

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

				Коды
	Форма по ОКУД			0710001
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация <u>КП НО "Нижтехинвентаризация-БТИ Нижегородской области"</u>	по ОКПО	50702977		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5253002512		
Вид экономической деятельности <u>Кадастровая деятельность</u>	по ОКВЭД 2	71.12.7		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Казенные предприятия субъектов Российской Федерации</u> / <u>Собственность субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65142	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

603106, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Адмирала Васюнина ул, дом 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АФ "ПРОФИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **5502039360**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП **1025500743730**

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	-	-	-
5	Основные средства	1150	8 957	10 332	7 518
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	53 260	62 510	-
	в том числе:				
5	права пользования активами		53 260	62 510	-
6	Финансовые вложения	1170	127	127	126
7	Отложенные налоговые активы	1180	36	49	71
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	62 380	73 018	7 715
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8	Запасы	1210	416	628	36
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	1230	301 579	299 910	303 482
10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 860	7 060	8 260
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	52 659	49 553	47 154
12	Прочие оборотные активы	1260	13	12	12
	Итого по разделу II	1200	360 527	357 163	358 944
	БАЛАНС	1600	422 907	430 181	366 659

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 368	5 368	5 368
	в том числе:				
	фонд закрепленного имущества		5 253	5 253	5 253
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
13	Резервный капитал	1360	5 794	5 794	5 794
14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 726	29 146	24 599
	Итого по разделу III	1300	39 888	40 308	35 761
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
15	Заемные средства	1410	-	-	-
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	641	617	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	641	617	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
17	Заемные средства	1510	-	-	-
18	Кредиторская задолженность	1520	25 570	23 848	25 532
19	Доходы будущих периодов	1530	295 602	295 790	298 995
20	Оценочные обязательства	1540	61 196	69 608	6 361
	в том числе:				
	резерв по отпускам	1541	7 935	7 098	-
	обязательства по аренде	1542	53 261	62 510	-
21	Прочие обязательства	1550	10	10	10
	Итого по разделу V	1500	382 378	389 256	330 898
	БАЛАНС	1700	422 907	430 181	366 659

Руководитель

(подпись)

Засухин Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<u>КП НО "Нижтехинвентаризация-БТИ Нижегородской области"</u>		50702977		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5253002512		
Вид экономической деятельности	<u>Кадастровая деятельность</u>	по ОКВЭД 2	71.12.7		
Организационно-правовая форма / форма собственности			65142	13	
Казенные предприятия субъектов Российской Федерации	<u>Собственность субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
22	Выручка	2110	136 234	123 572
	в том числе:			
	кадастровая деятельность	2111	37 829	37 178
	деятельность по технической инвентаризации	2112	57 828	56 402
	деятельность библиотек и архивов	2113	24 833	24 833
	прочая	2114	4 056	5 159
	аренда	2115	11 688	-
24	Себестоимость продаж	2120	(135 314)	(124 640)
	в том числе:			
	кадастровая деятельность	2121	(37 573)	(37 499)
	деятельность по технической инвентаризации	2122	(57 438)	(56 890)
	деятельность библиотек и архивов	2123	(24 666)	(25 048)
	прочая	2124	(4 028)	(5 203)
	аренда	2125	(11 609)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	920	(1 068)
24	Коммерческие расходы	2210	(418)	(626)
24	Управленческие расходы	2220	(2 294)	(1 455)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 792)	(3 149)
	в том числе:			
			-	-
			-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
23	Проценты к получению	2320	3 263	3 086
	Проценты к уплате	2330	-	-
23	Прочие доходы	2340	4 400	7 859
25	Прочие расходы	2350	(4 882)	(5 356)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	989	2 440
26	Налог на прибыль	2410	(596)	(813)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(558)	(1 159)
	отложенный налог на прибыль	2412	(38)	346
	Прочее	2460	-	-
27	Чистая прибыль (убыток)	2400	393	1 627

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	393	1 627
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Засухин Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	КП НО "Нижтехинвентаризация-БТИ Нижегородской области"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
Вид экономической деятельности	Кадастровая деятельность	по ОКПО	50702977
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	5253002512
Казенные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации		по ОКВЭД 2	71.12.7
		по ОКФС / ОКФС	65142 13
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	5 368	-	-	5 794	24 599	35 761
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 562	5 562
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 627	1 627
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	3 935	3 935
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 015)	(1 015)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 015)	(1 015)

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	5 368	-	-	5 794	29 146	40 308
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	393	393
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	393	393
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(813)	(813)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(813)	(813)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	5 368	-	-	5 794	28 726	39 888

