Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(раскрытие существенных показателей)
на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
	по ОКПО	03324424		
Организация **Государственное унитарное предприятие города Москвы "Мосгортранс"**	ИНН	7705002602		
Идентификационный номер налогоплательщика				
Наименование филиала **Государственное унитарное предприятие города Москвы "Мосгортранс"**	КПП	774301001		
Вид экономической деятельности **Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении**	по ОКВЭД2	49.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	6 52 42	13	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес организации) **125195, г. Москва, Ленинградское ш., д.59**				

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На 31.12.2021		Изменения за период							На 31.12.2022	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**за 2022г.**	542 413	(421 799)	0	0	0	(65 514)	0	0	0	542 413	(487 313)
	5110	**за 2021 г.**	542 413	(309 016)	38 008	(38 008)	30 180	(142 963)	0	0	0	542 413	(421 799)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022 г.	57	(35)	0	0	0	(17)	0	0	0	57	(52)
	5111	за 2021 г.	57	(18)	0	0	0	(17)	0	0	0	57	(35)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022 г.	541 531	(421 269)	0	0	0	(65 347)	0	0	0	541 531	(486 616)
	5112	за 2021 г.	541 531	(308 702)	38 008	(38 008)	30 180	(142 746)	0	0	0	541 531	(421 269)
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	5103	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5113	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5104	за 2022 г.	525	(292)	0	0	0	(53)	0	0	0	525	(345)
	5114	за 2021 г.	525	(236)	0	0	0	(56)	0	0	0	525	(292)
Исключительное право на селекционные достижения	5105	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5115	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Организационные расходы	5106	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5116	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Деловая репутация организации	5107	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5117	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие нематериальные активы	5108	за 2022 г.	300	(204)	0	0	0	(96)	0	0	0	300	(300)
	5118	за 2021 г.	300	(60)	0	0	0	(144)	0	0	0	300	(204)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	0	0	0
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5122	0	0	0
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	5123	0	0	0
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5124	0	0	0
Исключительное право на селекционные достижения	5125	0	0	0
Организационные расходы	5126	0	0	0
Деловая репутация организации	5127	0	0	0
Прочие нематериальные активы	5128	0	0	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Всего	5130	22	13	5
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	0	0	0
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	17	12	4
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	5133	0	0	0
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5134	4	1	1
Исключительное право на селекционные достижения	5135	0	0	0
Организационные расходы	5136	0	0	0
Деловая репутация организации	5137	0	0	0
Прочие нематериальные активы	5138	1	0	0

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На 31.12.2021		Изменения за период				На 31.12.2022	
					поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	**5140**	**за 2022 г.**	850	(850)	0	0	0	0	850	(850)
	5150	**за 2021 г.**	850	(850)	0	0	0	0	850	(850)

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

Наименование показателя	Код	Период	На 31.12.2021	Изменения за период			На 31.12.2022
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	**5160**	**за 2022 г.**	0	0	0	0	0
	5170	**за 2021 г.**	0	0	0	0	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**5180**	**за 2022 г.**	389	0	0	0	389
	5190	**за 2021 г.**	7	436	(54)	0	389
в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	5191	за 2021 г.	7	47	(54)	0	0
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5182	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	5192	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	5193	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5184	за 2022 г.	389	0	0	0	389
	5194	за 2021 г.	0	389	0	0	389
Исключительное право на селекционные достижения	5185	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	5195	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Организационные расходы	5186	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	5196	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Деловая репутация организации	5187	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	5197	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Прочие нематериальные активы	5188	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	5198	за 2021 г.	0	0	0	0	0

