

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
МУП "Волжская автомобильная колонна № 1732"
за 2022 год**

Бухгалтерская отчетность МУП «Волжская автомобильная колонна № 1732» сформирована Предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, МУП «Волжская автомобильная колонна № 1732» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность МУП «Волжская автомобильная колонна № 1732» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Организация и сферы деятельности

Полное фирменное наименование Предприятия: Муниципальное унитарное предприятие «Волжская автомобильная колонна № 1732» городского округа – город Волжский Волгоградской области.

Сокращенное фирменное наименование Предприятия: МУП «Волжская А/К 1732».

ИНН 3435001291, КПП 343501001, ОГРН 1023402021455.

Свидетельство о государственной перерегистрации предприятия № 0111 Серия – ВП от 07.07.1993 г. Зарегистрировано Администрацией г. Волжского Волгоградской области. Регистрационный номер МП-129.

Юридический адрес Предприятия: Российская Федерация, Волгоградская область, г. Волжский, ул. им. Генерала Карбышева, д.47.

Почтовый адрес Предприятия: Российская Федерация, 404130, Волгоградская область, г. Волжский, ул. им. Генерала Карбышева, д.47.

Предприятие создано без ограничения срока деятельности.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним собственником.

Имущество Предприятия принадлежит на праве собственности муниципальному образованию городскому округу - город Волжский Волгоградской области.

Учредителем Предприятия является муниципальное образование городской округ - город Волжский Волгоградской области в лице администрации городского округа - город Волжский Волгоградской области.

Предприятие находится в ведомственном подчинении комитету благоустройства и дорожного хозяйства администрации городского округа - город Волжский Волгоградской области.

Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Имущество Предприятия формируется за счет имущества, закрепленного за Предприятием на праве хозяйственного ведения управлением муниципальным имуществом хозяйства администрации городского округа - город Волжский Волгоградской области (далее по тексту - УМИ).

Финансовое состояние предприятия напрямую зависит от отраслевых аспектов деятельности, характерных только для общественного транспорта.

Основной задачей МУП «Волжская А/К 1732» является осуществление пассажирских перевозок на городских и пригородных маршрутах автомобильным, электрическим и водным транспортом, в соответствии с установленным расписанием.

Перевозка пассажиров по городским и пригородным маршрутам осуществляется по регулируемым тарифам, принимаемым органами местного самоуправления.

Кроме этого, большую часть потребителей услуг МУП «Волжская А/К 1732» составляют региональные и федеральные льготники.

В связи с этим, Предприятие получает субсидии из городского и областного бюджетов на покрытие убытков от перевозок, полученных в результате применения регулируемых тарифов и компенсации из регионального бюджета за перевозку льготных категорий граждан по социальным проездным билетам.

В 2022 году предприятие осуществляло перевозки на основании соглашений с Комитетом благоустройства и дорожного хозяйства г. Волжского в части городских перевозок и государственных контрактов с Комитетом транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области в части пригородных перевозок и компенсаций по реализованным социальным проездным билетам федеральным и региональным льготникам.

Фактически в отчетном периоде МУП «Волжская А/К 1732» осуществляло следующие виды деятельности:

- Пассажирские перевозки:
 - Городские дотируемые перевозки (автобусы, трамваи);
 - Пригородные дотируемые перевозки (автобусы);
 - Перевозки водным транспортом (дотируемые) (паром);
 - Городские коммерческие перевозки;
- Предрейсовый и послерейсовый медицинский осмотр;
- Мойка автотранспорта;
- Размещение рекламы на бортах транспортных средств и внутри салонов транспортных средств;
- Предрейсовый контроль транспортных средств (техосвидетельствование);
- Проведение технического обслуживания и ремонта транспортных средств;
- Стоянка автотранспортных средств.

Среднесписочная численность работников МУП «Волжская А/К 1732» по состоянию на 31.12.2022 года составила - 899 человек.

1.1. Организация ведения бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» в отчетном периоде ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета в МУП «Волжская А/К 1732» несут генеральный директор, главный бухгалтер.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика (для целей бухгалтерского учета) (далее по тексту – учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (Федеральный закон от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете») и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Предприятия.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Предприятия на 2017 год, утвержденной приказом № 950 от 31.12.2016 г. и продленной на 2020 г. приказом № 1193 от 30.12.2019 г.

