

Общество с ограниченной ответственностью



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственникам унитарного предприятия
Нефтеюганское городского
муниципальное унитарное предприятие
«Школьное питание»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Школьное питание»** (ОГРН: 1118619001720), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 г. и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Школьное питание»** 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 с оговоркой

Нефтеюганское городское муниципальное унитарное предприятие «Школьное питание» не применяло Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), не исчисляло и не отражало в бухгалтерской (финансовой) отчетности оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков.

В результате по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года не отражена сумма обязательств по предстоящей оплате отпусков. Данное обстоятельство также привело завышению показателя нераспределенной прибыли, отраженного по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)» бухгалтерского баланса на эту же дату. В отчете о финансовых результатах за 2023 год были занижены показатели себестоимости продаж по строке 2120 «Себестоимость продаж», что привело к завышению суммы чистой прибыли, отраженной по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» указанного отчета. Также были иска жены показатели приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год в связи с отсутствием оценочных обязательств на предстоящую

оплату отпусков. Сумма несформированного оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 5 739 тыс. руб.

В нарушение пункта 1 и пункта 2 положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114н, Нефтеюганское городское муниципальное унитарное предприятие «Школьное питание» не применяло положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 - в бухгалтерской (финансовой) отчетности не отражены сведения об остатках и изменении налоговых активов и обязательств, в частности образованных из сумм убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль, в результате чего:

- строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года занижена на 1 149 тыс. рублей;
- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года занижена на 1 149 тыс. рублей.

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 (финансовой) 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 нами мнения с оговоркой.

**Ответственность руководства и лиц,
отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица,
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 Международными стандартами аудита, 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 (финансовой) 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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) 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;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) 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 (финансовой) 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;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, и с руководством аудируемого лица, доводя до них 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.

Директор

Руководитель аудита,
по результатам которого
выпущено аудиторское заключение



Филатова Татьяна Петровна
ОРНЗ 21706065066

Филатова Татьяна Петровна
ОРНЗ 21706065066

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит- Эксперт»,
ОГРН 1215500024794

644020, Омская область, г. Омск, ул. Лобкова, д. 3, помещ. 140

Является членом саморегулируемой организацией аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 12206205966.

Дата аудиторского заключения:

«29» февраля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация НЕФТЕЮГАНСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

628307, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Нефтеюганск, мкр. 7-й, стр. 16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудит -Эксперт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2023
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
92234125		
ИНН		
8604050376		
по ОКВЭД 2		
56.29		
по ОКОПФ / ОКФС		
65243		14
по ОКЕИ		
384		

ИИН	5506193758
ОГРН/ ОГРНП	1215500024794

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	188 512	201 783	204 539
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	188 512	201 783	204 539
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	18 669	25 551	51 415
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	1230	17 110	7 777	2 065
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	4 840
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 994	25 338	42 384
8	Прочие оборотные активы	1260	22	62	3
	Итого по разделу II	1200	67 795	58 728	100 708
	БАЛАНС	1600	256 307	260 511	305 247

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1.2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 931	-	-
12	Резервный капитал	1360	104	104	104
12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	213 091	199 995	238 046
	Итого по разделу III	1300	217 227	200 199	238 250
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
16	Прочие обязательства	1450	2 880	11 982	-
	Итого по разделу IV	1400	2 880	11 982	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	-	25 527
9	Кредиторская задолженность	1520	36 200	48 330	41 469
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	36 200	48 330	66 997
	БАЛАНС	1700	256 307	260 511	305 247

Руководитель



Терехова Ирина
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **НЕФТЕЮГАНСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
по ОКУД	0710002	
по ОКПО	31	12
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО	92234125	
по ИНН	8604050376	
по ОКВЭД 2		
по ОКВЭД 2	56.29	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКОПФ / ОКФС	65243	14
по ОКЕИ		
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
13	Выручка	2110	502 251	447 312
13	Себестоимость продаж	2120	(268 587)	(228 564)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	233 664	218 748
13	Коммерческие расходы	2210	(177 694)	(173 634)
13	Управленческие расходы	2220	(45 681)	(37 895)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 289	7 219
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
13	Проценты к уплате	2330	(1 793)	(1 536)
13	Прочие доходы	2340	22 009	7 143
	Прочие расходы	2350	(11 142)	(12 363)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 364	463
13	Налог на прибыль	2410	(6 167)	(60)
	в том числе:			
13	текущий налог на прибыль	2411	(6 167)	(60)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
13	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 197	403

