

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности АО «Сенгилеевское АТП»
за 2022 год

Город Сенгилей

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Сенгилеевское автотранспортное предприятие».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Сенгилеевское АТП».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 433380 Ульяновская обл., г. Сенгилей, ул. Волжская, д. 145

Место нахождения: 433380 Ульяновская обл., г. Сенгилей, ул. Волжская, д. 145

Почтовый адрес: 433380 Ульяновская обл., г. Сенгилей, ул. Волжская, д. 145

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

433380 Ульяновская обл., г. Сенгилей, ул. Волжская, д. 145

Телефон: (8423321633); Факс: (8423321537)

Адрес страницы в сети интернет: <http://sengatp.ru/>

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Сенгилеевское АТП» зарегистрировано межрайонной ИФНС № 2 по Ульяновской области 24 января 2007 года, основной государственный регистрационный номер 1077321000195, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 73 № 001730722

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7321312759**

Код причины постановки на учет (КПП): **732101001**

Правовое положение АО «Сенгилеевское АТП», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников АО «Сенгилеевское АТП» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Сенгилеевское АТП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал АО «Сенгилеевское АТП» (далее – Общество) составляет 5365,0 тыс. рублей.

Структура уставного капитала

Наименование участника	Ед. изм.	Всего	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	Руб.	5365,0	100%

Уставный капитал АО «Сенгилеевское АТП» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Сенгилеевское АТП», является деятельность перевозка пассажиров.

АО «Сенгилеевское АТП» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленное структурное подразделение, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работников АО «Сенгилеевское АТП» на 31 декабря 2021 г. составила 48 человек.

Органами управления АО «Сенгилеевское АТП» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров Общества

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом, решениями Общего собрания акционеров и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены Уставом АО «Сенгилеевское АТП».

Сторожев Николай Николаевич избран генеральным директором Общества решением единственного акционера Общества, решение № 29 от 28.12.2018. Трудовой договор от 24.01.2019 заключен с директором сроком на три года.

2. Учетная политика

1. Общие положения

1.1. Настоящий документ является внутренним стандартом ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности в АО «Сенгилеевское АТП»;

1.2. Учетная политика составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утв. приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

1.3. Способы ведения бухгалтерского учета, избранные АО «Сенгилеевское АТП» при формировании настоящей Учетной политики, применяются с 01.01.2020 г.

Учетная политика не подлежит изменению, за исключением следующих случаев:

- реорганизации или реструктуризации компании;
- смены собственника;
- изменений законодательства;
- разработки новых способов ведения бухгалтерского учета.

Определение способов ведения бухгалтерского учета новых хозяйственных операций и (или) новых видов деятельности (в том числе возникших в результате реорганизации или реструктуризации) не является изменением Учетной политики. Такое определение способов ведения бухгалтерского учета осуществляется в дополнении к учетной политике.

1.4. Ответственность за организацию бухгалтерского учета АО «Сенгилеевское АТП», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель компании.

1.5. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерским отделом, возглавляемым главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно руководителю.

1.6. Структура и численность бухгалтерского отдела определяется внутренними правилами и должностными инструкциями.

1.7. Перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждается приказом руководителя.

1.8. В компании действует система внутреннего контроля, включающая в себя контроль за сохранностью и использованием имущества, законностью и целесообразностью финансово-хозяйственных операций, а также соблюдением достоверности учета и отчетности.

1.9. Перечень лиц, имеющих право получения наличных средств под отчет и сроки нахождения денег в подотчете, утверждаются приказом руководителя АО «Сенгилеевское АТП».

1.10. Рабочий план счетов АО «Сенгилеевское АТП» разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, (утв. приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н) - приложение № 1.

1.11. Компания организует учет в программе 1С .-Бухгалтерия.

1.12. Формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности приведены в приложении № 2 к учетной политике.

1.13. Хранение документов АО «Сенгилеевское АТП» осуществляется в соответствии с «Перечнем типовых управленческих документов, образующихся в деятельности организации, с указанием сроков хранения», утв. Федеральной архивной службой 06.10.2000 г.

1.14. Порядок проведения инвентаризации:

- основных средств, НМА финансовых вложений, расчетов - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- остатков МПЗ и товаров - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- расчетов по налогам и отчислениям во внебюджетные фонды - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- прочего имущества и обязательств - ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах в следующем порядке:

- излишки имущества приходяются, сумма зачисляется на финансовые результаты;
- недостача имущества и его порча в пределах норм естественной убыли относится на издержки производства сверх норм - за счет виновных лиц.

