

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Нижневартовское пассажирское автотранспортное предприятие №2» за 2022 год, составленной руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность заполнена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н с учетом изменений, внесенных приказом от 19.04.2019г. №61н.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

1. Основные сведения об организации

1.1. Общая информация

Полное наименование

Акционерное общество «Нижневартовское пассажирское автотранспортное предприятие №2» (далее – Общество)

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица

Свидетельство от 13.07.2007 года серия 86 номер 001540949 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном за основным государственным регистрационным номером 1078603006987. Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре.

Местонахождение

628616, Автономный округ Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Нижневартовск, улица Индустриальная, здание 8.

Сведения о внесении изменений в учредительные документы

В отчетном периоде в Устав были внесены изменения в адрес местонахождения Общества: пункт 1.7 раздела 1 Устава: 628616, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Нижневартовск, улица Индустриальная, здание 8.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

	2022г.	2021г.	2020г.
	399 человек	400 человек	402 человек

1.2. Основные виды деятельности

Согласно сведениям о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2001 КДЕС ред. 2) основным видом деятельности являлось Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении код 49.31.21.

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Общества не входят филиалы, представительства, структурные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

1.4. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал в размере 79 640 тыс. руб. сформирован в соответствии с Уставом Общества, полностью оплачен. Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2022 года являлись:

Наименование участника	Доля в УК, %
Департамент муниципальной собственности и земельных ресурсов администрации города Нижневартовска	100
Итого	100

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является единственный акционер.

Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором), который действует на основании Устава Общества.

Директор Общества – Клипов Владимир Яковлевич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

1.6. Информация об аудиторе

Полное наименование и адрес аудитора:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»» (является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОГРН 11806059767), 644121, г. Омск, ул. Труда, д. 11, кв. 118

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Элементы учетной политики

При формировании учетной политики Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1. Учет основных средств

Критериями признания актива в качестве объекта основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 ФСБУ 6/2020. При этом активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 60 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Начисление амортизации начинается с месяца следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Затраты на текущий ремонт основных средств, а так же неплановый ремонт при внезапных поломках, при условии, что он не улучшает нормативные показатели функционирования и не продлевает срок полезного использования основных средств, включаются в расходы отчетного периода. Затраты на капитальный ремонт основных средств, при условии их стоимости свыше 10 % от первоначальной стоимости основного средства, признаются капитальными вложениями и учитываются как отдельный инвентарный объект.

2.2. Учет запасов

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Списание материалов производится способом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения товаров).

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.3. Учет дебиторской задолженности

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ставшие известными значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Отнесение должника (контрагента) к той или иной группе происходит на основании объективных значений, которые имеются в бухгалтерской информационной системе.

Для этого все контрагенты объединяются в 3 группы по уровню надежности:

- надежные контрагенты (группа риска 1);
- ненадежные контрагенты (группа риска 2);
- критические контрагенты (группа риска 3)

Резерв по сомнительным долгам создается только при возникновении задолженности контрагентов, отнесенных во 2-ю и 3-ю группу риска. Ненадежными признаются должники, не исполнившие свои обязательства при истечении 45 дней с момента установленного срока. В этом случае величина резерва составляет 50 % от суммы долга.

Критическими контрагентами признаются должники, не исполнившие свои обязательства по истечении 90 дней с момента установленного срока. В этом случае величина резерва составляет 100 % от суммы долга.

Начисление оценочного резерва относится на прочие расходы (счет 91.02 «Прочие расходы»). Сумма оценочного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

2.4. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н. В учетной политике предусмотрено создание следующих оценочных обязательств:

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков, включая страховые взносы; Резерв под обеспечение запасов.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков определяются по каждому работнику нарастающим итогом на конец каждого месяца путем умножения суммы среднедневного заработка и исчисленных страховых взносов на количество дней отпуска, на которые работник имеет право.

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков, подлежащие отражению на 31 декабря, определяются с учетом ставки страховых взносов, действующей в следующем отчетном году.

Обоснованность признания и величина оценочных обязательств подлежат проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этими обязательствами.