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	-	-
13	Совокупный финансовый результат периода	2500	13 197	403
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Терехова Ирина
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности	Форма по ОКУД		
			31	12	2023
НЕФТЕЮГАНСКОЕ ГОРРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ"		Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях	по ОКПО	92234125	
Организационно-правовая форма / форма собственности			ИИН	8604050376	
Муниципальные унитарные предприятия	/ собственность		по ОКВЭД 2	56.29	
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	65243	14
			по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (нетокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	100	-	-	-	104	238 046
<u>За 2022 г.</u>							238 250
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	403
В том числе:							403
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	403
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(38 454)	(38 454)
В том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	X	(30) (30)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-

корректировка в связи с изменениями УП (переход на ФСБУ 6 31.12.2022 г.)	3228	-	-	-	-	(38 424)	(38 424)
---	------	---	---	---	---	----------	----------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	-	104	199 995	200 199
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	3 970	-	13 197	17 167
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 197	13 197
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	3317	-	-	3 970	-	-	3 970
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(39)	-	(101)	(140)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(39)	X	(101)	(140)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	3 931	104	213 091	217 227

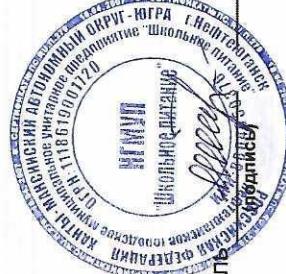
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных фактов
Капитал - всего			-	-
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3410	-	-	-
после корректировок	3420	-	-	-
	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):			-	-
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3411	-	-	-
после корректировок	3421	-	-	-
	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3412	-	-	-
после корректировок	3422	-	-	-
	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	217 227	200 199	238 250

Терехова Ирина
Геннадьевна
(расшифровка подписи)



Руководитель
П.А. Терехова

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

Организация **НЕФТЕЮГАНСКОЕ ГОРДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / **Муниципальная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
Форма по ОКУД по ОКПО ИНН по ОКВЭД 2	31	12 2023
92234125		
по ОКОПФ / ОКФС	8604050376	
56.29		
65243		14
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	551 482	474 900
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	516 021	439 537
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	60	74
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	35 400	35 288
Платежи - всего	4120	(543 802)	(465 319)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(332 256)	(254 351)
в связи с оплатой труда работников	4122	(117 382)	(115 077)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 147)	(3 034)
прочие платежи	4129	(91 016)	(92 857)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 680	9 581
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	44 000	19 983
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	44 000	19 983
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(45 024)	(46 611)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(45 024)	(46 611)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 024)	(26 628)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 656	(17 047)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 338	42 384
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 994	25 338
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Терехова Ирина
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация НЕФТЕЮГАНСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ "ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и
учреждениях

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные
предприятия / Муниципальная
собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД		
2023	12	31
Дата (год, месяц, число)		
по ОКПО	92234125	
ИНН	8604050376	
по ОКВЭД 2	56.29	
по ОКОПФ / ОКФС	65243	14
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

Терехова Ирина Геннадьевна
(расшифровка подписи)



26 февраля 2024 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полнотью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

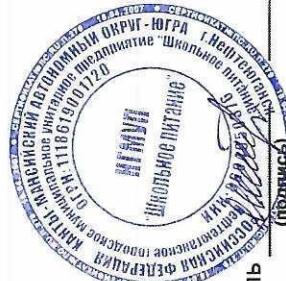
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			часть первоначальной стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть первоначальная стоимость	
НИОКР - в целом	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не данных положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - Всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - Всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-

Терехова Ирина
Геннадьевна
(расшифровка подписи)



Руководитель

2. Основные средства

2.1- Наличие и локализация основных спелств

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	3 483	-	(3 483)
в том числе:	5250	за 2022г.	-	2 811	-	(2 811)
Легковой автомобиль MERCEDES-BENZ C-CLASS Синий № Е607CB 186 vin WDD 218971A173562	5241	за 2023г.	-	1 990	-	(1 990)
Легковой автомобиль LADA NIVA 212300	5251	за 2022г.	-	-	-	-
МФУ HP Laserjet Pro 400 M 428fdw (принтер/копир/сканер/факс A4)	5242	за 2023г.	-	1 015	-	(1 015)
Моноблок MSI PRO AP242 , White 1	5252	за 2022г.	-	-	-	-
Моноблок MSI Modem AM 272P	5243	за 2023г.	-	96	-	(96)
Моноблок MSI PRO AP242 , White	5253	за 2022г.	-	-	-	-
Моноблок MSI PRO AP242 , White 1	5244	за 2023г.	-	52	-	(52)
Моноблок MSI PRO AP242 , White 2	5254	за 2022г.	-	-	-	-
Моноблок MSI PRO AP242 , White 2	5245	за 2023г.	-	75	-	(75)
Моноблок MSI PRO AP242 , White	5255	за 2022г.	-	-	-	-
Моноблок MSI PRO AP242 , White 3	5246	за 2023г.	-	52	-	(52)
Моноблок MSI PRO AP242 , White 3	5256	за 2022г.	-	-	-	-
Моноблок MSI PRO AP242 , White 4	5247	за 2023г.	-	52	-	(52)
Ноутбук Huawei Matebook D 15	5257	за 2022г.	-	-	-	-
ППА Аренды земельного участка по договору № 36 от 27.10.2020 г.		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 811	-	(2 811)