Если виновные лица не установлены или суд отказал о взыскании убытков с них, то убытки от недостачи и порчи имущества списываются на финансовые результаты.

1.15. Предприятие представляет бухгалтерскую ежеквартально в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения и расшифровки к бухгалтерской отчетности.

Внутренняя промежуточная бухгалтерская отчетность составляется ежемесячно в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах,

1.16. Для целей бухгалтерского учета уровнем существенности признаётся величина, равная 5% от валюты баланса.

1.17. Неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности (ошибка), которое в отдельности или

в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает установленный в настоящей Учетной политике уровень существенности, классифицируется как существенная ошибка и подлежит исправлению с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ЛБУ 22/2010).

2. Методология бухгалтерского учета АО «Сенгилеевское АТП»

2.1. Учет основных средств

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности компании и для управленческих нужд.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

В инвентарный объект включаются все относящиеся к нему приспособления и принадлежности - в стоимость автомобиля включается стоимость запасного колеса с крышкой, камерой и ободной лентой, а также комплекта инструментов. В соответствии с п. 8 ПБУ 6/01 все фактические затраты по приобретению основных средств, формируют первоначальную стоимость основных средств. Фактическими затратами на приобретение основных средств являются:

1) суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;

Процесс ликвидации автомобиля может быть вызван моральным и физическим износом, утратой, авариями, стихийными бедствиями и чрезвычайными происшествиями.

Выбытие автомобиля может иметь место в случаях:

- 1) продажи;
- 2) списания в случае морального и физического износа;
- 3) ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях;
- 4) передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, паевой фонд;
- 5) передачи по договорам мены, дарения;
- 6) недостачи и порчи, выявленных при инвентаризации активов и обязательств;
- 7) в иных случаях.

Решение о списании автомобиля оформляется с указанием следующих данных:

- 1) дата принятия объекта к бухгалтерскому учету;
- 2) год изготовления;
- 3) время ввода в эксплуатацию;
- 4) срок полезного использования;

- 5) первоначальная стоимость;
- 6) сумма начисленной амортизации;
- 7) проведенные ремонты;
- 8) причины выбытия с их обоснованием;
- 9) состояние основных частей, деталей, узлов, конструктивных элементов.

Детали, узлы и агрегаты выбывающего автомобиля, пригодные для ремонта других автотранспортных средств, а также другие материалы приходятся по текущей рыночной стоимости.

Переоценка основных средств компании не производится.

2.2. Учет МПЗ

2.2.1. Общие положения по учету МПЗ

В качестве материально-производственных запасов (далее - МПЗ) принимаются активы, отвечающие следующим критериям ФСБУ 5/2019 «Запасы»

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при оказании автотранспортных услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд компании.

МПЗ при приобретении отражаются в учете по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Сырье и материалы».

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

2.2.2. Учет автомобильных шин

Учет автомобильных шин производится в зависимости от условий их поступления в компанию:

- с автомобилем;
- отдельно от транспортного средства.

В первом случае стоимость шин учитывается в первоначальной стоимости автомобиля (п. 6 ПБУ 6/01, п. 10 Методических указаний по учету основных средств).

Автомобильные шины, приобретенные отдельно от автомобиля, отражаются на сч. 10 «Сырье и материалы» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утв. приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Стоимость автомобильных шин списывается со сч. 10 «Сырье и материалы», субсчет 10.5 «Запасные части», в дебет счета учета затрат (п. 93, 95 Методических указаний, п. 5, 7 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

2.2.3. Учет автозапчастей

Поступление, перемещение и выбытие запчастей для автомобиля в бухучете отражаются на субсчете 10-5 «Запасные части» к счету 10 «Материалы».

Порядок списания запчастей в бухучете зависит от способа ремонта транспортного средства:

- собственными силами компании;
- привлеченным подрядчиком.

Ремонт транспорта осуществляется компанией самостоятельно (в находящемся на его территории ремонтном боксе) списание запчастей оформляется требованием-накладной по ф. М-11.

2.2.4. Учет ГСМ

Учет различных видов горюче-смазочных материалов производится отдельно в зависимости от направлений использования (для нужд транспортного обеспечения, для обеспечения работы машин и механизмов, для отопления и т.п.).