Кроме этого, приказом № 1306 от 30.12.2021 г. на 2022 г. были продлены следующие приказы:

- № 949 от 31.12.2016 г. «Об утверждении Учетной политики для целей налогового учета».
- № 949 от 31.12.2016 г. «Приложение № 1 к Учетной политике для целей налогового учета. Методика ведения раздельного учета «входного» НДС». В данном Приложении применять ставку НДС в соответствии с НК РФ – 20 %.
- Приложение № 2 к приказу № 1188 от 29.12.2018 г. «Учет субсидий и компенсаций, полученных из бюджетов всех уровней для целей бухгалтерского и налогового учета».
- № 531 от 17.06.2019 г. «Утверждение формы «Ведомость выдачи бутилированной

питьевой воды в салонах автотранспортных средств».

- № 1074 а от 02.12.2019 г. «Утверждение положения по определению первоначальной стоимости основных средств, получаемых предприятием в хозяйственное ведение по нулевой остаточной стоимости».
- № 1092а от 03.12.2018 г. "Утверждение порядка формирования себестоимости перевозок водным (речным) транспортом в навигационный и ненавигационный период.
- № 149 от 11.02.2021г. «Об установлении сроков».

Приказом № 1307 от 30.12.2021г. утверждена новая редакция Учетной политики МУП «Волжская А/К 1732» на 2022 год.

2.1.1. Организация учетного процесса

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Бухгалтерией Предприятия.

Предприятие осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного продукта "1С: Бухгалтерия 8.3 " по журнально-ордерной форме счетоводства.

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

2.1.2. Формы первичных документов и правила документооборота

Все совершаемые Предприятием факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия.

Общество использует первичные учетные документы, полученные от поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов и иных контрагентов, содержащие обязательные для этих документов реквизиты в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.1.3. Инвентаризация

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Предприятия и оформление ее результатов осуществляется в соответствии Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация проводится Предприятием в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

2.1.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Предприятия подразделяется на бухгалтерскую отчетность для внешних пользователей и внутреннюю бухгалтерскую отчетность.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Предприятия является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Предприятия составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Предприятием составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Предприятия призвана обеспечить достоверность, полноту и надежность отчетной информации при допустимом уровне издержек на ее формирование и представление.

2.1.5. Учет основных средств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации об основных средствах производится в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/20 «Основные средства», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если их стоимость превышает 100 000 руб.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах, то есть в отношении "малоценных" активов данный стандарт не применяется (п. 5 ФСБУ 6/2020). При этом затраты на приобретение или создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

Сроки полезного использования основных средств определяются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1, руководствуясь паспортом объекта, иных технических документов, оценкой производственно-технического отдела Предприятия, и утверждаются приказом по Предприятию.

В случае, если УМИ передает основные средства сверх вклада в уставный фонд, и в передаточном акте основные средства указаны с нулевой остаточной стоимостью, то для определения первоначальной стоимости объектов основных средств для принятия к бухгалтерскому учету Предприятие:

- Самостоятельно по согласованию собственника производит оценку объектов основных средств по рыночной стоимости с привлечением специализированной оценочной организации.

2.1.6. Учет нематериальных активов

Нематериальных активов Предприятие не имеет.

2.1.7. Учет запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о запасах производится, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 05.11.2019г. № 180н.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Способ по средней себестоимости рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. (Основание: п. 39 ФСБУ 5/2019)

Спецодежда со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более лимита для основных средств учитывается в запасах и полностью списывает свою стоимость при передаче в эксплуатацию. (Основание: п. 5 ПБУ 6/01)

Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в составе запасов, стоимость такой спецодежды, после ее передачи в эксплуатацию, принимается на забалансовый учет (МЦ.02)

2.1.8. Учет доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Предприятие признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от оказания услуг и выполнения работ.

Суммы компенсации, субсидий и доходов, по своему экономическому содержанию аналогичным субсидиям, поступающих из бюджета на покрытие убытков или возмещения расходов от оказания услуг по регулируемым тарифам, учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

2.1.9. Учет расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Предприятие признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг и выполнением работ.

Расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.1.10. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Предприятию и связана с требованием Предприятия получить денежные средства, иное имущество, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Предприятия по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на текущую и просроченную задолженность.

Течение срока исковой давности по дебиторской и кредиторской задолженности начинается с момента ее перехода в состав просроченной задолженности.

2.1.11. Учет резервов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о резервах производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, положениями по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденными приказами Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

2.1.12. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

2.1.13. Учет денежных средств

Предприятие отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах и спецсчетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Актив Баланса на 31.12.2021 г.:

3.1.1. Основные средства (стр.1150 бухгалтерского баланса)

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса МУП «Волжская А/К 1732» по состоянию на 31.12.2022 года основные средства составляют 144 966 тыс. руб. или 59 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

№ пп	Группы основных средств в разрезе счетов учета	Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г., (тыс.руб.)	Амортизация на 31.12.2022 г., (тыс.руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г., (тыс.руб.)
1	Счет учета 01.01 "Основные средства", всего, в т.ч.	701 717	563 507	138 210
	Здания	50 329	37 818	12 511
	Сооружения	75 323	67 409	7 914
	Машины и оборудование (кроме офисного)	33 681	30 729	2 952
	Офисное оборудование	428	410	18
	Транспортные средства	538 696	423 886	114 810
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 699	1 694	5
	Многолетние насаждения	337	337	0
	Другие виды основных средств (паром)	1 224	1 224	0
2	Счет учета 08 "Вложения во внеоборотные активы", всего, в т.ч.	6 756	-	6 756
	Строительство объектов основных средств (сч. 08.03)	5 356	-	5 356
	Приобретение объектов основных средств (сч. 08.04)	1 400	-	1 400
	ИТОГО	708 473	563 507	144 966

Вложения во внеоборотные активы на 31 декабря 2022 года на общую сумму 6 756 тыс.руб., в т.ч.:

Объект незавершенный строительством :

- Трамвайная линия Оломоуцкая-Карбышева(2-ая очередь) 5 356 тыс. руб.: начало строительства – сентябрь 2010 г. Разработка проектной документации «Новая трамвайная линия по ул.Оломоуцкая, ул.Карбышева и ул.87 Гвардейская. Ожидание финансирования;

Объекты основных средств требующие доведения до состояния пригодного к эксплуатации :

- Автобусы "Лиаз 529222" в количестве 3 единиц на сумму 1 400 тыс.руб. ,не введенные в эксплуатацию на 31 декабря 2022 года (требующие ремонта)

Динамика изменения основных средств в 2022 г.

Группы основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г, (тыс.руб.)	Доля в составе основных средств, (%)	Остаточная стоимость на 01.01.2022г, (тыс.руб.)	Доля в составе основных средств, (%)	Абсолютное отклонение, (тыс.руб.)	Изменение доли в составе основных средств, (%)
Здания	12 511	9	13 363	26	-852	-2
Сооружения	7 914	6	9 490	12	-1 576	-3
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 952	2	3 756	6	-804	-2
Офисное оборудование	18	0	223	1	-205	0
Транспортные средства	114 810	83	61 337	55	53 473	107
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	0	6	0	-1	0
Другие виды основных средств (паром)	0	0	75	0	-75	0
ИТОГО	138 210	100	88 250	100	49 960	100

3.1.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Сумма отложенных налоговых активов на конец 2022 г. составляла 57 142 тыс. руб. или 23 % в составе валюты баланса и представлена следующим образом:

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Материалы (резервы под снижение стоимости материальных ценностей)	26
2	Основные средства	1 260
3	Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков)	4 458
4	Расходы будущих периодов, всего в т.ч.	47 061
	отложенный налог на прибыль	47 052
5	Резервы сомнительных долгов	0
6	Убытки прошлых лет	4337
	Итого	57 142

3.1.3. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Запасы Предприятия по состоянию на 31.12.2022 г. составили 17 129 тыс. руб. или 7 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