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283	3 896	8 347	-
Объекты недвижимости, принятые эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)		5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамortизируемых основных средств		5287	-	-	-
		5288	-	-	-

Терехова Ирина
 Геннадьевна
 (расшифровка подписи)
 Руководитель



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
Терехова Ирина
Геннадьевна
(расшифровка подписи)



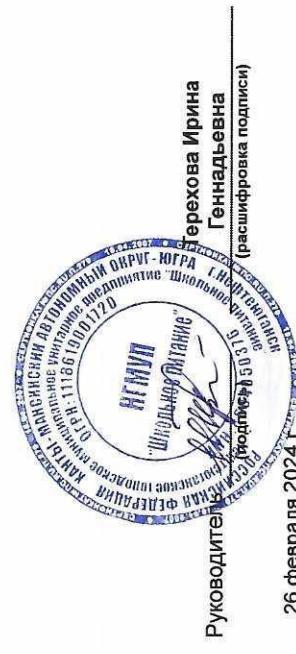
26 февраля 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - Всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - Всего	5441	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - Всего	5445	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - Всего	5446	-	-	-
В том числе:				



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдаче, опérationам)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	7 777	-	451 650	-	(442 317)	-	17 110
	5530	за 2022г.	2 065	-	474 900	-	(469 188)	-	7 777
В том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4 517	-	418 054	-	(405 905)	-	16 665
	5531	за 2022г.	1 146	-	439 530	-	(436 159)	-	4 517
Авансы выданные	5512	за 2023г.	422	-	383	-	(419)	-	386
	5532	за 2022г.	897	-	71	-	(546)	-	422
Прочая	5513	за 2023г.	2 839	-	33 313	-	(35 993)	-	58
	5533	за 2022г.	23	-	35 299	-	(32 483)	-	2 839
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	7 777	-	451 650	-	(442 317)	-	17 110
	5520	за 2022г.	2 065	-	474 900	-	(469 188)	-	7 777

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-
прочая	5543	-	-	-
	5544	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			
				поступление	выбыто	списание на финансовый результат	перевод из кредиторской в краткосрочную задолженность
Просроченная кредиторская задолженность - Всего	5551	за 2023г.	11 982			(9 102)	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	15 898	-	(3 917)	-
кредиты	5552	за 2023г.	-				-
займы	5572	за 2022г.	-				-
прочая	5553	за 2023г.	-				-
	5573	за 2022г.	-				-
	5554	за 2023г.	11 982			(9 102)	-
	5574	за 2022г.	-				-
	5555	за 2023г.	-			(3 917)	-
	5575	за 2022г.	-				-
Краткосрочная кредиторская задолженность - Всего	5560	за 2023г.	48 330	533 903	1 024	(547 056)	-
в том числе:	5560	за 2022г.	66 997	463 081	1 101	(482 848)	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	35 163	287 800	-	(300 729)	-
авансы полученные	5561	за 2022г.	26 161	231 187	-	(222 185)	-
	5562	за 2023г.	4 833	12 565	-	(17 399)	-
	5562	за 2022г.	4 952	20 592	-	(20 710)	-
	5563	за 2023г.	4 011	53 924	-	(49 672)	-
	5563	за 2022г.	4 855	57 350	-	(58 194)	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	44 000	1 024	(45 024)	-
займы	5564	за 2022г.	25 527	20 382	1 101	(47 010)	-
прочая	5565	за 2023г.	-	-		-	-
	5565	за 2022г.	-	-		-	-
	5566	за 2023г.	4 322	135 614	-	(134 232)	-
	5566	за 2022г.	5 501	133 570	-	(134 749)	-
	5567	за 2023г.	-	-		-	-
	5567	за 2022г.	-	-		-	-
Итого	5560	за 2023г.	48 330	533 903	1 024	(547 056)	-
	5570	за 2022г.	66 987	463 081	1 101	(482 848)	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

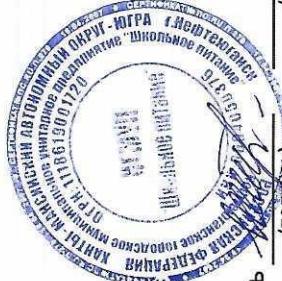
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	7 375	4 566
Расходы на оплату труда	5620	137 563	131 010
Отчисления на социальные нужды	5630	41 208	39 239
Амортизация	5640	9 578	9 225
Прочие затраты	5650	27 651	27 489
Итого по элементам	5660	223 375	211 529
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	268 587	228 564
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	491 962	440 093