Горюче-смазочные материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

Нормы расхода топлива, смазочных материалов и специальных жидкостей с учетом технологических особенностей деятельности АО «Сенгилеевское АТП» утверждаются приказом руководителя. Расчет производится по следующей методике (по видам автотранспорта):

1. Легковой автотранспорт:

$$QН = 0,01 \times Hs \times S \times (1 + 0,01 \times D),$$

где QН - нормативный расход топлива, литры;

Hs - базовая норма расхода топлива на пробег автомобиля, л/100 км;

S - пробег автомобиля, км;

D - поправочный коэффициент (суммарная относительная надбавка или снижение) к норме в процентах.

2. Автобусы:

$$QН = 0,01 \times Hs \times S \times (1 + 0,01 \times D) + Нот \times Т,$$

где QН - нормативный расход топлив, л;

Hs - транспортная норма расхода топлива на пробег автобуса, л/100 км (с учетом нормируемой по классу и назначению автобуса загрузкой пассажиров);

S - пробег автобуса, км;

Нот - норма расхода топлива при использовании штатных независимых отопителей на работу отопителя (отопителей), л/ч;

T - время работы автомобиля с включенным отопителем, ч;

D - поправочный коэффициент (суммарная относительная надбавка или снижение) к норме, %.

Расход масла напрямую связан с объемом сожженного бензина, а нормативы устанавливаются на каждые 100 литров потраченного горючего.

Норматив увеличивается на 20%:

- если автомобиль эксплуатируется после капремонта;
- если автомобиль эксплуатируется больше 5 лет.

Нормы расхода тормозной, охлаждающей и других рабочих жидкостей определяются исходя из рекомендаций изготовителей.

Перечень лиц, имеющих право получать денежные средства под отчет для приобретения ГСМ за наличный расчет на АЗС утверждается приказом руководителя АО «Сенгилеевское АТП».

В течение установленного приказом срока диспетчера должны отчитаться за те суммы, которые им были выданы. К авансовому отчету прилагаются чеки ККТ, выдаваемые АЗС.

Талоны выдаются сотрудникам по требованию-накладной типовой межотраслевой формы № М-114, подписанному руководителем и главным бухгалтером. Повторно талоны выдаются после полного отчета за ранее выданные.

Списание ГСМ в производство по каждому конкретному автомобилю. Основным документом для учета использования ГСМ являются путевые листы, оформленные в установленном порядке за отчетный период, а также требования-накладные на получение масел с отметкой о пробеге автомобиля с момента последней заправки.

Документами первичного учета работы грузового автомобиля помимо форм № 4-С и 4-П являются товарно-транспортные накладные при перевозке товарных грузов, номера которых вписываются в путевой лист, а один экземпляр этих товарно-транспортных накладных прикладывается к путевому листу.

Списание ГСМ, использованных в отчетном периоде для профилактики и ремонта автомобилей, производится на основании утвержденных норм на такие виды работ, лимитно-заборных карт, накладных на отпуск ГСМ или актов на проведение таких работ, утвержденных руководителем компании.

2.5. Учет расчетов

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в зависимости от вида дебитора:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- Расчеты по налогам и сборам;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению;
- Расчеты с персоналом;
- Расчеты с подотчетными лицами;
- Расчеты с персоналом по прочим операциям;
- Расчеты с учредителями.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные для взыскания, подлежат списанию. Для проведения списания необходимо провести инвентаризацию задолженности.

Далее на основании данных инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя каждое отдельное обязательство, нереальное к взысканию, погашается за счет резерва сомнительных долгов (п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Списание непогашенной задолженности, нереальной для взыскания, за счет созданного резерва отражается по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и кредиту счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и др.

Если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов. Учет ведется по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции с кредитом счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и др.

Резерв по сомнительным долгам создается по методике, приведенной в приложении № 4.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца в размере 11,5%.

2.9. Учет денежных средств

Учет денежных средств в кассе организации производится на субсчете 50-1 «Касса организации». Если операции производятся в иностранной валюте, то к счету 50 «Касса» открываются субсчета для обособленного учета движения каждой иностранной валюты.

Учет денежных средств в валюте Российской Федерации на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях производится на счете 51 «Расчетные счета».

