской задолженности. Предприятие заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Предприятия возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Предприятие анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Предприятия в разрезе сроков погашения представлена следующим образом

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Предприятие не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Предприятия является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Предприятие проводит анализ задолженности по срокам погашения и анализирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Предприятие может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Предприятие не привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В течение 2023 года ГУП РК "Крымэкоресурсы" из средств бюджета Республики Крым получены субсидии:

Тыс.руб.

Субсидия	Сумма, руб.
Субсид.на фин.обесп.зат.в св.с з.усл.,возн.меж.экон.обосн.уров.тар.рег.орг.и тар.для нас.в сф.обр	14 649 138,87
75 от 21.02.2022	14 649 138,87
Субсидия на мероприятия в рамках реализации Гос.программы формирования ЖКХ РК	669 244,00

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

Соглашение № 290 от 25.12.2023 (спецтех.-ломовоз-самосвал)	669 244,00
Субсидия на приобретение контейнеров	4 471 608,00
Соглашение № 452 от 27.12.2023	4 471 608,00
Субсидия для ликвидации несанкционированных свалок на территории за пределами границ населенных п	3 683 174,08
Соглашение № 187 от 30.03.2023	3 402 602,72
Соглашение № 78 от 25.02.2022	280 571,36
Субсидия на мероприятия в рамках реализации Гос.программы формирования ЖКХ РК	12 099 342,84
Соглашение № 287 от 11.12.2023 (спецтех.-бортов.гмусор.с зад.загруз., грузчик)	12 099 342,84
Субсидия на приобретение контейнеров	33 488 455,60
Соглашение № 452 от 27.12.2023	13 404 392,00
Соглашение №136 от 10.06.2021	18 208 683,60
Соглашение № 743 от 24.07.2020	1 875 380,00
Итого	69 060 963,39
01, Доходы, полученные в счет будущих периодов	Сумма, руб.
Субсидия на закупку специализированной техники	253 592 681,81
Итого	253 592 681,81

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Предприятие получало обеспечения обязательств и платежей:

тыс.руб.

	Наименование контрагента	ОГРН	Сумма на забалансовом счете 008
1.	АБР РЕГИОН ООО	1117746977611	2612
2.	АВТОЦЕНТР ТАВРИДА ООО	1149102102819	11000
3.	АКЦЕПТ ООО	1169102086361	9751
4.	ДОМОСЕРВИС ООО	1149102029493	224
5.	Жарова Надежда Валериевна	319911200137501	84
6.	Кавера Екатерина Николаевна	322911200056023	590
7.	КДА ОИЛ ГРУПП ООО	1192375024445	1553
8.	КЕДР ООО	1149102012905	3086

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ГУП РК «Крымэкоресурсы» за 2023г.

9.	ЛАНТА ООО	1149102015017	88
10.	ООО "АВТОЦЕНТР ТАВРИДА"	1149102102819	8715
11.	ПРОФИ-ОПТ ООО	1222300017708	53
12.	РЕГИОН ООО	1172375092812	1017
13.	СПЕКТР ООО ЧОО	1196820007207	412
14.	СТОУН-XXI ООО	1027739641710	11314
15.	ТРАНСАВТО-7 ООО (услуги)	1149204036123	188
16.	УПРАВЛЕН МЕЖРАЙ ЭКОЛОГИЧ СЕРВИСА ООО	1149102026303	93518
17.	ЭКОСТАНДАРТ ООО	1205400035345	8549
Итого:		x	152 754

13. Предположения относительно функционирования Предприятия в ближайшем будущем.

Предприятие в соответствии с Приказом Департамента Имущественных и земельных отношений № 1579 от 01.03.2024г. находится в процессе реорганизации в форме приватизации и преобразования в ООО

14. Отчетность по сегментам.

Предприятие не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

16. События после отчетной даты.

У Предприятия отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор

Ж.Д.Дикая

Дата: «28» июня 2024 г.



Прошито, пронумеровано
и скреплено оттиском печати

ООО АФ «Глобус-Аудит»

и подписью руководителя.

Всего 54

штук страниц

Директор *Зинин* В.И. Волобуев