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



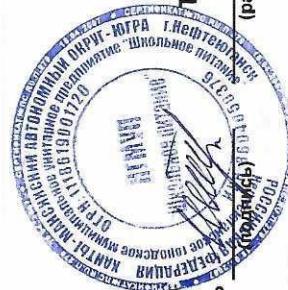
Терехова Ирина
Геннадьевна
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	24 669	24 669	-	-
в том числе:						
	5701	-	24 669	24 669	-	-



Руководитель
Герехова Ирина Геннадьевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Терехова Ирина
Геннадьевна
(расшифровка подписи)



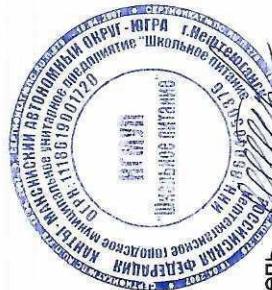
Руководитель
Ирина Геннадьевна Терехова

26 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-

Терехова Ирина
Геннадьевна
(расшифровка подписи)



Руководитель
Ирина Геннадьевна Терехова
(подпись)

26 февраля 2024 г.



НЕФТЕЮГАНСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2023 год
«26» февраля 2024 г.

Данное пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Школьное питание» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность НГМУП "Школьное питание" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, закона о БУ 402-ФЗ и отчетности. Ведение бухгалтерского учета в НГМУП "Школьное питание" осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Нефтеюганское городское муниципальное унитарное предприятие «Школьное питание» (далее по тексту «Предприятие») создано на основании постановления администрации города Нефтеюганска № 1940 от 22 июля 2011 года.

Свидетельство о государственной регистрации №002039862 серия 86 от 29 июля 2011 г. Запись в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН 1118619001720 внесена 29 июля 2011 года.

Юридический адрес Общества: 628307 Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 7; строение 16

Учредители предприятия

Учредителем (собственником имущества) Предприятия является муниципальное образование город Нефтеюганск в лице администрации города Нефтеюганска.

Структурным подразделением администрации города Нефтеюганска, выполняющий уполномочия Учредителя в отношении Предприятия от имени муниципального образования город Нефтеюганск, является Департамент образования администрации города Нефтеюганска.

Единоличный исполнитель

Коваль Ян Алимович, действующий на основании приказа департамента образования администрации города Нефтеюганска «О назначении временно исполняющим обязанности директора Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Школьное питание»» от 14.02.2023 г. № 18-р/лс с 14.02.2022 по 13.02.2024.

Терехова Ирина Геннадьевна, действующий на основании приказа департамента образования администрации города Нефтеюганска «О назначении временно исполняющим обязанности директора Нефтеюганского городского муниципального

унитарного предприятия «Школьное питание»» от 13.02.2024 г. № 128-п с 14.02.2024 до решения кадрового вопроса.

1.2. Структура уставного фонда

Предприятие имеет уставный фонд в размере 100 000 рублей, сформированный путем передачи денежных средств Учредителем в уставный фонд.

1.3. Описание деятельности Предприятия

Предприятие создано в целях решения социальных задач - реализация кулинарной продукции для обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений по минимальным ценам.

Предметом деятельности Предприятия является организация общественного питания. Основным видом деятельности Предприятия является деятельность столовых при муниципальных общеобразовательных учреждениях, включающая изготовление и реализацию кулинарной продукции, разнообразной по дням недели, или специальных рационов питания для различных групп обслуживаемого контингента по льготным ценам.

Дополнительные виды деятельности Предприятия:

Деятельность Предприятия по производству продукции общественного питания, ее доставке и организации потребления различными контингентами населения;

Поставка кулинарной продукции по заказам потребителей на рабочие места, транспортные предприятия в пути следования пассажирского транспорта, на дом.

Обслуживание банкетов, свадеб, приемов и др.

Услуги по розничной торговле вне магазинов.

Прочая оптовая торговля.

Услуги прочих столовых.

2 Производственные показатели Общества

На конец 2023 года, в состав Предприятия входит 13 школьных столовых, 4 столовых при школах-садах, 4 столовых при столовых (филиалов, д/с), столовая Православной Гимназии.

Количество питающихся составляет 17 194 человек, из них льготная категория 2 982 человек, воспитанники 1 876 человек.

Охват горячим питанием составил 98,1% от общего числа обучающихся.

Финансирование на питание обучающихся льготной категории производится за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Финансирование стоимости завтраков, обучающихся производится за счет средств местного бюджета.