Операции по расчетному счету отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации по расчетному счету и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

Расчеты с подотчетными лицами по выдаче (возврату) сумм на командировки и прочие хозяйственные расходы предприятие вправе осуществлять как в наличной, так и в безналичной форме. Последние осуществляются путем перечисления денежных средств на персональные карточные счета подотчетных лиц, а также путем удержания необходимых сумм из заработной платы.

Список лиц, имеющих право получать денежные средства под отчет (на хозяйственные нужды и командировочные расходы), устанавливается приказом руководителя АО «Сенгилеевское АТП», который может дополняться в течение отчетного периода.

2.10. Расходы на обязательные медосмотры водителей

Работники компании, занятые в транспортной деятельности, обязаны проходить предварительные (при поступлении на работу) и периодические медосмотры. Указанные медицинские осмотры (обследования) осуществляются за счет средств работодателя. Бухучет расходов на проведение медосмотров зависит от того, за счет каких источников они оплачены:

- за счет средств компании;
- за счет взносов на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний (если такая возможность предусмотрена правилами расходования страховых взносов, утвержденными Минздравсоцразвития России на текущий год).

Затраты на обязательные медосмотры, проведенные за счет средств компании, относятся на расходы по обычным видам деятельности (п. 5, 7 ПБУ 10/99).

2.11. Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, в соответствии с которым доходы компании подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2022 год	2021 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	12180	8674
Увеличение стоимости основных средств, всего	4746	5299
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	3288	1450
в том числе за счет:		
продажи основных средств		-
списания основных средств		-
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества		-
начисленная амортизация за период	3288	1450
прочее	-	-

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом была 31.12.2021, в межотчетный период, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в соответствии с пунктом 49 вышеуказанного ФСБУ. Общество производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств и нераспределенной прибыли в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчетности организации, начиная с которой применяются ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, на начало отчетного периода. Таким образом, величины сравнительных показателей (на 31.12.2021) в бухгалтерской отчетности за 2022 не изменяются. При этом сумма единовременной корректировки отражается по строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» отчета об изменениях капитала за 2022 год».

основное средство	инвентарный номер	дата принятия к учету	первоначальная стоимость	на 31.12.2021		
				стоимость	амортизация (износ)	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7
ПАЗ-32053 № В 732 РР	0073	31.05.2013	1 284 000,00	1 284 000,00	1 284 000,00	0,00
Автобус КАВЗ 4235-12 VIN Z7N423512H0002925	000000427	11.12.2017	4 613 476,67	4 613 476,67	3 690 781,44	922 695,23
Автобус ПАЗ 32053 АХ 169 73	000000424	08.12.2015	1 653 000,00	1 653 000,00	1 653 000,00	0,00
Автобус ПАЗ 32053 336	000000425	08.12.2015	1 653 000,00	1 653 000,00	1 653 000,00	0,00
Паз- 32053 АУ 282	0242	03.11.2009	683 133,00	683 133,00	683 133,00	0,00
Паз-32053 АУ 284	0244	03.11.2009	683 134,00	683 134,00	683 134,00	0,00
Паз- 32053 АУ 364	0243	03.11.2009	683 133,00	683 133,00	683 133,00	0,00
КАВЗ-4235 АА 962	0233	01.09.2007	2 259 279,47	2 259 279,47	2 259 279,47	0,00
Паз-32053 М 944 НР	0245	01.09.2010	630 850,00	630 850,00	630 850,00	0,00
Паз-32053 М 204 ЕА	0246	01.09.2010	633 350,00	633 350,00	633 350,00	0,00
Паз-32053 АХ 155 73	0247	01.09.2010	632 100,00	632 100,00	632 100,00	0,00
Мастерские ремонтные	0102	01.01.1965	1 496 796,32	1 496 796,32	1 496 796,32	0,00
Здание механической мойки	0103	01.02.1966	407 062,43	407 062,43	397 172,39	9 890,04
Мастерские ремонтные в гараже (шин.цех)	0104	01.01.1967	416 742,37	416 742,37	406 616,25	10 126,12
Здание заводоуправления	0107	01.02.1966	381 621,91	381 621,91	299 922,98	81 698,93
Здание котельной	0108	01.02.1969	449 336,38	449 336,38	438 417,14	10 919,24
Легковой автомобиль ГАЗ-31105 ХЗ39ВК	0252	03.09.2014	98 000,00	98 000,00	98 000,00	0,00
Контрольно-пропускной пункт	0113	01.01.1989	127 906,94	127 906,94	105 523,42	22 383,52
Автобус ПАЗ 32053 № АХ 172 73	000000418	05.05.2015	1 699 000,00	1 699 000,00	1 699 000,00	0,00
Автобус ПАЗ 32053 № АХ 171 73	000000419	05.05.2015	1 699 000,00	1 699 000,00	1 699 000,00	0,00
Автобус ПАЗ 32053 № АХ 170 73	000000420	05.05.2015	1 699 000,00	1 699 000,00	1 699 000,00	0,00
Автобус ПАЗ 32053 № АХ 157 73	000000421	05.05.2015	1 699 000,00	1 699 000,00	1 699 000,00	0,00
Автотобус ПАЗ 32053 № АХ 159 73	000000422	05.05.2015	1 699 000,00	1 699 000,00	1 699 000,00	0,00
Паз-32053 Р 972 ЕВ 73	0229	05.09.2007	822 522,90	822 522,90	822 522,90	0,00
Паз-32053 АХ 156 73	0231	01.09.2007	822 522,90	822 522,90	822 522,90	0,00
Автобус ПАЗ 32053 В 527 МУ 73	0251	06.06.2014	330 000,00	330 000,00	330 000,00	0,00