При признании оценочного обязательства (резерва) его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.5. Порядок признания выручки

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Установлено ведение раздельного учета в качестве доходов по следующим видам деятельности и хозяйственным операциям:

Выручка по деятельности с основной системой налогообложения (счет 90.01.1)

1. Пассажирские перевозки (по городским маршрутам):

- Выручка от пассажиров, полученная при оказании услуг по муниципальным контрактам по осуществлению перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам города Нижневартовска учитывается:

Д 50 К 90.01.1

- Выручка от выполнения работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам города Нижневартовска, полученная по муниципальному контракту с Департаментом ЖКХ, и по договору субподряда с ИП Алексеевой Л.Л. учитывается:

Д 62.01. К 90.01.1

- Субсидии из бюджета города на возмещение недополученных доходов в связи с осуществлением перевозок отдельных категорий граждан по маршрутам регулярных перевозок на территории города Нижневартовска учитываются:

Д 62.01. К 90.01.1

2. Технический осмотр транспортных средств
3. Автомойка;
4. Коммерческие пассажирские перевозки;
5. Реализация материалов;
6. Аренда;
7. Прочая реализация;
8. Прочие услуги:
 - Лом черных металлов;
 - Услуги регистрации данных о безналичной оплате проезда;

Прочие доходы (счет 91.01)

Прочие поступления, связанные с хозяйственной деятельностью предприятия.

Выручка от выполнения работ и услуг, продажи товаров, материалов и др. определяется на основании следующих документов:

- 1) Накладной на отпуск материалов по форме № М-15;
 - 2) Акта выполненных работ;
 - 3) Счет-фактура выписывается не позднее пяти календарных дней со дня:
- получение оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав;
 - отгрузка товара (выполнение работ, оказание услуг);
 - передача имущественных прав.

2.6. Порядок признания расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

По дебету счета 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ, оказанием услуг. Аналитический учет ведется по подразделением, номенклатурным группам, статьям затрат:

- Пассажирские перевозки (Маршруты).

По номенклатурной группе «Пассажирские перевозки» затраты классифицируются по статьям затрат и подразделениям.

Группировка по статьям затрат используется для учета себестоимости пассажирских перевозок, своевременной и полной оценки результатов хозяйственной деятельности предприятия, определения расходов по отдельным маршрутам транспортного процесса.

Прямые расходы, непосредственно относимые на себестоимость пассажирских перевозок автомобильным транспортом собираются по каждому транспортному средству отдельно, а затем формируются по подвижному составу, закрепленному за определенными маршрутами в соответствии с их экономическим содержанием последующим элементам затрат:

- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- материальные затраты (запчасти; автомобильное топливо, шины, аккумуляторы, смазочные и прочие эксплуатационные материалы);
- амортизация основных фондов (амортизация ОС, амортизация бортового оборудования автомат. системы оплаты проезда, амортизация ППА);
- прочие затраты (аренда подвижного состава, финансовый лизинг).

По дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы по обслуживанию основных и вспомогательных производств организации. На этом счете отражаются расходы на отопление, освещение, содержание помещений, оплата труда работников занятых обслуживанием производства, амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого в производстве и другие аналогичные по назначению расходы. Аналитический учет по счету 25 «Общепроизводственные расходы» ведется по статьям затрат и по подразделениям.

По дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. На этом счете отражены административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;

другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по отдельным подразделениям (руководители, специалисты, служащие) и статьям затрат.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обособленного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Аренда (лизинг)

Учет аренды (лизинга) ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». При получении имущества в аренду (лизинг) признается право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (лизингу). ППА отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации (линейный метод), а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

2.9. Учет Налога на прибыль и Отложенные налоги

Учет налога на прибыль и отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018г.

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. В Отчете о финансовых результатах сумма отложенного налога на прибыль отражается свернуто. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.9. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты размещенные на срок до 12 месяцев.

2.11. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества (стр. 1340 Бухгалтерского баланса) сформирован по результатам переоценки основных средств в 1998 году. Аналитический учет счета 83.01.1 ведется по основным средствам. При списании основного средства со счета 01.01 происходит уменьшение суммы добавочного капитала на счете 83.01.1. В 2022 году уменьшение добавочного капитала в сумме 282 302,02 руб. произошло в связи со списанием сумм дооценки основных средств, возникшим в связи с переводом основных средств в малоеценное оборудование в межотчетный период.

2.12. Последствия изменений учетной политики

В отчетном периоде учетная политика Общества изменилась в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Изменения учетной политики в связи с началом применения указанных Стандартов отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета за сравнительные периоды, представляющие отчетному), при этом производится единовременная корректировка в межотчетный период, в результате которой меняются остатки на начало отчетного периода.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	77 416	19 365	96 781
Отложенные налоговые активы	1180	78	467	545
Итого по разделу I	1100	77 884	19 832	97 716
БАЛАНС	1600	185 497	19 832	205 329
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 664	15 585	32 249
Итого по разделу III	1300	107 780	15 585	123 365
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 140	4 247	5 387
Итого по разделу IV	1400	13 820	4 247	18 067
БАЛАНС	1700	185 497	19 832	205 329

2.13. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности и не допускает отступлений от действующего законодательства.