Наименование	на 01.01.2022 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)	Абсолютное отклонение (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолженности на 31.12.2022, (%)
Запасы, в т.ч.	28 613	17 129	-11484	60	100
- сырье и материалы (сч. 10.01)	7 316	3 813	-3 503	52	22

- автошины (сч. 10.02)	1 263	131	-1 132	10	1
- топливо (сч. 10.03)	4 121	3 495	-626	85	20
-запасные части (сч. 10.05)	14 056	8 536	-5 520	61	50
- прочие материалы (сч. 10.06)	70	70	0	100	0
- инвентарь и хозяйственные принадлежности (сч. 10.09)	1 373	734	-639	53	4
- специальная одежда на складе (сч. 10.10)	285	350	65	123	2
- специальная одежда в эксплуатации (сч.10.11)	129	0	-129	0	0

3.1.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 21 841 тыс. руб. или 9 % в составе валюты баланса. По отношению к началу года дебиторская задолженность увеличилась на 2 091 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	на 01.01.2022 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе зadolжен- ности на 31.12.2022, (%)
Дебиторская задолженность, в т.ч.	19 750	21 841	-2 091	111	100
- покупатели и заказчики	5 334	4 241	-1 093	80	27
- авансы выданные	5 219	7 177	1 958	138	26
- налоги и сборы	164	82	-82	50	1
- социальное страхование и обеспечение	0	423	423		2
- прочие дебиторы	9 033	9 918	885	128	45

Увеличение дебиторской задолженности на 31.12.2022г. связано с авансовыми платежами в конце года поставщикам.

В Учетной политике Предприятия предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам, т.е. дебиторской задолженности за оказанные услуги, которая не будет погашена в установленный договором срок.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.22 г. сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 13 тыс. руб., в том числе:

– по дебиторской задолженности поставщикам в размере 0,8 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе сумму резерва по сомнительным долгам в отдельной строке не показана. На нее уменьшается дебиторская задолженность, отражаемая по строке 1230 «Дебиторская задолженность», в отношении которой был создан резерв.

3.1.5. Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства Предприятия на 31.12.2022 г. составили 4 433 тыс. руб. или 2 % в составе валюты баланса и имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2022 г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
1	Денежные средства в кассе	163	150
2	Денежные средства на счетах в банках	952	2 277
3	Переводы в пути	1 995	2 066
	Итого денежные средства	3 110	4 433

3.1.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

Сумма прочих оборотных активов на конец отчетного периода составила 365 тыс. руб.

Основной долей прочих оборотных активов, отраженных в бухгалтерском учете являются расходы по парому в ненавигационный период с 01.11.2021 г. по 31.12.2021 г., подлежащих списанию в течение срока навигационного периода с 01.04.2022 г. по 31.10.2022 г.

4. Пассив Баланса на 31.12.2021 г.:

4.1. Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Предприятия сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 9 990 тыс.руб., что соответствует п.8.5. Устава Предприятия.

Изменений уставного капитала в 2022 году не происходило.

4.2. Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса)

Движение по переоценке внеоборотных активов в 2022 году уменьшение на 448 тыс.руб., в связи с выбытием основного средства.

4.3. Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1350 бухгалтерского баланса)

Остаток добавочного капитала на начало года составил 254 384 тыс. руб.

Из муниципальной казны городского округа - г. Волжский Волгоградской области в 2022 г. получено в хозяйственное ведение имущество всего на сумму 81 384 тыс.руб. в т.ч.:

- Легковой автомобиль ГАЗ-3102 - (Приказ №249-р от 12.05.2022г.),
- Легковой автомобиль Daewoo NEXIA- (Приказ №609-р от 29.09.2022г.),
- Автобусы "ЛиАЗ 529222" - 20 единиц с нулевой остаточной стоимостью (Приказ №695-р от 25.10.2022г.). На баланс приняты по оценочной стоимости.

Остаток добавочного капитала на конец года составил 335 768 тыс. руб.