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На 31.12.2021		Изменения за период						На 31.12.2022	
						выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**за 2022 г.**	181 633 993	(78 249 746)	17 055 731	(15 910 350)	15 139 763	(15 139 763)	0	0	182 779 375	(79 192 287)
	5210	**за 2021 г.**	257 754 355	(127 863 697)	45 714 353	(121 834 715)	66 567 914	(16 953 964)	0	0	181 633 993	(78 249 746)
в том числе:												
Здания	5201	за 2022 г.	22 108 266	(9 006 466)	3 715 533	(1 230 015)	576 115	(849 203)	0	0	24 593 784	(9 279 554)
	5211	за 2021 г.	27 586 562	(11 636 624)	1 087 149	(6 565 445)	3 135 848	(505 690)	0	0	22 108 266	(9 006 466)
Сооружения	5202	за 2022 г.	19 454 712	(12 214 199)	3 704 910	(4 136 927)	3 766 239	(1 146 619)	0	0	19 022 695	(9 594 579)
	5212	за 2021 г.	49 802 302	(38 106 529)	2 448 126	(32 795 716)	27 029 707	(1 137 377)	0	0	19 454 712	(12 214 199)
Жилища	5203	за 2022 г.	93 987	(28 185)	0	0	0	(44 238)	0	0	93 987	(72 423)
	5213	за 2021 г.	130 561	(36 776)	0	(36 574)	13 240	(4 649)	0	0	93 987	(28 185)
Машины и оборудование	5204	за 2022 г.	10 810 321	(8 260 753)	1 485 070	(1 198 461)	890 612	(707 328)	0	0	11 096 930	(8 077 469)
	5214	за 2021 г.	14 444 724	(10 247 554)	737 162	(4 371 565)	2 956 980	(970 179)	0	0	10 810 321	(8 260 753)
Транспорт	5205	за 2022 г.	128 913 240	(48 564 925)	7 943 359	(9 241 054)	8 864 693	(12 341 443)	0	0	127 615 545	(52 041 675)
	5215	за 2021 г.	165 588 193	(67 662 365)	41 363 869	(78 038 822)	33 407 206	(14 309 766)	0	0	128 913 240	(48 564 925)
Инвентарь	5206	за 2022 г.	239 285	(169 687)	206 209	(103 097)	98 785	(49 966)	0	0	342 397	(120 868)
	5216	за 2021 г.	194 990	(168 586)	70 890	(26 595)	24 933	(26 034)	0	0	239 285	(169 687)
Многолетние насаждения	5207	за 2022 г.	13 121	(4 491)	651	(746)	730	(968)	0	0	13 026	(4 729)
	5217	за 2021 г.	5 962	(4 223)	7 159	0	0	(268)	0	0	13 121	(4 491)
Другие виды	5208	за 2022 г.	1 055	(1 040)	0	(50)	50	0	0	0	1 005	(990)
	5218	за 2021 г.	1 055	(1 040)	0	0	0	0	0	0	1 055	(1 040)
Земельные участки и объекты природопользования	5209	за 2022 г.	6	0	0	0	0	0	0	0	6	0
	5219	за 2021 г.	6	0	0	0	0	0	0	0	6	0
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	**за 2022 г.**	230 270	(76 959)	182 447	(1 552)	865	(130 494)	0	0	411 165	(206 588)
	5230	**за 2021 г.**	239 939	(46 365)	0	(9 669)	3 033	(33 627)	0	0	230 270	(76 959)
в том числе:												
Здания	5221	за 2022 г.	0	0	182 447	0	0	(97 649)	0	0	182 447	(97 649)
	5231	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сооружения	5222	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5232	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Жилища	5223	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5233	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Машины и оборудование	5224	за 2022 г.	230 270	(76 959)	0	(1 552)	865	(32 845)	0	0	228 718	(108 939)
	5234	за 2021 г.	239 939	(46 365)	0	(9 669)	3 033	(33 627)	0	0	230 270	(76 959)
Транспорт	5225	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5235	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Инвентарь	5226	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5236	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Многолетние насаждения	5227	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5237	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Другие виды	5228	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5238	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	5229	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5239	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На 31.12.2021		Изменения за период					На 31.12.2022	
			затраты	величина резерва	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	резерв по НКВ		затраты	величина резерва
								начислен резерв Дт 91.02 Кт 96.09	восстановлен резерв Дт 96.09 Кт 91.01		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	4 334 718	(834 378)	25 855 904	(15 849 831)	(11 859 778)	(315 328)	838 681	2 481 013	(311 025)
	5250	за 2021 г.	4 520 406	(1 413 010)	40 537 299	(35 296 951)	(5 426 036)	(837 998)	1 416 630	4 334 718	(834 378)
в том числе:											
Здания	5241	за 2022 г.	2 570 708	(160 326)	2 538 158	(1 445 782)	(3 098 963)	(135 673)	160 973	564 121	(135 026)
	5251	за 2021 г.	1 952 786	(194 875)	3 712 980	(2 976 600)	(118 458)	(160 326)	194 875	2 570 708	(160 326)
Сооружения	5242	за 2022 г.	1 374 701	(582 188)	8 618 144	(4 977 854)	(3 474 042)	(104 654)	584 511	1 540 949	(102 331)
	5252	за 2021 г.	2 113 509	(1 112 396)	2 372 090	(1 634 013)	(1 476 885)	(582 188)	1 112 396	1 374 701	(582 188)
Жилища	5243	за 2022 г.	988	(988)	0	(396)	0	(592)	988	592	(592)
	5253	за 2021 г.	988	(988)	0	0	0	(988)	988	988	(988)
Машины и оборудование	5244	за 2022 г.	258 872	(90 519)	1 555 816	(97 419)	(1 518 943)	(74 052)	91 852	198 326	(72 719)
	5254	за 2021 г.	309 044	(104 394)	428 443	(138 579)	(340 036)	(94 139)	108 014	258 872	(90 519)
Транспорт	5245	за 2022 г.	128 792	(357)	12 824 314	(9 325 994)	(3 568 311)	(357)	357	58 801	(357)
	5255	за 2021 г.	143 652	(357)	34 015 620	(30 547 759)	(3 482 721)	(357)	357	128 792	(357)
Инвентарь	5246	за 2022 г.	657	0	205 005	(2 386)	(199 519)	0	0	3 757	0
	5256	за 2021 г.	427	0	8 166	0	(7 936)	0	0	657	0
Многолетние насаждения	5247	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5257	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Другие виды	5248	за 2022 г.	0	0	114 467	0	0	0	0	114 467	0
	5258	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	5249	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5259	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 134 182	45 932
в том числе:			
Здания	5261	1 890 612	0
Сооружения	5262	172 356	3 926
Жилища	5263	0	0
Машины и оборудование	5264	0	2 451
Транспорт	5265	71 214	39 555
Инвентарь	5266	0	0
Многолетние насаждения	5267	0	0
Другие виды	5268	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	5269	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:			
Здания	5271	0	0
Сооружения	5272	0	0
Жилища	5273	0	0
Машины и оборудование	5274	0	0
Транспорт	5275	0	0
Инвентарь	5276	0	0
Многолетние насаждения	5277	0	0
Другие виды	5278	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	5279	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 570 583	2 907 931	209 699
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	8 865
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	179 298	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	39 216 502	30 647 970	45 570 419
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, по которым прекращено активное использование (консервация)	5285	12 653	47 570	676 944
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	5 485	10 955	15 744