количество месяцев эксплуатации на 31.12.2021	дополнительно установленный СПИ	СПИ общий вновь установленный	ликвидационная стоимость
8	9	10	11
103	24	127	10 000,00
48	24	72	10 000,00

72	36	108	10 000,00
72	36	108	10 000,00
145	24	169	10 000,00
145	24	169	10 000,00
145	24	169	10 000,00
171	24	195	10 000,00
135	24	159	10 000,00
135	24	159	10 000,00
135	24	159	10 000,00
683	24	707	10 000,00
670	24	694	10 000,00
659	24	683	10 000,00
670	24	694	10 000,00
622	24	646	10 000,00
87	24	111	3 000,00
395	24	419	10 000,00
79	24	103	10 000,00
79	24	103	10 000,00
79	24	103	10 000,00
79	24	103	10 000,00
79	24	103	10 000,00
171	12	183	10 000,00
171	12	183	10 000,00
90	12	102	10 000,00

В связи с изменением (увеличением) СПИ сумма накопленной на 01.01.2022 амортизации уменьшилась на 4 023 тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

В течение 2022 года оприходованы основные средства, полученные по договорам лизинга, АО «Сенгилеевское АТП». Договоры финансовой аренды (лизинга) № АХ_ЭЛ/Улн-110924 от 17.09.20 и № АХ_ЭЛ/Улн-110763 ДЛ от 17.09.2020. Приобретен газовый котел RSA 150 ,балансовая стоимость 186800рублей.

Долгосрчных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2022 году в АО «Сенгилеевское АТП» не осуществлялось.

Дочерних обществ АО «Сенгилеевское АТП» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2022 году АО «Сенгилеевское АТП» не предоставляло займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества АО «Сенгилеевское АТП» не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения АО «Сенгилеевское АТП» отражаемые по строке 1240 Баланса на начало и конец 2022 года отсутствовали.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 210 Баланса):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	66	74
Строительные материалы	-	-
прочие	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-
Товары отгруженные	-	-
ИТОГО:	55	74

Расходы будущих периодов в текущем году по АО «Сенгилеевское АТП» отсутствуют.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	2012	1060
Авансы, выданные прочим организациям	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Всего по строке 241 Баланса:	2012	1060

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 1644 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе - тыс. руб.;

- расчетный счет 1644 тыс. руб.;

Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал АО «Сенгилеевское АТП» составляет 5365,0 тыс. руб..

Размер резервного капитала: 190 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составил +4060 тыс. руб.

Займы и кредиты (Строка 1410 Баланса)

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «Сенгилеевское АТП» по строке 1520 Баланса на конец 2022 года составила 440,0 тысячи рублей (на начало 2022 года – 4531,0 тыс. руб.).

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Первичная информация – виды деятельности

В деятельности Общества могут быть выделены два основных вида деятельности:

- Перевозка пассажиров;

При формировании доходов, расходов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Наименование	Деятельность перевозка пассажиров
Выручка (тыс. руб.)	25805
Себестоимость (тыс. руб.)	41994
Финансовый результат (тыс. руб.)	-16189

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль. Составляет 1416 тыс. руб.