4.4. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса)

Сумма отложенных налоговых активов на конец 2022 г. составляла 28 008 тыс. руб. или 11 % в составе валюты баланса и представлена следующим образом:

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Материалы (спецодежда)	0
2	Основные средства	24 667
3	Расходы будущих периодов (резерв на оплату отпусков по парому в ненавигационный период)	3 341
	Итого	28 008

4.5. Заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

Задолженность Предприятия по кредитам, представленным в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г., составили 0,00 тыс. руб. . или 0 % в составе валюты баланса и имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	Номер договора	По состоянию на 01.01.2022 г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
	-	-	0,00	0,00
ИТОГО			0,00	0,00

4.6. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 99 979 тыс. руб. или 10 % в составе валюты баланса. По отношению к началу года кредиторская задолженность уменьшилась на 32 541 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	на 01.01.2022 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)	Абсолютное отклонение, (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолженности на 31.12.2022 г., (%)
Кредиторская задолженность, в т.ч.	132 520	99 979	- 32 541	75	100
- поставщикам и подрядчикам	49 830	9 341	-40 489	19	9
- покупателей и заказчиков	1 512	876	-636	58	1
- по оплате труда	17 168	17 423	255	98	17
- по социальному страхованию и обеспечению	54 488	37 154	-17 334	101	37
- задолженность перед бюджетом	8 291	18 746	10 455	68	19
- прочие кредиторы	1 231	16 439	15 208	226	16

Задолженность по социальному страхованию занимает основной удельный вес в структуре кредиторской задолженности 15 % соответственно.

Задолженность по страховым взносам – это задолженность за сентябрь, октябрь, ноябрь, декабрь 2022г. г. Задолженность за 3 квартал 2022 г. была погашена в январе 2023 г. в полном объеме.

Увеличение кредиторской задолженности произошло в связи с нехваткой оборотных средств.

4.7. Доходы будущих периодов (строка 1530 бухгалтерского баланса).

Наименование	Остаток на 01.01.2022 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
Получено за реализованные в период с 23.12.2022 г. по 31.12.2022 г. месячные проездные билеты на январь 2023 г.	2 120	3 849

4.8. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

В соответствии с учетной политикой в 2021 года предприятие создало оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков в размере 29 816 тыс. руб.

5. Пояснение по показателям отчета о финансовых результатах за 2022 год

5.1. Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 600 439 тыс. руб.

Структура выручки за 2022 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общей выручке (%)
Выручка:	600 439	100,0
Городские дотируемые пассажирские перевозки (автобусы, трамваи)	477 701	79,6
Пригородные дотируемые пассажирские перевозки (автобусы)	75 338	12,5
Дотируемые пассажирские перевозки водным транспортом (паром)	628	0,1
Городские коммерческие пассажирские перевозки (автобусы)	42 486	7,1
Услуги по предрейсовому мед. освидетельствованию водителей	757	0,1
Услуги по мойке автотранспорта	291	0,0
За рекламу на бортах и в салонах транспортных средств	1 828	0,3
Услуги по тех.освидетельствованию транспортных средств	402	0,1
Услуги по техобслуживанию и ремонту транспортных средств	52	0,0
Услуги по буксировке транспортных средств	15	0,0
Услуги стоянки транспортных средств	941	0,2
СПРАВОЧНО в т.ч.		
Выручка, полученная от регулируемых видов деятельности/тарифов	553 667	100,0
Городские дотируемые пассажирские перевозки (автобусы, трамваи)	477 701	86,3
Пригородные дотируемые пассажирские перевозки (автобусы)	75 338	13,6
Дотируемые пассажирские перевозки водным транспортом (паром)	628	0,1

5.2. Себестоимость (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2022 год составила 787 241 тыс. руб.

Структура себестоимости за 2022 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общей выручке (%)
Себестоимость:	787 241	100
Заработная плата работников	325 865	41
Страховые взносы от ФОТ	106 010	13
Амортизация	28 894	4
Материальные затраты	231 006	29
Прочие расходы	95 466	12

5.3. Валовая прибыль (строка 2100, отчета о финансовых результатах)

В 2022 год убыток 186 802 тыс. руб.

5.4. Управленческие расходы (строка 2220, отчета о финансовых результатах)

В 2022 г. убыток по управленческим расходам составил 54 491 тыс. руб.

5.5. Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200, отчета о финансовых результатах)

Предприятие за 2022 год получило убыток от продаж в размере 241 293 тыс. руб.