3. Дополнительная информация

3.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Значимые риски хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствовали. Руководство Общества полагает, что риск ликвидности находится на управляемом уровне и не ожидает проблем с ликвидностью в обозримом будущем.

3.2. Информация о судебных делах и претензионных спорах

Текущие судебные процессы и претензионные споры, в которых участвует Общество, по оценке руководства не являются существенными, и не могут негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя их при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1150 «Основные средства». Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за отчетный период представлена в *Таблице «Наличие и движение основных средств»*

**Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	197 426	(100 645)	149 241	(4 211)	4 193	(28 619)	342 456	(125 071)
в том числе:	5210	за 2021г.	197 122	(131 364)	24 895	(8)	8	(13 237)	197 426	(100 645)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	83 848	(50 808)	98 337	(1 119)	1 119	(11 735)	181 066	(61 424)
	5211	за 2021г.	62 350	(54 720)	21 577	-	-	(5 243)	83 848	(50 808)
Здания	5202	за 2022г.	45 329	(16 346)	3 911	-	-	(1 415)	49 240	(17 761)
	5212	за 2021г.	44 932	(14 842)	464	-	-	(1 151)	45 329	(16 346)
Сооружения	5203	за 2022г.	15 801	(8 344)	316	-	-	(641)	16 117	(8 985)
	5213	за 2021г.	15 909	(10 561)	-	-	-	(811)	15 801	(8 344)
Земельные участки	5204	за 2022г.	6 829	-	-	-	-	-	6 829	-
	5214	за 2021г.	6 829	-	-	-	-	-	6 829	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	1 485	(769)	68	-	-	(122)	1 553	(891)
	5215	за 2021г.	2 908	(2 526)	95	-	-	(187)	1 485	(769)
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	3 546	(1 816)	412	(993)	993	(357)	2 965	(1 180)
	5216	за 2021г.	3 667	(2 594)	146	-	-	(523)	3 546	(1 816)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2022г.	40 588	(22 562)	46 197	(2 099)	2 081	(14 349)	84 686	(34 830)
	5217	за 2021г.	60 527	(46 121)	2 613	(8)	8	(5 322)	40 588	(22 562)

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции представлены в следующей таблице:

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 415	464
в том числе: Здания	5261	2 100	464
Сооружения	5262	315	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	875	810	1 840
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	140 479	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 092	96 676	104 669
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Основные средства стоимостью менее установленного лимита, списанные на расходы в качестве запасов при передаче в эксплуатацию	5288	25 645	12 628	11 813

Незавершенные капитальные вложения, не введенных в эксплуатацию основных средств, на 31.12.2022г. отсутствуют.

4.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по группам (видам) за отчетный период представлена в *Таблице «Наличие и движение запасов»*

Запасы
Наличие и движение запасов

Планичные и Движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	15 423	(78)	15 345	182 299	(178 617)	(46)	112	X	19 105	(12)	19 093
в том числе:	5420	за 2021г.	17 323	(22)	17 301	206 328	(208 228)	(170)	114	X	15 423	(78)	15 345
	5401	за 2022г.	15 423	(78)	15 345	182 299	(178 617)	(46)	112	45 420	19 105	(12)	19 093
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021г.	17 323	(22)	17 301	206 328	(208 228)	(170)	114	41 325	15 423	(78)	15 345

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и строк 4450 и 4500 «Отчета о движении денежных средств» представлен в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Касса	87	86	68
Операционная касса	48	59	99
Расчетные счета	4 405	15 792	48 277
Валютные счета (долл. США)			
Валютные счета (евро)			
Краткосрочные депозиты	19 000	100	10 000
Прочие денежные средства	3 895	3 934	4 383
Итого	27 435	19 971	62 827

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

4.4. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, связанные с приобретением неисключительных прав на программное обеспечение.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов (расходы по приобретению неисключительных прав на программное обеспечение)	237	390	651

В стр. 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов (расходы по приобретению неисключительных прав на программное обеспечение)	122	83	119
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	17	7	4