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания Бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

8. Пояснения

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2022 года составляет 14 201 тыс.руб., на 31.12.2021 равна -4 205 тыс.руб., а по состоянию на 31.12.2020 составляет -629 тыс.руб. Уставный капитал Общества 5 365 тыс.руб. Вместе с тем, выручка Общества за 2022 год увеличилась на 3 650 тыс.руб. по сравнению с 2021 и составляет 25805 тыс.руб., Общество является стратегическим поставщиком услуг пассажирских перевозок в Ульяновской области, снижения объема оказываемых услуг не ожидается, за 2022 год получена прибыль в размере 1 416 тыс.руб. Ликвидация Общества не планируется. Исходя из этого бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год составлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, активы и обязательства отражены исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Также необходимо отметить следующее.

24 февраля 2022 года по решению Президента Российской Федерации началось проведение «специальной военной операции» на территории Украины.

В день начала вышеуказанной специальной военной операции Московская биржа и Санкт-Петербургская биржа приостанавливали свою работу в связи с резким обвалом курса российских акций. Курс доллара и евро к рублю на валютном рынке достиг исторических максимумов в 90 и 101 рубль, соответственно. Центральный банк Российской Федерации впервые с 2014 года начал валютные интервенции для поддержания курса рубля.

Рейтинговое агентство S&P понизило суверенный кредитный рейтинг РФ в иностранной валюте с BBB- до BB+ с негативным прогнозом.

27 февраля 2022 ЕС и США сообщили об отключении санкционных банков от SWIFT ,а также заморозке резервов ЦБ РФ.

28 февраля Банк России временно запретил брокерам продажу ценных бумаг по поручениям иностранных клиентов. Торги валютой отложены до 10:00 по московскому времени. ЦБ РФ повысил ключевую ставку с 9,5% до 20% годовых.

Вышеизложенное может повлечь определенные финансовые риски, степень влияния которых на коммерческую деятельность Общества в данный момент определить не представляется возможным.

Обществом не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом, не ожидается значительных убытков от основной деятельности.

АО «Сенгилеевское АТП» не обладает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов, не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности, трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом, не планируется массовых увольнений персонала.

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции "Коронавирус COVID-19", предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не влияет на непрерывность деятельности, так как Общество является социально-значимым и системообразующим, осуществляет деятельность по городским пригородным пассажирским перевозкам и приостановка деятельности может повлечь за собой волнения среди населения Сенгилеевского района, так как на многих маршрутах Общество является единственным перевозчиком без альтернативы для пассажиров.

9.Связанные стороны

Перечень связанных сторон[^]

Сторожев Николай Николаевич — Руководитель АО "Сенгилеевское АТП" с 23.08.2018

Министерство Транспорта Ульяновской области — Учредитель АО "Сенгилеевское АТП" с 02.03.2021

Также участвует в организациях:

- АО "Тереньгульское АТП"

Учредитель: Министерство Транспорта Ульяновской области с 09.03.2021

433360, Ульяновская область, Тереньгульский район, рабочий поселок Тереньга, Заречная ул., д.1

ИНН7321312741 ОГРН1077321000184 Дата регистрации 24 января 2007 г. Основной вид деятельности 49.31.2 Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении

- ОГКУ "Департамент Автомобильных Дорог Ульяновской области"

Учредитель: Министерство Транспорта Ульяновской области с 02.07.2015

432013, Ульяновская область, город Ульяновск, Фруктовая ул., д.7

ИНН7303026530 ОГРН1027301160963 Дата регистрации 15 ноября 2001 г. Основной вид деятельности 84.11.22 Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации по осуществлению своих полномочий в городах и районах

- АО "Аэропорт Ульяновск"

Учредитель: Министерство Транспорта Ульяновской области с 02.03.2021

432045, Ульяновская область, город Ульяновск, Авиационная ул., д.20

ИНН7327044873 ОГРН1087327000925 Дата регистрации 21 февраля 2008 г. Основной вид деятельности 52.23.11 Деятельность аэропортовая

- АО "Майнское АТП"

Учредитель: Министерство Транспорта Ульяновской области с 04.03.2021

433130, Ульяновская область, Майнский район, рабочий поселок Майна, Гая ул., д.1

ИНН7309905150 ОГРН1087309000690 Дата регистрации 30 декабря 2008 г. Основной вид деятельности 49.39.11 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в междугородном сообщении