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На 31.12.2021		Изменения за период					На 31.12.2022	
			первона-чальная стоимость	накопленная корректиров-ка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накопленная корректиров-ка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 2022 г.**	26 087	0	605 680	(606 772)	0	0	0	24 995	0
	5311	**за 2021 г.**	22	0	26 065	0	0	0	0	26 087	0
в том числе:											
Ценные бумаги	5302	за 2022 г.	26 087	0	605 680	(606 772)	0	0	0	249 950	0
	5312	за 2021 г.	22	0	26 065	0	0	0	0	26 087	0
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 2022 г.**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5315	**за 2021 г.**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:											
		за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2022 г.**	26 087	0	605 680	(606 772)	0	0	0	24 995	0
	5310	**за 2021 г.**	22	0	26 065	0	0	0	0	26 087	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На 31.12.2021		Изменения за период					На 31.12.2022	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	4 090 204	(549 758)	15 670 833	(15 435 606)	561 296	(644 309)	0	4 325 431	(632 771)
	5420	за 2021 г.	4 818 079	(279 292)	17 119 617	(17 847 493)	299 928	(570 394)	33 107	4 090 203	(549 758)
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 2022 г.	3 988 767	(491 829)	12 770 996	(12 643 758)	503 367	(586 270)	0	4 116 005	(574 732)
	5421	за 2021 г.	4 725 550	(223 373)	14 839 265	(15 576 048)	244 009	(512 465)	33 107	3 988 767	(491 829)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2022 г.	95 919	(55 673)	1 948 622	(1 845 770)	55 673	(55 673)	0	198 771	(55 673)
	5422	за 2021 г.	89 969	(55 796)	1 718 486	(1 712 536)	55 796	(55 673)	0	95 919	(55 673)
готовая продукция	5403	за 2022 г.	2 726	(2 256)	901 065	(900 596)	2 256	(2 366)	0	3 195	(2 366)
	5423	за 2021 г.	2 560	(123)	559 074	(558 909)	123	(2 256)	0	2 725	(2 256)
товары отгруженные	5404	за 2022 г.	2 792	0	50 150	(45 482)	0	0	0	7 460	0
	5424	за 2021 г.	0	0	2 792	0	0	0	0	2 792	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На 31.12.2021		Изменения за период								На 31.12.2022	
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	1 178 607	0	0	0	0	(87 029)	0	0	0	0	1 091 578	0
	5521	за 2021 г.	1 269 123	0	0	0	0	(90 516)	0	0	0	0	1 178 607	0
в том числе:														
покупатели и заказчики	5502	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5522	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные	5503	за 2022 г.	1 178 607	0	0	0	0	(87 029)	0	0	0	0	1 091 578	0
	5523	за 2021 г.	1 269 123	0	0	0	0	(90 516)	0	0	0	0	1 178 607	0
прочие дебиторы	5504	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5524	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	8 309 947	(459 112)	4 688 646	1 281 909	(549 427)	(10 504 988)	0	(8 525)	(450 587)	0	3 775 514	(549 427)
	5530	за 2021 г.	3 075 393	(335 457)	6 963 241	752 563	(459 112)	(2 481 208)	(42)	(7 426)	(328 031)	0	8 309 947	(459 112)
в том числе:														
покупатели и заказчики	5511	за 2022 г.	911 754	(271 708)	239 093	0	(274 662)	(243 900)	0	(7 368)	(264 339)	0	906 947	(274 663)
	5531	за 2021 г.	1 164 054	(191 693)	235 195	0	(271 708)	(487 456)	(39)	(1 847)	(189 846)	0	911 754	(271 708)
авансы выданные	5512	за 2022 г.	757 316	(20 557)	1 206 400	0	(20 431)	(853 569)	0	(102)	(20 455)	0	1 110 147	(20 431)
	5532	за 2021 г.	484 048	(1 700)	1 571 334	1	(20 557)	(1 298 067)	0	(20)	(1 680)	0	757 316	(20 557)
прочие дебиторы	5513	за 2022 г.	6 640 877	(166 847)	3 243 153	1 281 909	(254 334)	(9 407 519)	0	(1 055)	(165 793)	0	1 758 420	(254 333)
	5533	за 2021 г.	1 427 291	(142 064)	5 156 712	752 562	(166 847)	(695 685)	(3)	(5 559)	(136 505)	0	6 640 877	(166 847)
Итого	5500	за 2022 г.	9 488 554	(459 112)	4 688 646	1 281 909	(549 427)	(10 592 017)	0	(8 525)	(450 587)	0	4 867 092	(549 427)
	5520	за 2021 г.	4 344 516	(335 457)	6 963 241	752 563	(459 112)	(2 571 724)	(42)	(7 426)	(328 031)	0	9 488 554	(459 112)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	677 552	156 818	498 788	55 093	407 161	71 606
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	250 674	2 563	264 179	7 918	216 564	24 819
авансы выданные	5542	125 055	104 663	27 968	7 411	8 069	6 369
прочие дебиторы	5543	301 824	49 592	2 066 401	39 764	182 528	40 418