5.6. Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)

№ пп	Наименование	Номер договора	Сумма процентов за кредит (тыс. руб.)
	-	-	0,00
ИТОГО			0,00

5.7. Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы за 2022 г. составили 256 048 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов за 2022 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общих прочих доходах (%)
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	103	0,04
Доходы по активам, переданным в пользование (аренда)	11 638	4,55
Возмещение убытков, штрафы к получению	1 208	0,47
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	1	0,00
Штрафы, пени, полученные за нарушение договорных обязательств	517	0,20
Прочие внереализационные доходы	627	0,24
Субсидии и компенсации, всего, в т.ч.	241 954	94,5
Субсидии из бюджета г. Волжского	160 349	62,6
Субсидии из бюджета Волгоградской области	2 305	14,2
Компенсации федеральным и региональным льготникам (социальные проездные билеты)	79 300	31,0
Итого прочих доходов	256 048	100

5.8. Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы за 2022 г. составили 23 361 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов за 2022 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общих прочих доходах (%)
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	91	0,39
Создание резерва по сомнительным долгам	2	0,01
Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	9 183	39,31
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	0,00	0,00
Расходы на услуги банков	5 876	25,15

Расходы по активам, переданным в пользование (аренда)	841	3,60
Прочие внереализационные доходы	7 368	31,54
Итого прочих расходов	23 361	100

5.9. Прибыль до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах)
За 2022 г. Предприятие получило убыток в размере 8 606 тыс. руб.

5.10. Отложенный налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)

Показатель	Сумма
Налог на прибыль	-18 038
в том числе:	
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	-3 341
Отложенный налог за отчетный период (стр.2412)	- 14 697
Отложенный налог на начало периода	43 831
Отложенный налог на конец периода	29 134

5.11. Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах)
Чистая прибыль отчетного периода – убыток в размере 26 644 тыс. руб.

6. Раскрытие информации по расчетам по налогу на прибыль в целях бухгалтерского и налогового учета

Расшифровка по расчету налога на прибыль для целей бухгалтерского и налогового учета по прочим (внереализационным) доходам и расходам за 2022 г.

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Прочие (внереализационные) доходы	256 048
1.1	Строка 2320 отчета о финансовых результатах "Проценты к получению"	0
1.2	Строка 2340 отчета о финансовых результатах "Прочие доходы"	256 048
2	Не принимаемые для целей налогового учета внереализационные доходы, всего, в т.ч.	130
2.1	Резерв по сомнительным долгам (стр. 23408)	1
2.2	Штрафы, пени и неустойки к получению	80
2.3	Путевки детские	152
2.3	НДС прочий	-103
3	Внереализационные доходы по декларации по налогу на прибыль	255 918
4	Прочие (внереализационные) расходы	23 361
4.1	Строка 2330 отчета о финансовых результатах "Проценты к уплате"	0
4.2	Строка 2350 отчета о финансовых результатах "Прочие расходы"	23 361
5	Не принимаемые для целей налогового учета внереализационные расходы, всего, в т.ч.	11 485
5.1	Выплаты по коллективному договору	2 592
5.2	Штрафы, пени	4 782
5.3	Социальная поддержка жизни города	662
5.4	Новогодние подарки	260

5.5	Создание резерва по сомнительным долгам	2
5.6	НДС по авансовым отчетам (без с/ф)	1 505
5.7	Амортизация арендованных ОС	62
5.8	Членские взносы	0
5.9	Шефская работа	2
5.10	Прочие расходы	191
5.11	Проданы ОС с остаточной стоимостью	0
5.12	Компенсация за задержку з/платы	23
5.13	Убытки от списания незавершенного строительства	171
5.14	НДС по безвозмездному оказанию услуг	201
Итого внереализационных расходов по отчету о финансовых результатах		11 876

7. Информация о забалансовых счетах

7.1. Арендованные основные средства (счет 001)

Сальдо на конец 2022 года 0,00

7.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные (счет 008)

Банковские гарантии.