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	335 490	336 098	334 756



Руководитель Засухин Дмитрий Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
Организация	<u>КП НО "Нижтехинвентаризация-БТИ Нижегородской области"</u>	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	50702977		
Вид экономической деятельности	<u>Кадастровая деятельность</u>	по ОКВЭД 2	5253002512		
Организационно-правовая форма / форма собственности			71.12.7		
Казенные предприятия субъектов Российской Федерации	<u>Собственность субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65142	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	143 794	132 742
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	125 784	123 072
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 995	1 894
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 015	7 776
Платежи - всего	4120	(140 618)	(128 270)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 057)	(27 156)
в связи с оплатой труда работников	4122	(83 643)	(95 588)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 240)	(1 540)
прочие платежи	4129	(27 678)	(3 986)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 176	4 472
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 655	1 370
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	455	170
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	1 200	1 200
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(657)	(2 159)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(657)	(2 158)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(1)
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	998	(789)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 068)	(1 284)
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	(813)	(1 015)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(255)	(269)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 068)	(1 284)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 106	2 399
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	49 553	47 154
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	52 659	49 553
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Засухин Дмитрий Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
КП НО «Нижтехинвентаризация-БТИ Нижегородской области»
за 2023 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование	Казённое предприятие Нижегородской области «Нижтехинвентаризация – БТИ Нижегородской области» (КП НО «Нижтехинвентаризация – БТИ Нижегородской области»)
2	Сокращённое наименование	КП НО «Нижтехинвентаризация – БТИ Нижегородской области»
3	Основные виды деятельности	Кадастровая деятельность
4	Юридический адрес	603106, Нижегородская область, город Нижний Новгород, ул.. адмирала Васюнина, д. 2
5	Фактический адрес	603106, Нижегородская область, город Нижний Новгород, ул.. адмирала Васюнина, д. 2
6	Код ИНН/КПП	5253002512 /526201001
7	Идентификационный код ОКПО	50702977
8	Код территории по ОКАТО /ОКТМО	22401379000/22701000001
9	Код группировки по ОКОГУ	2300280
10	Код собственности (ОКФС)	13 Собственность субъектов РФ
11	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	65142 Казённое предприятия субъектов РФ
12	Код отрасли по ОКВЭД	Основной (по коду ОКВЭД ред.2): 71.12.7– Кадастровая деятельность Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД: 70.32.3 Деятельность по учёту и технической инвентаризации недвижимого имущества

Казенное предприятие Нижегородской области «Нижтехинвентаризация-БТИ Нижегородской области» (далее Предприятие) является коммерческой организацией, действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом №161-ФЗ от 14.11.2002г «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», иными нормативными правовыми актами.

Учредителем и собственником имущества Предприятия является субъект Российской Федерации - Нижегородская область.

Предприятие создано на основании Распоряжения Администрации Нижегородской области №976-р от 07.06.1999г, зарегистрировано 10.06.1999г.

Место нахождения Предприятия: 603106, г. Нижний Новгород, ул. Адмирала Васюнина, дом 2.

ИНН 5252002512, ОГРН 1025203023780

На основании распоряжения Министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений Нижегородской области от 19.03.2018г №326-11-198/18 «Об изменении вида унитарного предприятия», был изменен вид управляющей организации с государственного предприятия на казенное предприятие.

С 05 апреля 2018г после регистрации изменений в налоговом органе государственное предприятие Нижегородской области «Нижтехинвентаризация» стало называться казенным предприятием Нижегородской области «Нижтехинвентаризация».

Редакция устава от 06.06.2019 года, согласно которой у казенного предприятия нет филиалов, а есть отделения, созданные на основании приказа 11од от 06.04.2018г.

Последняя редакция устава утверждена 16.09.2020 года, предприятие стало называться - Казенное предприятие Нижегородской области «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области».

В 2023 году у предприятия действовала следующая лицензия:

№п/п	Номер, дата, наименование	Срок действия
1	Л036-00116-52/00139291 от 21.04.2017 Геодезическая и картографическая деятельность (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой осуществляются создание государственных топографических карт или государственных топографических планов, государственных геодезических сетей, государственных нивелирных сетей и государственных гравиметрических сетей, геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций, определение параметров фигуры Земли и гравитационного поля в этих целях, установление, изменение и уточнение прохождения Государственной границы Российской Федерации, установление, изменение границ между субъектами Российской Федерации, границ	бессрочно

Среднегодовая численность работающих составила за 2023 год - 129 человек, за 2022 год среднегодовая численность работающих составляла 141 человек.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Предприятия в 2023 году является Кадастровая деятельность (ОКВЭД 71.12.7).

В 2023 году Предприятие осуществляло следующие виды деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	Код ОКВЭД 2
1.	Кадастровая деятельность	71.12.7
2.	Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе	68.31.2
3	Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости права собственности или иных вещных прав на имущество или отдельные вещи из состава имущества	74.90.23
4.	Деятельность по технической инвентаризации недвижимого имущества	68.32.3
5.	Деятельность библиотек и архивов	91.01
6.	Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора	71.12.1
7.	Прочие не включённые в другие группировки	

В 2023 г. Предприятие являлось управляющей организацией ОАО «Облбытсервис».

На основании Решения №29/2021 от 29.06.2021г единственного акционера ОАО «Облбытсервис» полномочия единоличного исполнительного органа у управляющей организации КП НО «Нижтехинвентаризация-БТИ Нижегородской области» были переданы врио генерального директора Засухину Д.Ю. на три года.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации

Управление Предприятием осуществляется: **единоличным исполнительным органом** в соответствии с уставом является генеральный директор. На основании приказа учредителя от 13 июня 2018г № 326-13-508/18 временно исполняющим обязанности генерального директора назначен Засухин Дмитрий Юрьевич. Трудовой договор № ГП-2018-06 от 13.06.2018г.

На основании приказа учредителя от 09 марта 2023г № 326-13-176515/23 Засухин Дмитрий Юрьевич назначен генеральным директором с 07.03.2023 г

Лицами, отвечающими за корпоративное управление, которые несут ответственность за

надзор за стратегическим направлением деятельности Предприятия, надзор за составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности, в структуре корпоративного управления Предприятия являются собственники Предприятия в лице Министерства имущественных и земельных отношений Нижегородской области.

Непосредственный контроль за производственно-хозяйственной и финансовой деятельностью Предприятия осуществляет руководитель.