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности»*

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло		создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	21	(21)	73	-	-	-	-	(73)	94	(94)
	5521	за 2021г.	165	(165)	20	-	-	-	-	-	21	(21)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5522	за 2021г.	20	(20)	20	-	-	-	-	-	20	(20)
Авансы выданные	5503	за 2022г.	1	(1)	73	-	-	-	-	-	74	(74)
	5523	за 2021г.	2	(2)	-	-	-	-	-	-	1	(1)
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	143	(143)	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	62 784	(87)	73 686	-	(78 455)	-	14	44	58 015	(29)
	5530	за 2021г.	40 765	(97)	683 649	-	(661 218)	(412)	110	-	62 784	(87)
в том числе:												
Расчеты с	5511	за 2022г.	21 238	(14)	28 160	-	(21 239)	-	14	(1)	28 159	(1)

покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	19 775	(11)	468 570	-	(467 107)	-	11	-	21 238	(14)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	11 667	(73)	31 344	-	(20 493)	-	-	73	22 508	-
	5532	за 2021г.	6 287	-	152 353	-	(146 983)	-	-	-	11 657	(73)
Прочая	5513	за 2022г.	29 889	-	14 182	-	(36 723)	-	-	-	7 348	(28)
	5533	за 2021г.	14 703	(86)	62 726	-	(47 128)	(412)	99	(28)	29 889	-
Итого	5500	за 2022г.	62 805	(108)	73 759	-	(78 455)	-	14	(29)	58 109	(123)
	5520	за 2021г.	40 930	(262)	683 669	-	(661 218)	(412)	110	-	62 805	(108)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	94	-	21	-	165	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20	-	20	-	20	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	74	-	1	-	2	-
прочая	5543	-	-	-	-	143	-

Информация о наличии и движении отдельных видов кредиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности»*.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаюци еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	описание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	141 186	-	(128 506)	-	12 680
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	12 680	295 105	-	(307 785)	-	-
	5572	за 2021г.	-	141 186	-	(128 506)	-	12 680
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	110 017	-	740	-	110 757
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего								
в том числе:	5560	за 2022г.	29 221	496 161	2 487	(451 415)	-	76 455
	5580	за 2021г.	72 411	454 466	577	(445 925)	(52 308)	29 221
расчеты с поставщиками и подрядчиками								
авансы полученные	5561	за 2022г.	741	1 891	-	(1 461)	-	1 171
	5581	за 2021г.	1 554	18 214	-	(19 027)	-	741
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2022г.	845	4	-	(244)	-	605
	5582	за 2021г.	1 089	1	-	(244)	(1)	845
кредиты	5563	за 2022г.	11 854	171 526	13	(122 889)	-	60 504
	5583	за 2021г.	6 049	135 614	3	(129 812)	-	11 854
займы	5564	за 2022г.	137	-	2 474	(2 611)	-	-
	5584	за 2021г.	52 051	-	574	(181)	(52 307)	137
прочая	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2022г.	15 644	322 740	-	(324 210)	-	14 175
	5586	за 2021г.	11 668	300 637	-	(296 661)	-	15 644
	5550	за 2022г.	29 221	496 161	2 487	(451 415)	-	76 455
	5570	за 2021г.	72 411	595 652	577	(574 431)	(52 308)	41 901

4.6. Информация о выручке в разрезе видов деятельности

Наименование показателя		За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка		703 705	680 334
В том числе от:			
продажи продукции			
работ, услуг		703 205	607 863
продажи товаров		500	471

4.7. Информация о себестоимости продаж в разрезе видов деятельности

Наименование показателя		За 2022 г.	За 2021г.
Себестоимость		640 819	667 926
В том числе:			
продажи продукции			
работ, услуг		640 612	667 717
продажи товаров		207	209

4.8. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат
Показатели раскрыты в Таблице «Затраты на производство (расходы на продажу)»

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
Материальные затраты	5610		200 491	230 541
Расходы на оплату труда	5620		277 329	275 133
Отчисления на социальные нужды	5630		85 737	86 320
Амортизация	5640		28 476	13 176
Прочие затраты	5650		48 786	62 756
Итого расходы по обычным видам деятельности	5660		640 819	667 926

4.9. Налог на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н., в редакции Приказа Минфина РФ №236 от 20.11.2018г.