3 Основные учетные принципы, принятые на предприятии:

Бухгалтерский отчет за 2023 год выполнен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации. Учет основных средств ведется согласно федеральному стандарту бухгалтерского ФСБУ 6/2020, учет аренды земельных участков согласно федеральному стандарту бухгалтерского ФСБУ 25/2018.

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н. Учетная политика утверждена приказом № 647 от 30.12.2022.

Бухгалтерский учет в предприятии ведется с использованием компьютерной программы «Бухгалтерия 1С»

Предприятие формирует регистры налогового учета по данным бухгалтерского учета.

На предприятие ведется учет хозяйственной деятельности по обычной системе налогообложения, по организации питания обучающихся освобождена от уплаты НДС согласно ст.149 п.2 НК РФ.

4 Основные средства

31.12.2021 Предприятие перешло на ФСБУ 6/2020 – без пересчета показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020): упрощенный ретроспективным способом. Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6 произведена в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 год «межотчетный» период. Ос с нулевой остаточной стоимостью переведены в малооценное оборудование. Проведена инвентаризация и определение ликвидационной стоимости ОС, а также пересмотрены сроки полезного использования (СПИ). В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования. Продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, вычислительная техника, производственный и хозяйственный инвентарь свыше 40 000 руб.

СПИ по основным средствам в момент поступления, определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Пересмотр сроков полезного использования, а также ликвидационной стоимости происходит не реже 1 раза в год.

В целях применения главы 25 НК РФ начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	период	изменения за период		на отчетную дату 31.12.2023	
		поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Здания и сооружения (строки 5206, 5207)	2023	-	3 223	234 670	59 297
Машины, оборудование в т.ч. офисное (строки 5201, 5203)	2023	478	3 093	14 865	7 216
Земельные участки (строка 5202)	2023	3 005	5 222	2 811	59
Транспортные средства (строка 5204)	2023			3 005	268
Основные средства всего (строка 5200)	2023	3 483	11 538	255 352	66 840

Аренда земельных участков

Учет аренды ведется согласно федеральному стандарту бухгалтерского ФСБУ 25/2018, переход 31.12.2021. Предприятие перешло на ФСБУ 25/2018 упрощенным способом. Стоимость ППА принята равной его справедливой стоимости. В бухгалтерском учёте отражена стоимость ППА и обязательства на сч.01.03, амортизация по арендованному имуществу отражена на сч. 02.03, Обязательства по аренде на сч. 76.07. Земельный участок отражен забалансовом сч. 001.

Произведен расчет дисконтирования номинальной стоимости оставшихся арендных платежей. Ставка дисконтирования будет равна процентной ставке по заёмным средствам, которые арендатор использует или мог бы использовать на условиях, сопоставимых с договором аренды. Согласно договорам платежи ежеквартальные.

В 2023 году на предприятии действовали следующие договора по аренде земельных участков:

1. Договор № 48 от 11.05.2016 (срок действия с 11.05.2016 расторгнут 07.12.2023)

2. Договор № 36 от 27.10.2020 (начало действия с 06.12.2022, срок действия договора 3 года с пролонгацией, поэтому расчет дисконтированной (приведенной) стоимости и процентного расхода произведен с аналогичным договором (№ 48) на срок 48 лет).

3. Договор № 38 от 07.12.2023

4. Договор № 39 от 07.12.2023

5 Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе предприятия не числятся.

6 Запасы

Учет запасов на предприятии ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019

На основании приказа № 658 от 29.12.2023 г. проведена инвентаризация и проверка на обесценивание материальных ценностей, основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств. По результатам проведенной инвентаризации и проверке, наличие признаков обесценивания, фактов излишков и недостач не выявлено.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб., списываются на расходы по мере поступления в производство.

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости. Специальную одежду, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев списывать в дебет соответствующих счетов в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам предприятия.

Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	Остаток на отчетную дату	Примечания
Всего (строки 1210, 5400)	18 669	
Товары для перепродажи (строка 5403)	16 279	
Материалы ТМЦ (строка 5401)	2 390	

Материально-производственные запасы в залог по состоянию на 31.12.2023 г. не передавались. Товары приобретенные, для реализации учитываются по продажной цене, с применением счета 42 "Торговая наценка".

7 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Предприятия на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация о денежных средствах предприятия (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату
Денежные средства (строки 1250, 4500)	31 994
в т.ч.: кassa	123
Расчетные счета	21 529
Депозитные счета	10 342

Денежные средства, недоступные для использования самой организацией на отчетную дату, открытие в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета у Предприятия отсутствуют.