Бухгалтерская отчетность подлежит ежегодному обязательному аудиту. Аудит за 2022 год проведен ООО «АФ Профи». По результатам аудита было выражено мнение с оговоркой, а именно:

«по состоянию на 31.12.2022 не создан резерв по сомнительным долгам в отношении сомнительной дебиторской задолженности по приговору суда №1-376 от 30.08.2011 о возмещении ущерба предприятию должниками Урюпиным О.В., Рябченко С.В. и Королевым А.А.

Как следствие в бухгалтерском балансе на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020г. показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» и строка 1530 «Доходы будущих периодов» завышены на 295 790 тыс. рублей, 298 995 тыс. рублей, 299 125 тыс. рублей соответственно».

II. Основные положения Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии п.25 ПБУ 4/99

Бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Предприятие планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ведение бухгалтерского учета Предприятия в 2023 г осуществлялось отделом бухгалтерии КП НО «Нижтехинвентаризация-БТИ Нижегородской области»

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом от 30.12.2022 г. № ОД-133.

Изменения в учетной политике в 2021 году связаны с началом применения с 01.01.2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с этим отражаются перспективно.

Изменения в учетной политике в 2022 году связаны с началом применения с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с этим отражаются перспективно. Проводилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Согласно учетной политике Предприятия актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 тыс. руб.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Предприятие не создает резерв на ремонт основных средств.

Переоценка основных средств не проводится согласно учетной политике Предприятия.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Объекты основных средств не переоцениваются.

Организация проводит проверку на обесценение основных средств. Основных средств, подлежащих обесценению не выявлено (ФСБУ 6/2020).

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов (ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Настоящий стандарт применяется и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При продаже или списании запасов оценка проводится по методу ФИФО.

На отчетную дату запасы, используемые в деятельности, приносящей доход, оцениваются по наименьшей из величин: фактическая себестоимость либо чистая стоимость продажи.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В составе денежных эквивалентов учитываются депозиты на срок до трех месяцев.

Учет доходов Предприятия осуществлялся в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи продукции (работ, услуг) определялась по мере отгрузки продукции (оказания работ, услуг).

Учет расходов Предприятия осуществлялся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса;

в «Отчете о финансовых результатах» - общая сумма доходов или общая сумма расходов.

III. Пояснения к строкам бухгалтерской отчетности

5. Основные средства (строка 1150)

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, движении основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	35 752	(25 885)	1 093	(2 525)	2 467	(1 945)	-	-	34 320	(25 363)
	5210	за 2022г.	37 818	(30 703)	1 935	(1 704)	1 658	(4 055)	-	4 919-	35 752	(25 885)

в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	9 664	(8 392)	-	(1334)	1334	(663)	-	-	8 330	(7 721)
	5211	за 2022г.	10 274	(8 200)	-	(610)	590	(1 371)	-	589-	9 664	(8 392)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	16 819	(14 375)	556	(724)	709	(912)	-	-	16 651	(14578)
	5212	за 2022г.	18 011	(15 995)	1 320	(932)	917	(2 103)	-	1227	16 819	(14 375)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	2 473	(1 898)	-	(467)	424	(185)	-	-	2 006	(1 659)
	5213	за 2022г.	2 736	(2 325)	615	(161)	151	(422)	-	(20)	2 473	(1 898)
Здания	5204	за 2023г.	6 796	(1 221)	-	-	-	(140)	-	-	6 796	(1 361)
	5214	за 2022г.	6 796	(4 183)	-	-	-	(160)	-	3 123-	6 796	(1 221)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.										
	5215	за 2022г.			537			(44)			537	(44)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	62 510	--	-	-	-	-	-	-	53 261	-
	5230	за 2022г.	-	62 510-	-	-	-	-	-	-	62510	-
в том числе: Права пользования активами	5221	за 2023г.	62510		-	-	-	-	-	-	53 261	-
	5231	за 2022г.		62 510							62 510	

По строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года отражена сумма 8 957 тыс.руб, в т.ч.:

-остаточная стоимость основных средств: 8 957 тыс. руб.;

По строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года отражена сумма 10 332 тыс.руб, в т.ч.:

-остаточная стоимость основных средств: 9 867 тыс. руб.;

-стоимость не введенных в эксплуатацию основных средств 465 тыс. руб. (08 счет).

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договорам аренды:

На 31.12.2023 г. предоставлено в аренду основных средств (помещений) площадью 5 251,7 кв. м., балансовая стоимость предоставленных в 2023 г в аренду основных средств составила 2 838 тыс. руб.

В соответствии с принятой учетной политикой арендованные основные средства, подлежащие отражению в балансе в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражены в бух. балансе по строке 1160, в подстроке «права пользования активами».

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.
- **2) основные средств, полученные в аренду указаны в таблице:**

№ п/п	Контрагент	Договор	Объект	ППА сумма, в тыс.руб
1	Администрация р.п.Ардатов Ардатовского муниципального района НО	№1 от 21.02.2023	р.п. Ардатов, ул. Зуева, д.33	0
2	Администрация Ветлужского муниципального района	№58 от 16.03.2020	г.Ветлуга, ул.Ленина, 20	254,1
3	Администрация города Лукоянова Лукояновского муниципального района Нижегородской области	№ 460/1 от 31.12.2010	г.Лукоянов, ул.Коммунистическая, 13	638,5
4	Администрация Балахнинского муниципального района Нижегородской области	№ 16 от 01.06.2006	г.Балахна, ул.Дзержинского, д.38	198,2
5	Братина ООО	№1 от 29.12.2016	р.п.Ковернино, ул. 50 лет ВЛКСМ, д.53	720
6	Гарант ООО	б/н от 01.06.2018	р.п.Красные баки, ул.Свободы, д.88	612,7
7	Диалог ФК ООО	№1Д от 01.01.2021	г.Арзамас, ул. Калинина, д.34А	3129,3
8	Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Вачского муниципального района Нижегородской области	дог.06-21 от 27.11.2021	р.п. Вача, ул.Больничная, д.14	0
9	Комитет по управлению муниципальным имуществом г.Дзержинска	№ 993/Ц от 11.09.2001	г.Дзержинск, бул.Правды, 2	20701,5