- АО "Карсунское АТП"

Учредитель: Министерство Транспорта Ульяновской области с 16.03.2021

433210, Ульяновская область, Карсунский район, рабочий поселок Карсун, ул. Гусева, д.63

ИНН7309904565 ОГРН1087309000129 Дата регистрации 29 января 2008 г. Основной вид деятельности 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта

- АО "Николаевское АТП"

Учредитель: Министерство Транспорта Ульяновской области с 03.03.2021

433817, Ульяновская область, Николаевский район, рабочий поселок Николаевка, Железнодорожная ул., д.1

ИНН7311006449 ОГРН1067311006058 Дата регистрации 28 декабря 2006 г. Основной вид деятельности 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении

- АО "Радищевское АТП"

Учредитель: Министерство Транспорта Ульяновской области с 11.03.2021

433910, Ульяновская область, Радищевский район, рабочий поселок Радищево, Заводская ул., д.4

ИНН7315905535 ОГРН1087313000170 Дата регистрации 30 января 2008 г. Основной вид деятельности 49.31.21 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении

- АО "Инзенское АТП"

Учредитель: Министерство Транспорта Ульяновской области с 02.08.2019 по 01.01.2022

433034, Ульяновская область, Инзенский район, город Инза, Шоссейная ул., д.92

ИНН7306038942 ОГРН1067306012883 Дата регистрации 8 ноября 2006 г. Основной вид деятельности 49.31.21 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении

- АО "Базарносызганское АТП"

Учредитель: Министерство Транспорта Ульяновской области с 16.03.2021

433700, Ульяновская область, Базарносызганский район, рабочий поселок Базарный Сызган, ул. Дружбы, д.11

ИНН7324004914 ОГРН1067306013015 Дата регистрации 22 декабря 2006 г. Основной вид деятельности 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении

- АО "Новоспасскавтотранс"

Учредитель: Министерство Транспорта Ульяновской области с 31.03.2021

433871, Ульяновская область, Новоспасский район, рабочий поселок Новоспасское, Советская ул., д.20

ИНН7313005176 ОГРН1077313000049 Дата регистрации 22 января 2007 г. Основной вид деятельности 49.31.21 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении

Операции со связанными сторонами:

АО "Сенгилеевское автотранспортное предприятие"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2022 г. (ВЫБОРОЧНО)

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62	983 264,48	200,00	35 187 363,01	34 490 813,74	1 680 713,75	1 100,00
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Ульяновской области			27 803,86		27 803,86	
Основной договор			27 803,86		27 803,86	
Министерство транспорта Ульяновской области			66 738,80	66 738,80		
Основной договор			66 738,80	66 738,80		
Итого	983 064,48		35 187 363,01	34 490 813,74	1 679 613,75	
Итого развернутое	983 264,48	200,00	35 187 363,01	34 490 813,74	1 680 713,75	1 100,00

Заработная плата руководителя утверждена на заседании Совета директоров 21.01.2022 года протокол № 4 в сумме 8 1683,0 (Восемьдесят одна тысяча шестьсот восемьдесят три) рубля. За 2022 ему выплачено 1064660,76 руб.

Предприятием получено субсидий за 2022 год согласно:

Соглашения № 15 от 13.01.22 г. на сумму 3007000 руб.

Дополнительное соглашение № 1 от 07.02.22г сумма изменена с 3007000 руб. до 4307000 руб.

Дополнительное соглашение №2 от 22.03.22г. сумма изменена с 4307000 руб. до 8421690 руб.

Дополнительное соглашение № 3 от 02.06.22г. сумма изменена с 8421690 руб. до 11456968 руб.

Дополнительное соглашение № 4 от 15.07.22 г. сумма изменена с 11456968 руб. до 11542968 руб.

Дополнительное соглашение № 5 от 01.08.22 г. сумма изменена с 11542968 руб. до 14659518 руб.

Дополнительное соглашение № 6 от 12.09.22 г. сумма изменена с 14659518 руб. до 14824518 руб.

Дополнительное соглашение № 7 от 14.10.22 г. сумма изменена с 14824518 руб. до 16902218 руб.

Дополнительное соглашение № 8 от 09.12.22 г. сумма изменена с 16902218 руб. до 17605149 руб.



Генеральный Директор

Главный бухгалтер

«01» марта 2023 года

Сторожев Н.Н.

Макушина Т.А.