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на 31.12.2021	Изменения за период					Остаток на 31.12.2022
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0
	5571	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0
	5572	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0
авансы полученные	5553	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0
	5573	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0
прочие кредиторы	5554	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0
	5574	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	14 720 149	9 873 590	124	(17 500 247)	(7 905)	0	7 085 711
	5580	за 2021 г.	10 184 009	15 027 255	106	(10 470 553)	(20 668)	0	14 720 149
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 г.	9 070 658	2 520 579	0	(9 089 095)	(48)	0	2 502 094
	5581	за 2021 г.	5 745 822	9 659 793	0	(6 330 220)	(4 737)	0	9 070 658
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2022 г.	1 210 163	1 709 360	0	(1 545 258)	0	0	1 374 265
	5582	за 2021 г.	1 228 528	1 241 987	0	(1 260 317)	(35)	0	1 210 163
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2022 г.	734 730	785 679	57	(813 904)	0	0	706 562
	5583	за 2021 г.	713 181	729 799	104	(708 354)	0	0	734 730
задолженность перед бюджетом	5564	за 2022 г.	252 203	458 153	66	(315 121)	0	0	395 301
	5584	за 2021 г.	260 245	250 958	2	(259 002)	0	0	252 203
авансы полученные	5565	за 2022 г.	899 073	128 747	0	(264 812)	(647)	0	762 361
	5585	за 2021 г.	791 259	372 164	0	(263 973)	(377)	0	899 073
прочие кредиторы	5566	за 2022 г.	2 553 322	4 271 072	1	(5 472 057)	(7 210)	0	1 345 128
	5586	за 2021 г.	1 444 974	2 772 554	0	(1 648 687)	(15 519)	0	2 553 322
Итого	5550	за 2022 г.	14 720 149	9 873 590	124	(17 500 247)	(7 905)	0	7 085 711
	5570	за 2021 г.	10 184 009	15 027 255	106	(10 470 553)	(20 668)	0	14 720 149