10	Комитет по управлению муниципальным имуществом Городецкого района	№ 1423 от 15.02.2013	г.Городец, ул.Новая. д.106	403,7
11	Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами Павловского р-на	№ 110 от 01.10.2011	г.Павлово, ул.Нижегородская 11	924,7
12	Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами Павловского р-на	№11 от 10.01.2019	г.Ворсма, ул.2-я Пятилетка, д.2 "А"	0
13	Комитет по управлению муниципальным имуществом Кстовского муниципального района	№ 8 от 05.12.2017, дог.9 от 22.01.2021	г.Кстово, пл.Ленина, д.1	6,3
14	Облбытсервис ОАО	дог.20 от 01.10.2014	г.Н.Новгород, ул.Адмирала Васюнина, д.2 (2 эт. под офис)	9057,5
		дог.8 от 24.02.2014	г.Н.Новгород, ул.Адмирала Васюнина, д.2 (1эт. ПЗ1-24,3кв.м.)	998
		дог. б/н от 30.12.2020	г.Н.Новгород, ул.Адмирала Васюнина, д.2 (3эт. под архив)	8098,2
15	Управление экономики и имущества г.о.г. Шахунья	№4 от 01.07.2022, №2 от 03.07.2023, №3 от 09.07.2022, №4 от 03.07.2023	г.Шахунья, ул.Советская, д.13, пом.№3	0
16	Редакция газеты "Знамя» МАУ	№ 2 от 01.05.2022	р.п. Б. Мурашкино, ул. Свободы, д.67а	0
17	Ростелеком ОАО	№ 5-1-58 от 15.06.2012	г.Сергач, ул.М.Горького, д.33	1487
18	Самохвалов А.Б. ИП	90 от 21.12.2016	г.Богородск, ул.Ленина, д.218, кор.А	2736
19	Селиванова Г. И. ИП	01/П16 от 01.07.2016	г.Дзержинск, бул.Правды, 2, п. 10	895,2
20	Славянский Дом ООО	№ 3 от 04.02.2019	с.Дивеево. ул.Южная, д.22, пом.13	912

21	Центр ЖКХ МУП	Дог.10А/21 от 22.12.21 Дог.13А/22 от 14.03.22	г.Саров, ул.Зернова, д.62/1	1170,1
22	УИЗО городского округа Сокольский	№ 1/2009 от 03.03.2009	р.п.Сокольское, ул.Матросова, д.2	317,6
23	Сухова Людмила Николаевна	Б/н от 04.10.2023г	г.Арзамас, ГСК4, гаражный бокс №716	0
24	Шабашов Антон Павлович	Б/н от 09.11.2022	г.Арзамас, ГСПК №22 гаражный бокс №430	0
25	Пашков А.А. ИП	Б/н от 01.04.2021, 610-РД от 05.10.2023	пгт. Воскресенское, ул. Ленина, д.80	0
ИТОГО				53 261

Основные средства, переданные в залог, переданные на государственную регистрацию, на консервацию и иное использование объектов основных средств – отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения – отсутствуют.

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не происходило.

6. Финансовые вложения (строка 1170)

В составе долгосрочных финансовых вложений в 2023 г Предприятие отражает в балансе по строке 1170 акции в сумме **127** тыс. руб., следующее:

В 2023 г Предприятие являлось владельцем 114 891 акции ОАО «Облбытсервис» номинальной стоимостью 1 рубль за акцию, на общую сумму **115** тыс. руб. Акции были переданы в хозяйственное ведение Предприятия в 2012г на основании Распоряжения Министерства государственного имущества и земельных ресурсов № 311-05-09-144/12 от 01.02.2012.

КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» на основании решения №1 от 27.05.2019 г. учредило ООО «Машинвесткапитал» ИНН 5262364205 , с согласия учредителя от 27.05.2019г., величина доли казенного предприятия Нижегородской области в уставном капитале-100%, на сумму **10** тыс. руб.

КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» на основании протокола №1 от 18.06.2019 г. учредило ООО «Нижстройтрест» ИНН 5260464483 (с 25.01.2021 г. ООО «ТЕХНОПАРК Н2О»), с согласия учредителя от 19.06.2019г., величина доли казенного предприятия Нижегородской области в уставном капитале-1%, на сумму **1**

тыс. руб.

КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» на основании протокола №1 от 10.02.2022 г. учредило ООО «РИП» ИНН 5260464483, с согласия учредителя от 10.02.2022 г., величина доли казенного предприятия Нижегородской области в уставном капитале-0,2%, на сумму 1 тыс. руб.

Иное использование финансовых вложений (в залоге, передача третьим лицам) – отсутствует.

Текущая рыночная стоимость по имеющимся финансовым вложениям не определяется.

Резерв под обесценение финансовых вложений создан в сумме 10 тыс.руб.

7. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

На 31.12.2023г. отложенные налоговые активы составили 36 тыс. руб., на 31.12.2022г. отложенные налоговые активы составляли 49 тыс. руб., на 31.12.2021г отложенные налоговые активы составляли 71 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отложенных налоговых активов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	Признано в 2023 году	Погашено в 2023 году	На 31.12.2023
Виды активов и обязательств				
Основные средства	33	32	31	34
Резервы сомнительных долгов	16	2	16	2
Резерв ежегодных отпусков	0	0	0	0
ИТОГО	49	34	47	36

Отложенные налоговые активы и обязательства показываются в бухгалтерском балансе развернуто (ПБУ 18/2002).