№ пп	Контрагент	Банк	№ БГ и срок действия	Предмет гарантии	Сумма (тыс. руб.)
1	ООО "НООТ"	ПАО КБ "Восточный"	БГ № 121- 17/ГАР-2 от 18.08.2017 по 31.01.2023	Услуги финансовой аренды (лизинга) транспортных средств	38 710
Итого					38 710

7.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009)

Банковские гарантии

№ пп	Банк	Контрагент	№ БГ и срок действия	Предмет гарантии	Сумма (тыс. руб.)
1	АКБ "ДЕРЖАВА" ПАО	Комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области	БГ-493686/2021 с 13.12.2021 по 31.01.2023	Обеспечение исполнения обязательств участника Конкурса, на право заключения Госконтракта(между и пальные маршруты №123 и № 146	4 659
	АКБ "ДЕРЖАВА" ПАО	Комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области	БГ-493687/2021 с 13.12.2021 по 31.01.2023	Обеспечение исполнения обязательств участника Конкурса, на право заключения Госконтракта(между и пальным маршрутам)	13 570

	АКБ "ДЕРЖАВА" ПАО	КОМИТЕТ БЛАГОУСТРО ЙСТВА И ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТР АЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА- ГОРОД ВОЛЖСКИЙ ВОЛГОГРАДС КОЙ ОБЛАСТИ	БГ-524075/2022 с 28.06.2022 по 31.01.2023	Обеспечение исполнения обязательств участника Конкурса, на право заключения Контракта (регулируем перевозкам автомобильным и электрическим транспортом)	1 400
	АКБ "ДЕРЖАВА" ПАО	КОМИТЕТ БЛАГОУСТРО ЙСТВА И ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТР АЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА- ГОРОД ВОЛЖСКИЙ ВОЛГОГРАДС КОЙ ОБЛАСТИ	БГ-548826/2022 с 14.12.2022 по 14.02.2023	Обеспечение исполнения обязательств участника Конкурса, на право заключения Контракта (регулируем перевозкам автомобильным и электрическим транспортом)	1 050
	АКБ "ДЕРЖАВА" ПАО	КОМИТЕТ БЛАГОУСТРО ЙСТВА И ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТР АЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА- ГОРОД ВОЛЖСКИЙ ВОЛГОГРАДС КОЙ ОБЛАСТИ	БГ-549726/2022 с 16.12.2022 по 31.01.2024	Предоставление обеспечения исполнения контракта	1 050
2	АО КБ "МОДУЛЬБАНК"	МКУ «АДМИНИСТР АТИВНО- ХОЗЯЙСТВЕН НАЯ СЛУЖБА» ГОРОДСКОГО ОКРУГА – ГОРОД ВОЛЖСКИЙ ВОЛГОГРАДС КОЙ ОБЛАСТИ	БГ № 606885 от 20.01.2022 по 31.01.2023	Поставка проездных билетов на право проезда (в трамваях и автобусах)	12

6	АО КБ "МОДУЛЬБАНК	КОМИТЕТ БЛАГОУСТРО ЙСТВА И ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТР АЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА- ГОРОД ВОЛЖСКИЙ ВОЛГОГРАДС КОЙ ОБЛАСТИ	БГ № 751257 от 11.08.2022 по 31.01.2023	Предоставление обеспечения исполнения контракта	753
Итого					22 494

Основные средства в залоге

№ пп	Банк	№ кредитного договора	№ договора залога	Вид передаваемого имущества	Сумма (тыс. руб.)	
					Балансовая (остаточн.) ст-ть	Залоговая ст-ть
-	-	-	-	-	-	-
Итого					0,00	0,00

Итого выданных обеспечений обязательств и платежей на конец отчетного периода - 22 494 тыс. руб.

7.4. Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ)

На забалансовом счете МЦ числится имущество, находящееся в эксплуатации в сумме 16 124 тыс. руб., в том числе:

- Спецодежда в эксплуатации в сумме 647 тыс. руб.;
- Инвентарь и хоз.принадлежности в эксплуатации в сумме 15 477 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 операции со связанными сторонами не осуществлялись.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты у предприятия отсутствуют.

10. Внутренний контроль

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Предприятия, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями.

Генеральный директор

О.И.Скрябин

Главный бухгалтер

А.В.Григорьева

14.03.2022 г.