8 Прочие оборотные активы

По статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260) отражаются Бланки Денежных документов (трудовые книжки, вкладыши) хранящиеся в кассе предприятия на сумму 3 250,00 руб.; Справочная программа и антивирус (сроком на 11 месяцев) на сумму 18 696,04 руб.

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о дебиторской задолженности		(тыс. руб.)
Дебиторская задолженность по видам	Период	Итого
Дебиторская задолженность - всего (строки 1230, 5510)	2023 г.	17 110
Краткосрочная дебиторская задолженность	2023 г.	17 110
В том числе: Покупатели и заказчики (строка 5511)	2023 г.	16 665
Авансы выданные (строка 5512)	2023 г.	386
Прочие дебиторы (строка 5513)	2023 г.	58

Информация о кредиторской задолженности		(тыс. руб.)
Кредиторская задолженность по видам	Период	Итого
Кредиторская задолженность – всего (строка 1520)	2023 г.	36 200
Краткосрочная кредиторская задолженность	2023 г	36 200
Поставщики и подрядчики (строка 5561)	2023 г	22 233
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами (строка 5563)	2023 г	8 263
Прочие кредиторы (строка 5566)	2023 г	5 704

По состоянию на 31.12.2023 года со всеми предприятиями проведена сверка расчетов.

10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Для оплаты в летний период текущей задолженности перед поставщиками и оплату отпускных сотрудникам в 2023 г. и 2024 г., предприятие заключило договор об открытии возобновляемой кредитной линии с Банком ФК «Открытие» сроком на 2 года под 12,5 % годовых № К2/86-05/23-00089 от «17» мая 2023 г. На 31.11.2023 г. задолженность по отсутствует

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам полученным, начисляются по условиям предоставления кредита.

Прочие долгосрочные обязательства: отражены обязательства по аренде земельных участков ППА (арендные платежи, проценты) 76.07.1 Арендные обязательства - 7 295 815,40 руб.; 76.07.5 Проценты по аренде - 4 416 074,74 руб. (строки 5501,5521)

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Предприятия отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 10 и 20%.

○ Налог на имущество 2,2 %

По состоянию на 31.12.2023 года текущая задолженность Предприятия по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила: 8 263 тыс. руб. (строка 5563)

Задолженность Предприятия по налогам в бюджет 4 424 тыс. рублей, в том числе:

○ Налог на добавленную стоимость 0,5 тыс. руб.

○ Налог на прибыль 3 019 тыс. руб.

○ Транспортный налог 3 тыс. руб.

○ Налог на имущество 539 тыс. руб.

○ Налог на доходы физических лиц 862 тыс. руб.

Задолженность предприятия перед государственными внебюджетными фондами составляет 3 839 тыс. рублей, в том числе:

○ страховые взносы от несчастных случаев 3 814 тыс. руб.

○ страховые взносы на обязательное пенсионное страхование 25 тыс. руб.

Информация по налогу на прибыль (расчет налога на прибыль), отложенные налоговые обязательства ПБУ 18. Раскрыть условный налог на прибыль, ставки налога – всей необходимой инф согласно ПБУ18

По данным декларации по налогу на прибыль за 2023 год, итого прибыль (стока 060 декларации по налогу на прибыль) составила 30 833 357 руб. Ставка налога 20 % (из них 3 % федеральный бюджет, 17 % в бюджет субъекта Российской Федерации). Текущий налог на прибыль за 2023 год, составил 6 167 тыс. руб. (строка баланса 2411)

12 Капитал

Уставный капитал: Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 100 тыс. рублей.

Резервный капитал: Резервный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 104 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: Нераспределенная прибыль Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 213 091 тыс. руб.

Добавочный капитал: Добавочный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 3 931 тыс. руб.

Чистые активы

Информация о чистых активах

(тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы (строки 1300, 3600)	217 227

13 Доходы и расходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы на продажу, относящиеся к готовой продукции собственного производства, в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением учредителя.

Величина чистой прибыли(убытка) отчетного года составила 13 197 тыс. рублей.

Доходы и расходы Предприятия

(тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период 2023г.	За предыдущий отчетный период 2022 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных	502 251	

обязательных платежей) (строка 2110)		447 312
В том числе:		
Общественное питание	502 251	447 312
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120):	(268 587)	(228 564)
В том числе:		
Общественное питание	(268 587)	(228 564)
Валовая прибыль (строка 2100)	233 664	218 748
Коммерческие расходы (строка 2210)	(177 694)	(173 634)
Управленческие расходы (строка 2220)	(45 681)	(37 895)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг (строка 2200)	10 289	7 219
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам (строка 2400)	13 197	403

Существенным показателем работы предприятия является валовый доход от реализации, который зависит от реализованного наложения (% наценки) и выполнения контрактов на организацию горячего питания обучающихся.