Информация о постоянных налоговых обязательства/активах и отложенных налогах

Наименование	2022	2021
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	9 015	4 061
2. Ставка налога	20%	20%
3. Сумма расхода по налогу на прибыль	1 803	812
4. Постоянный налоговый (расход)	6 366	574
5. Отложенный налог, в т.ч.	+ 558	+306
5.1 Временные разницы ОНО	24 894	-299
5.2 Временные разницы ОНА	25 452	7
6. Текущий налог на прибыль	8 727	544
7. Налог на прибыль	8 169	238

Постоянные разницы на 31.12.2022г., в том числе:	31 828
Социальные выплаты	22 729
Отчисления на культ.массовую и оздоровительную работу	4 360
Удешевление питания	2 769
Возмещения по решению суда	1 123
Капитальный ремонт проезда к территории организации	240
Прочие неучитываемые в налоговом учете расходы	607
Постоянные разницы на 31.12.2021 г., в том числе:	2 872

Расходы, в том числе:		49 435
Социальные выплаты		37 878
Отчисления на культ.массовую и оздоровительную работу		7 408
Удешевление питания		2 435
Компенсации ущерба за проезд крупногабаритного и тяжеловесного транспорта		239
Капитальный ремонт проезда к территории организации		240
Проценты за пользование кредитом на возобновление деятельности в рамках Постановления правительства № 696 от 16.05.2020г.		256
Прочие неучитываемые в налоговом учете расходы		979
Доходы, в том числе		52 307
Списание льготного кредита на возобновление деятельности в рамках Постановления правительства № 696 от 16.05.2020г.		52 307

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2022 г.	24 894	Период использования
Материалы	-14	1 год
Основные средства	24 908	1 год

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2021 г.	-299	Период использования
Материалы	-127	1 год
Основные средства	-172	1 год

Изменение отложенных налоговых активов за 2022 г.	25 452	Период использования
Резервы по сомнительным долгам	6	1 год
Основные средства	35	1 год
Кредиторская задолженность	3 273	1 год
Арендные обязательства	22 151	1 год
Материалы	-13	1 год

Изменение отложенных налоговых активов за 2021 г.	7	Период использования
Резервы по сомнительным долгам	-32	1 год
Основные средства	23	1 год
Материалы	16	1 год

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах

Наименование (ФИО) связанной стороны, ОГРН, ИНН	Место нахождения (жительства)	Основание
Кляпов Владимир Яковлевич, 860311228110	г. Нижневартовск	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
Администрация города Нижневартовска	г. Нижневартовск	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на доли) составляющие уставный капитал организации.
Сериков Сергей Евгеньевич Мурашко Ирина Николаевна Брыль Наталья Петровна Решотка Александр Юрьевич Клюкова Марина Александровна Фищенко Анжела Михайловна Кляпов Владимир Яковлевич Зыбинская Марина Викторовна Мамаева Светлана Николаевна	г. Нижневартовск	Члены совета директоров

Операции со связанными сторонами

В 2022году производилась выплата дивидендов Администрации города Нижневартовска по итогам 2021 года. Сумма составила 1 338 130 руб., дата выплаты 16.05.2022г.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (к основному управленческому персоналу относятся директор и его заместители):

Виды выплат		За 2022 г.	За 2021г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:			
-оплата труда за отчетный период,		6 290	5 594
-начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды;			
-ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде;			

5.2 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в таблице

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34 676	36 404	(60 524)	-	10 556
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	34 676	36 404	(60 524)	-	10 556

Оценочное обязательство на 31.12.2022 года создано в сумме обязательств по оплате сотрудникам предстоящих отпусков, включая исчисленные страховые взносы.

5.3 События после отчетной даты

В феврале 2022 года, в связи с началом Российской Федерацией специальной военной операции на Украине, против России были введены санкции со стороны США, стран Евросоюза и ряда других государств. Кроме того существует повышенный риск дальнейшего роста санкционного давления на экономику России. Эти события привели к существенному повышению уровня экономической неопределенности. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность Общества. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

5.4. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия в пояснениях, на отчетную дату у Общества отсутствовали.

5.5. Раскрытие акционерным обществом информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в величине базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах), которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении

Необходимость расчета разведенной прибыли на акцию отсутствует, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Расчет базовой прибыли на акцию:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации (чистая прибыль (убыток)), тыс. руб.	846	3 823	518
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	796400	796400	796 400
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.	0	0	0

Чрезвычайные факты отсутствуют. Государственная помощь Обществу не оказывалась. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические расходы отсутствовали. Затраты на освоение природных ресурсов не осуществлялись. Операции в иностранной валюте не проводились.

Кляпов Владимир Яковлевич