8. Запасы (строка 1210)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода запасов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	Приобретено в 2023	Израсходовано в 2023	На 31.12.2023
Запасы, в том	628	3 174	3 386	416

числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	628	3 174	3 386	416
Готовая продукция	0			0
Товары для перепродажи	0			0
Товары и готовая продукция отгруженные	0			0
Затраты в незавершенном производстве	0			0
Прочие запасы и затраты	0			0

Материально-производственные запасы, переданные в залог – отсутствуют.

Запасы, не оплаченные на отчетную дату – отсутствуют.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

9. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование статьи баланса	в тыс. руб.	
	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2023
Дебиторская (краткосрочная) задолженность, в т.ч.:	299 910	301 579
Расчеты с покупателями и заказчиками	231	268
Авансы выданные	678	562
Задолженность по налогам и сборам	1 598	2 544
В том числе по налогу на прибыль	1 563	1 901
Прочие дебиторы	297 403	298 205

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, которая не погашена в установленные сроки в соответствии с законодательством.

Сальдо по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» по состоянию на 31.12.2022 г. равно 7 705 тыс. руб., а на 31.12.2023 г. равно 6 271 тыс. руб., дебетовый оборот за 2023 год равен 3 971 тыс. руб., кредитовый оборот (создание, доначисление резерва) равен 2 538 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе уменьшена на сальдо по счету 63.

В составе задолженности прочих дебиторов содержится задолженность по приговору суда о возмещении ущерба предприятию в сумме 295 602 тыс. руб.

10. Финансовые вложения (строка 1240)

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражена задолженность по выданному процентному займу по договору от 20.02.2012 г с ОАО «Облбытсервис». Заемщик выплачивает проценты на сумму займа в размере действующей ставки рефинансирования ЦБ РФ. На 31.12.2023г задолженность по выданному займу равна 5 860 тыс. руб. На 31.12.2022г задолженность составляла 7 060 тыс. руб. В течение 2023г произошло погашение займа денежными средствами на сумму 1 200 тыс. руб.

Иное использование финансовых вложений (в залоге, передача третьим лицам) – отсутствует.

Текущая рыночная стоимость по имеющимся финансовым вложениям не определяется.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель	в тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Денежные средства на расчетном счете	49 365	52 479
Денежные эквиваленты	18	0
Касса организации	170	180
Итого:	49 553	52 659

12. Прочие оборотные активы (строка 1260)

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена недостача денежных средств в размере 13 тыс. руб., похищенных из кассы Выксунского филиала ГП НО «Нижтехинвентаризация» в 2017г. По состоянию на 31.12.2023г виновное лицо не было установлено.

13. Уставный капитал (строка 1310), добавочный капитал (строка 1350), резервный капитал (строка 1360)

По строке 1310 на 31.12.2023г отражена сумма 5 368 тыс. руб., в т.ч.:

-фонд закрепленного имущества на праве оперативного управления-5 253 тыс. руб.;

-акции в оперативном управлении 115 тыс. руб.

По строке 1310 на 31.12.2022г отражена сумма 5 368 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд закрепленного имущества на праве оперативного управления-5 253 тыс. руб.;
- акции в оперативном управлении 115 тыс. руб.

По строке 1310 на 31.12.2021г отражена сумма 5 368 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд закрепленного имущества на праве оперативного управления-5 253 тыс. руб.;
- акции в оперативном управлении 115 тыс. руб.

По строке 1350 «Добавочный капитал» на 31.12.2017г было отражено имущество, полученное от учредителя, в сумме 3 507 тыс. руб. Добавочный капитал Предприятия состоял из следующего имущества:

- 3 392 тыс. руб.- стоимость имущества, переданного учредителем в хозяйственное ведение Предприятия,

- 115 тыс. руб. – акции ОАО «Облбытсервис», переданные в хозяйственное ведение.

В связи с преобразованием государственного предприятия в казенное в апреле 2018г, уставный капитал со счета 80 «Уставный капитал» был перенесен с разрешения учредителя в резервный фонд на счет 82 «Резервный фонд», на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023г. он отражен по стр. 1360 в сумме 5 794 тыс. руб.

14. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

По строке 1370 баланса отражена нераспределенная прибыль прошлых лет: на 31.12.2023 в сумме 28 726 тыс. руб., на 31.12.2022 в сумме 29 146 тыс. руб., на 31.12.2021 в сумме 24 599 тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год в Бухгалтерском балансе данные отражены следующим образом:

- по состоянию на 31.12.2022— отражены данные с учетом того, что в течение года применялись положения ФСБУ 6/2020;

- по состоянию на 31.12.2021— входящие данные баланса соответствуют данным баланса за 2021 год, т.е. без учета каких-либо корректировок.

15. Заемные средства (строка 1410)

Кредиты и займы в 2023 году не привлекались.

16. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

На 31.12.2023 г. отложенные налоговые обязательства составили 641 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. - 617 тыс. руб., возникли в результате применения разных норм амортизации в бухгалтерском учете и учете для целей налогообложения.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отложенных налоговых обязательств представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	Признано в 2023 году	Погашено в 2023 году	На 31.12.2023
Виды активов и обязательств				
Основные средства	617	30	6	641

Отложенные налоговые активы и обязательства показываются в бухгалтерском балансе развернуто (ПБУ 18/2002)

17. Заемные средства (стока 1510)

Кредиты и займы в 2023 году не привлекались.

18. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование статьи баланса	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Кредиторская (краткосрочная) задолженность, в том числе	23 848	25 570
Поставщики и подрядчики	515	529
Страховые взносы и травматизм	2 576	2 742
Расчеты по налогам и сборам	6 500	7 738
В том числе по налогу на прибыль	0	0
Авансы полученные	10 248	9 982
Задолженность перед персоналом	3 643	3 900
Прочие кредиторы	366	679

Предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Налоги и взносы на социальное страхование

Информация об исполнении налоговых обязательств приведена в нижеследующей таблице:

Информация о расчётах по налогам и сборам за отчётный период

№	Показатели	Начислено	Уплачено	Задолженность
1	2	3	4	5
1	Всего налоги и сборы:	36 303	35 064	7 738
	в том числе:			
2	Федеральный бюджет - всего:	35 074	34 004	7 521
2.1	НДС	24 360	23 144	6 898
2.2	Налог на прибыль	83	83	0

2.3	НДФЛ	10 318	10 471	529
2.4	НДС налогового агента	313	306	94
2.5	прочие	0	0	0
3	Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	1 229	1 060	217
3.1	Налог на прибыль	469	469	0
3.2	Налог на имущество	42	42	0
3.3	Земельный налог	612	442	217
3.3	Транспортный налог	55	56	0
3.3	прочие	51	51	0

19. Доходы будущих периодов (строка 1530)

В составе доходов будущих периодов на 31.12.2023г по строке 1530 баланса отражена сумма 295 602 тыс. руб., которую составляет задолженность по приговору суда о возмещении ущерба предприятию должниками Урюпиным О.В., Рябченко С.В. и Королевым А.А.

20. Оценочные обязательства (строка 1540)

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

Предприятие ведет учет оценочных обязательств на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Предприятие создает резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Сальдо по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» по состоянию на 31.12.2022 г. равно 69 608 тыс. руб., кредитовый оборот (создание резерва) за 2023 год равен 10 922 тыс. руб., дебетовый оборот (использование резерва) –19 334 тыс. руб. Сальдо по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» по состоянию на 31.12.2023 г. равно 61 196 тыс. руб.

По строке 1540 баланса на 31.12.2023г отражена сумма начисленного резерва по отпускам в размере 7 935 тыс. руб., а также обязательство по аренде недвижимого имущества в сумме 53 261 тыс. руб.

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	Признано в 2023	Погашено в 2023 году	На 31.12.2023
Виды активов и обязательств		-	-	
Резерв ежегодных отпусков	7 098	10 888	10 051	7 935
Аренда земли	62 510	34	9 283	53 261
ИТОГО	69 608	10 922	19 334	61 196

Обеспечения обязательств (полученные, выданные) – отсутствует.

21. Прочие обязательства (стр. 1550)

На 31.12.2022г. оценочные значения составляли 10 тыс. руб.

На 31.12.2023г. оценочные значения составили 10 тыс. руб.

22. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2023 год составила 136 234 тыс. руб., выручка за 2022 год составляла 123 572 тыс. руб.

№п/п	Наименование вида деятельности	Выручка за 2023, тыс. руб.	Выручка за 2022, тыс. руб.
1	Кадастровая деятельность	37 829	37 178
2	Техническая инвентаризация	57 828	56 402
3	Услуги по хранению архивного фонда НО	24 833	24 833
4	Аренда	11 688	
5	Прочие услуги	4 056	5 159

23. Прочие доходы (строка 2320,2340)

Структура прочих доходов представлена в таблице:

№п/п	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	Проценты к получению	3 263	3 086
2	Восстановление суммы резерва по сомнительным долгам	2 555	2 883
3	Возмещение ущерба по приговору суда	189	3 205
4	реализация основных средств	455	170
5	Услуги управляющей организации	825	500
6	Списание кредиторской задолженности	342	454
7	Суммы, присужденные судом в пользу КП НО "Нижтехинвентаризация-БТИ	0	0

	Нижегородской области"		
8	Прочие	34	647
	ИТОГО	7 663	10 945

24. Себестоимость продаж (затраты на производство) (строка 2120), - Коммерческие расходы (строка 2210), управленческие расходы (строка 2220)

Информация об элементах затрат составляющих себестоимость и управленческие расходы представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023	За 2022
Материальные затраты	5 556	5 142
Расходы на оплату труда, в т.ч.	85 088	76 614
расходы на оплату труда управленческого персонала	8 432	7 713
Отчисления на социальные нужды	22 004	19 840
Амортизация	1 945	4 055
Прочие затраты, в т.ч. существенные:	22 775	20 256
Аренда	9 807	9 143
Благоустройство территории	2 834	0
Командировочные расходы	581	168
Коммунальные расходы	1 463	1 957
Услуги связи	716	759
Охрана имущества	628	466
Программное обеспечение и обновление программ для ЭВМ и баз данных, создание сайта	897	1 314
Содержание служебного транспорта	171	430
Услуги по гарантийному ремонту и обслуживанию	523	681
Юридические и информационные услуги	1 301	982
Коммерческие расходы	418	626
Итого	138 026	126 721

25. Прочие расходы (строка 2330, 2350)

Структура прочих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

№п\п	Наименование показателя	За 2023 год	за 2022 год
1	Материальная помощь	1 073	284
2	Налог на имущество	83	85
3	Резерв по сомнительным долгам	1 877	2 771
4	Услуги банка	714	635
5	Прочие	1 135	1581
	ИТОГО	4 882	5 356

26. Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300-2400 Отчета о финансовых результатах)

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2022 год	2023 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	2 440	989
Ставка налога	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	488	198
Налог на прибыль, в т.ч.	813	596
- Текущий налог на прибыль, в т.ч.	(1 159)	(558)
- Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	346	(38)
<i>Изменение величины отложенных налоговых активов</i>	346	(38)
<i>Изменение величины отложенных налоговых обязательств</i>	-	-
Постоянный налоговый расход (доход)	325	396

Постоянные разницы сложились по следующим основаниям:

Вид постоянных разниц	2022 год	2023 год
Прочие расходы (доходы), не учитываемые для целей налогообложения прибыли (мат.помощь, пени, прочие)	1 625	1 978

27. Чистые активы, прибыль

Чистые активы Предприятия на 31.12.2023 г составили 335 490 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 393 тыс. руб.

Чистые активы Предприятия на 31.12.2022 г составили 336 098 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год составила 1 627 тыс. руб.

28. Распределение прибыли

По протоколу №Сл-326-342570/23 от 26.04.2023 г. Министерства имущественных и земельных отношений Нижегородской области платежным поручением №5 от 11.05.2023 в областной бюджет перечислена часть чистой прибыли (50%) за 2022 год в размере 813,5 тыс. руб.

По протоколу №326-16-306678/22 от 12.05.2022 г. Министерства имущественных и земельных отношений Нижегородской области платежным поручением №10 от 26.05.2022 в областной бюджет перечислена часть чистой прибыли (50%) за 2021 год в размере 1 015 тыс. руб.

29. Корректировка статей бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	7 518	4 919	12 437
Отложенные налоговые активы	1180	71	34	104
Итого по разделу I	1100	7 715	4 952	12 667
БАЛАНС	1700	366 659	4 952	371 611

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		24 599	3 935	28 534
Итого по разделу III	1300		35 761	3 935	39 696
Отложенные налоговые обязательства	1420		-	1 017	1 017
Итого по разделу IV	1400		-	1 017	1 017
БАЛАНС	1700		366 659	4 952	371 611

В учетную политику в 2022 году были внесены изменения, связанные с началом применения с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020. Последствия изменения учетной политики в связи с этим отражаются перспективно. Проводилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

30. Информация о забалансовых статьях

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2023 г. числятся полученные в постоянное (бессрочное) пользование земельные участки:

Адрес месторасположения земельного участка	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость, в тыс.руб.
606503, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Васюнина, 2	52:18:0070248:102	14 511
Нижегородская область, город Нижний Новгород, ул. Республиканская, 24 "а	52:18:0070070:25	14 350
Нижегородская область, город Нижний Новгород, ул. Республиканская, 24 "а	52:18:0070070:24	2 865
Нижегородская обл. Чкаловский р-н, в районе реки Юг	52:13:0120101:63	1 486
Нижегородская область, город Нижний Новгород, ул. Коновалова, д.18	52:18:0010521:15	24 565
Итого		57 777

31. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами КП НО «Нижтехинвентаризация-БТИ Нижегородской области» в 2023 г являлись:

1. Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области
2. ОАО «Облбытсервис» - доля участия в уставном капитале 100%,
3. ООО «Машинвесткапитал»- доля участия в уставном капитале 100%,
4. ООО «ТЕХНОПАРК Н2О»- доля участия в уставном капитале 1%,
5. ООО «РИП» - доля участия в уставном капитале 0,2%,
6. Генеральный директор КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» Засухин Дмитрий Юрьевич.

Операции со связанными сторонами:

В 2023 году между КП НО «Нижтехинвентаризация-БТИ Нижегородской области» и ОАО «Облбытсервис» осуществлялись следующие финансово-хозяйственные операции:

1. КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» арендовало помещение у ОАО «Облбытсервис» по договору аренды нежилого помещения №20 от 01.10.2014г на сумму 2 717 тыс. руб. за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г;

2. КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» арендовало помещение у ОАО «Облбытсервис» по договору аренды нежилого помещения №8 от 24.02.2014г на сумму 299 тыс. руб. за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г;

3. КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» арендовало помещение у ОАО «Облбытсервис» по договору аренды нежилого помещения дог. б/н от 30.12.2020г. на сумму 2 429 тыс. руб. за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.;

4. ОАО «Облбытсервис» оказывало услуги КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» по техническому обслуживанию нежилых помещений и инженерных коммуникаций по договору № 45 от 05.09.2012 в 2022 году, в январе 2023 года КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» оплатило 30 тыс. руб. за период с 01.12.2023 по 31.12.2023;

5. ОАО «Облбытсервис» оказывало услуги КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» по содержанию и обслуживанию нежилых помещений, а также инженерных коммуникаций по договору № 1 от 01.01.2022 в 2022 году, в январе 2023 года КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» оплатило 17 тыс. руб. за период с 01.12.2023 по 31.12.2023;

6. ОАО «Облбытсервис» оказывало услуги КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» по содержанию и обслуживанию нежилых помещений, а также инженерных коммуникаций по договору № 1 от 19.01.2023г на сумму 212 тыс. руб. за период с 01.12.2023 по 31.12.2023;

7. ОАО «Облбытсервис» перевыставляло услуги по возмещению затрат по теплоснабжению, водоснабжению и водоотведению по договору №462-РД от 13.02.2023г на сумму 177 тыс. руб. за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г;

8. ОАО «Облбытсервис» оказывало услуги КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» по содержанию и обслуживанию объектов недвижимости, а также систем их энергообеспечения (электроснабжения, отопления, горячего и холодного водоснабжения, водоотведения и пожарного водопровода), санитарному содержанию территорий, на которых расположены данные объекты недвижимости по дог.502-РД от 21.04.2023 г на сумму 270 тыс. руб. за период с 01.04.2023 по 31.12.2023 г.;

9. ОАО «Облбытсервис» оказывало услуги КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» по договору 382-РД от 14.10.22г. по размещению рекламы на транспортном средстве на сумму 20 тыс. руб. за период с 01.01.2023 по 31.12.2023;

10. ОАО «Облбытсервис» уплачивало проценты КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» за пользование займом по договору от 20.02.2012г. В течение 2023г

заем был частично погашен в сумме 1 200 тыс. руб. и пролонгирован до 31.12.2024г. Выплачены проценты за пользование суммой займа в 2023г - 647 тыс. руб.