Согласно Федерального закона № 44-ФЗ от 5 апреля 2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с 01.01.2023 по 31.12.2024 года с общеобразовательными учреждениями заключены контракты на оказание услуг по организации питания учащихся и воспитанников, договора на оказание услуг по организации питания воспитанников (адаптация, кратковременники), оздоровительные лагеря и пр.

За 12 месяцев 2023 г., предприятие получило доход от реализации в размере 502 251 тыс. руб.

Постановлением Правительства Ханты-Мансийского АО от 29 августа 2002 г. N 455-п "О порядке ценообразования и применения наценок на продукцию предприятий общественного питания при общеобразовательных учреждениях и учреждениях начального, среднего, высшего и профессионального образования автономного округа" для предприятий общественного питания при общеобразовательных учреждениях и учреждениях начального, среднего, высшего и профессионального образования автономного округа независимо от форм собственности установлен

- предельный уровень единой наценки на продукцию собственного производства в размере до 100 процентов к свободно-отпускным (закупочным) ценам (без НДС);

- предельный уровень торговой надбавки на покупные товары, не требующие кулинарной и технологической обработки, при закупе на территории муниципального образования - в размере до 30 процентов, при закупе у иногородних посредников - в размере до 40 процентов.

В рамках вышеуказанного Постановления Предприятие не имеет права повышать ни уровень наценки, ни стоимость питания.

Формирование расходов, связанных с производством и реализацией товаров, продукции (работ, услуг) осуществляется на сч.44 "Издержки обращения".

Формирование общехозяйственных расходов осуществляется на сч. 26 "Общехозяйственные расходы".

Затраты предприятия формируются следующим образом:

- Покупная стоимость товаров, т.е. сырье;

- амортизация
- затраты на оплату труда: заработка плата, налоговые отчисления на з/плату;
- материальные затраты: электроэнергия, МБП, текущий ремонт, транспорт;
- прочие затраты: связь, информационное обслуживание, коммунальные услуги, мед. осмотр, повышение квалификации, лабораторные исследования, ветеринарные свидетельства, обслуживание оборудования, поверка весов, льготный проезд.

В соотношении с общими расходами предприятия самый большой удельный вес составляют расходы по заработной плате. В связи с повышением МРОТ 01.01.2023 года фонд оплаты труда по предприятию повысился на 5 868 тыс. рублей. за год по сравнению с предыдущим годом. Средняя заработка плата по предприятию за 2023 год, составила 46 тыс. руб.

Распределение затрат Предприятия по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период 2023 г.
Материальные затраты (строка 5610)	7 375
Затраты на оплату труда (строка 5620)	137 563
Отчисления на социальные нужды (строка 5630)	41 208
Амортизация (строка 5640)	9 578
Прочие затраты (строка 5650)	27 651
Фактическая себестоимость проданных товаров (строка 5665)	268 587
Итого по элементам затрат (строка 5600)	491 962

Численность работников предприятия определяется штатным расписанием.

На 31 декабря 2023 года численность по штатному расписанию составляет 248 единиц.

14 Информацию о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

№ п/п	Должность	ФОТ за 2023 г.
1	Временно исполняющий обязанности директора	2 642 450,56
2	Главный бухгалтер	1 632 603,97
3	Зам. директора предприятия по организации питания в общеобразовательных организациях	1 450 920,06
4	Заместитель директора по коммерческим вопросам с 02.05.2023 г.	679 799,29
5	Главный экономист по бухгалтерскому учету и анализу хозяйственной деятельности	971 352,53
6	Заместитель директора по административно-хозяйственной части с 22.06.2023	741 104,90
	Всего	8 118 231,31
	Страховые взносы 30,2 %	2 451 705,86

В 2023 году Предприятие начислило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработка плата, премии) на общую сумму 10 570 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, платежи по договорам добровольного страхования заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу не выплачивались, не начислялись.

15 Связанные стороны

Связанные стороны Предприятия на 31.12.2023 года

Связанные стороны (наименование)	В силу чего является связанный стороной	Размер доли участия
Муниципальное образование город Нефтеюганск в лице администрации города (Департамент образования и Департамент имущественных и земельных отношений Администрации г. Нефтеюганска)	Учредитель	100 %
Коваль Ян Алиевич, действующий на основании приказа департамента образования администрации города Нефтеюганска «О назначении временно исполняющим обязанности директора Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Школьное питание»» от 14.02.2023 г. № 18-р/лс	Руководитель предприятия НГ МУП «Школьное питание» с 14.02.2022 по 13.02.2024.	Полномочия руководителя
Терехова Ирина Геннадьевна, действующий на основании приказа департамента образования администрации города Нефтеюганска «О назначении временно исполняющим обязанности директора Нефтеюганского городского муниципального унитарного предприятия «Школьное питание»» от 13.02.2024 г. № 128- п	Руководитель предприятия НГ МУП «Школьное питание» с 14.02.2024 до решения кадрового вопроса.	Полномочия руководителя

Конечный бенефициар у Предприятия отсутствует.

16 Прочие обязательства

В строке 1450 отражены обязательства по аренде земельных участков ППА (арендные платежи, проценты)

17 Оценочные значения и оценочные обязательства ПБУ 8, изменение оценочных значений ПБУ 21/2008

В соответствии с ПБУ 8 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2023 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 года не формировался.

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создавались. Указанные расходы учитываются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплате отпусков сформировано по методике, закрепленной в учетной политике. При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. По состоянию на 01.01.2023 обязательство составило 24 669 409,44 тыс. рублей. За 2023 год начислены отпускные и обязательные страховые взносы за счет оценочного обязательства в сумме 24 669 409,44 тыс. рублей. Всего за 2023 год начислено оценочное обязательство на сумму 24 669 409,44 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2023 года обязательство по предстоящей оплате отпусков составило 0 тыс. рублей.

18 Условные факты хозяйственной деятельности.

ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности»

Судебные разбирательства

п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1	ООО "Клен"	НГ МУП «Школьное питание»	Администрация г. Нефтеюганск, ИП Алиев М.Г.	Резолютивная часть решения суда первой инстанции. Будет подаваться апелляция	Взыскание упущеной выгоды (2 394 051,71 рублей)	судебное решение принято не в пользу организации
2	Прокуратура ХМАО	НГ МУП «Школьное питание» ООО "Восток Моторс"	Администрация г. Нефтеюганск	В процессе	Признать сделку по покупке автомобиля не действительной	Вероятность того, что судебное решение будет принято в пользу организации

Для обеспечения контрактов с образовательными учреждениями на «Оказание услуг по питанию», НГ МУП «Школьное питание» воспользовалось банковскими гарантиями АО «Альфа – Банк» в количестве 15 шт., сумма обеспечения контрактов составила 12 766 тыс. руб., оплата банку за предоставление банковских гарантий 198 тыс. руб.

Другие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

19 Информация о влиянии geopolитической ситуации

Регион, в котором осуществляет свою деятельность НГМУП "Школьное питание", социально стабилен.

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Организации незначительны.

После начала специальной военной операции (СВО) 24.02.2022г. были введены санкции против России. В связи с продолжением СВО Общество оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не повлияло на деятельность и на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года.

20 События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не имеется.

21 Реорганизация предприятия в форме преобразования в АО «Школьное питание»

Решение думы Нефтеюганска от 21.12.2022 г. принято решение о преобразовании НГ МУП «Школьное питание» в АО «Школьное питание». Распоряжение Администрации города Нефтеюганска № 34-р от 07.12.2023 г. утвердило план мероприятий «Дорожная карта» по реорганизации НГ МУП «Школьное питание» в АО «Школьное питание» на 2024 г.

22 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2023 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. В декабре 2023 года Предприятие заключило контракты с образовательными учреждениями города на «организацию питания» в первом полугодии 2024 года. В 3 кв. 2024 года, предприятие примет участие в торгах на второе полугодие 2024 года с образовательными учреждениями города на «организацию питания». Руководство уверенно, что предприятие будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Врио директора

Исп.: Родионова Оксана Викторовна
Тел. (3463) 320-263 (8606)

И.Г. Терехова



СОДЕРЖАНИЕ
пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Страница

1 Организация и виды деятельности	
1.1. Описание Общества.....	1
1.2. Структура уставного фонда.....	2
1.3. Описание деятельности Предприятия.....	2
2 Производственные показатели Общества.....	2
3 Основные учетные принципы, принятые на предприятии.....	2
4 Основные средства.....	3
5 Нематериальные активы.....	4
6 Запасы.....	4
7 Денежные средства.....	4
8 Прочие оборотные активы.....	5
9 Дебиторская и кредиторская задолженность.....	5
10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.....	5
11 Налоговая задолженность.....	5
12 Капитал.....	6
13 Доходы и расходы.....	6
14 Информацию о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.....	8
15 Связанные стороны.....	9
16 Прочие обязательства.....	9
17 Оценочные значения и оценочные обязательства ПБУ 8, изменение оценочных значений ПБУ 21/2008.....	9
18 Условные факты хозяйственной деятельности.....	9
19 Информация о влиянии геополитической ситуации.....	10
20 События после отчетной даты.....	10
21 Реорганизация предприятия в форме преобразования в АО «Школьное питание».....	10
22 Соблюдение принципа непрерывности деятельности.....	10
Содержание.....	11