11. ОАО «Облбытсервис» оплачивало услуги по управлению КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» по договору б/н от 16.02.2012.

Общая сумма, начисленная управляющей организации КП НО «Нижтехинвентаризация-БТИ Нижегородской области» в 2023 году за услуги по управлению равна 990 тыс. руб.

в тыс. руб.

№п/п	КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области»	Дебиторская задолженность На 31.12.23	Кредиторская задолженность на 31.12.23
1	содержание и обслуживание нежилых помещений, а также инженерных коммуникаций, дог.1 от 19.01.2023	0	17
2	техническое обслуживание нежилых помещений и инженерных коммуникаций, дог.502-РД от 21.04.2023.	0	30
3	договор займа от 20.02.2012	5 860	0
4	462-РД от 13.02.2023	0	15
5	размещение рекламы на транспортном средстве, дог.382-РД от 14.10.22г.	0	2
6	аренда нежилого помещения, договор от 30.12.2020	203	0
7	услуги управляющей организации, договор б/н от 16.02.2012	540	
	ИТОГО	6 603	64
8	Засухин Д.Ю.		
	Заработная плата		98

На основании приказа учредителя от 13 июня 2018г № 326-13-508/18 временно исполняющим обязанности генерального директора назначен Засухин Дмитрий Юрьевич.

На основании приказа учредителя от 09 марта 2023г № 326-13-176515/23 Засухин Дмитрий Юрьевич назначен генеральным директором с 07.03.2023 г

Начисленная заработная плата Засухина Д.Ю. за период с 01.01.2022 по 31.12.2022г. составила 3 022 080,44 руб., в т.ч. НДФЛ за 2022 год — 421 262 руб.

Начисленная заработная плата Засухина Д.Ю. за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г. составила 3 023 592,32 руб., в т.ч. НДФЛ за 2023 год — 473 023 руб.

Задолженность по заработной плате перед Засухиным Д.Ю. на 31.12.2022 -98 434,85 руб.

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной безналичной форме.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались.

Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась.

Сомнительных долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

32. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» на основании решения №1 от 27.05.2019 г. учредило ООО «Машинвесткапитал», ИНН 5262364205, с согласия учредителя от 27.05.2019г., величина доли казенного предприятия Нижегородской области в уставном капитале-100%.

КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» на основании протокола №1 от 18.06.2019 г. учредило ООО «Нижстройтрест» ИНН 5260464483 (с 21.01.2021 г. ООО «ТЕХНОПАРК Н2О»), с согласия учредителя от 19.06.2019г., величина доли казенного предприятия Нижегородской области в уставном капитале-1%.

КП НО «Нижтехинвентаризация - БТИ Нижегородской области» на основании протокола №1 от 10.02.2022 г. учредило ООО «РИП» ИНН 5249176805, с согласия учредителя от 10.02.2022 г., величина доли казенного предприятия Нижегородской области в уставном капитале-0,2%, на сумму 1 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений создан в сумме 10 тыс.руб.

33. Крупные сделки

Крупные сделки в 2023г не заключались

34. События после отчетной даты

Нам известно о существовании событий после отчетной даты, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании, таких, например, как:

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Предприятия принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства предприятия могут отличаться от фактических результатов.

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Предприятие не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, и какие действия будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на развитие экономики в дальнейшем. Руководство Предприятия предпринимает все возможные действия для того, чтобы возможные последствия пандемии оказали минимальное влияние на деятельность Предприятия. Органы управления Предприятия на постоянной основе следят за официальной информацией в отношении глобального распространения коронавирусной инфекции.

Перерегистрация Казённого Предприятия в Акционерное Общество не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

35. Государственная помощь

Государственной помощи в 2023 году не было.

36. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

37. Прекращаемая деятельность

Прекращение деятельности Предприятия не осуществлялось и не планируется, организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В настоящее время Предприятие внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными пандемией коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации

Нами проведена оценка способности Предприятия продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Было проанализировано, имеют ли место события и условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

По результатам проведенного анализа сделан вывод о правомерности применения руководством Предприятия принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке финансовой отчетности за 2023г., а также вывод о

способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность на протяжении не менее 12 месяцев с даты составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Предприятия, исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Предприятия, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В соответствии с положениями Федерального закона от 27.12.2019 № 485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Федеральный закон «О защите конкуренции», а именно статьей 3 – государственные унитарные предприятия, которые созданы до дня вступления в силу настоящего Федерального закона и осуществляют деятельность на товарных рынках в Российской Федерации, находящихся в условиях конкуренции, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции», подлежат ликвидации или реорганизации по решению учредителя до 1 января 2025 года.

Генеральный директор
КП НО «Нижтехинвентаризация
-БТИ Нижегородской области»

27 марта 2023 г



Д.Ю.Засухин