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Всего	5590	12 119	92 651	29 743
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	9 459	9 752	15 114
авансы полученные	5592	2 170	272	19
прочие кредиторы	5593	490	82 628	14 610

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	18 074 706	15 937 254
Расходы на оплату труда	5620	27 140 578	24 573 246
Отчисления на социальные нужды	5630	8 947 438	8 069 851
Амортизация	5640	14 554 308	13 972 081
Прочие затраты	5650	5 780 125	5 384 009
Итого по элементам	5660	74 497 155	67 936 441
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(105 308)	(20 640)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	1 985	14 522
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	74 393 832	67 930 323

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2021	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	5700	3 117 694	4 886 824	(5 525 774)	0	2 478 744
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	2 045 352	4 859 202	(4 425 810)	0	2 478 744
на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год	5702	1 072 342	27 622	(1 099 964)	0	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Полученные - всего	5800	17 290 874	16 983 675 926	12 972 430
в том числе:				
банковская гарантия	5801	16 816 938	16 437 680	12 579 835
обеспечение договора в виде залога	5802	473 936	545 996	392 595
Выданные - всего	5810	165 867	12 171	9 840
в том числе:				
обеспечения выданные	5811	16 587	12 171	9 840

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	72 894 498		59 377 801	
в том числе:						
компенсация недополученных доходов		5901	13 363 732		34 582 801	
компенсация затрат, понесенных в связи с оказанием услуг		5902	1 154 575		1 163 576	
на текущие расходы		5903	32 001 409		6 419 075	
на вложения во внеоборотные активы		5905	26 374 782		17 212 349	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	0	0	0	0
	за 2021 г.	5920	0	0	0	0
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	0	0	0	0
	за 2021 г.	5921	0	0	0	0

Руководитель

(должность)	(подпись)	Н.А. Асаул (расшифровка подписи)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ГУП «Мосгортранс»
за 2022 год

Москва

1. Сведения об организации и обособленных подразделениях организации

ГУП «Мосгортранс» (далее – Предприятие) является государственным унитарным предприятием города Москвы.

Юридический адрес: 125195, г. Москва, ул. Ленинградское ш., д. 59 (изменения зарегистрированы с 28.12.2022).

Основной вид экономической деятельности: 49.31 «Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении».

Предприятие на 31.12.2022 имеет 27 обособленных подразделений (филиалов). Среднесписочная численность работающих за 2021 составила 25980 человек, за 2022 составила 25018 человек. Уменьшение среднесписочной численности предприятия связано с оптимизацией и приостановлением текущей деятельности филиалов ГУП «Мосгортранс»: 17-й автобусный парк, Западный, Служба движения, Служба эксплуатации и развития автовокзалов, Черемушкинский, Служба транспортной безопасности, Троицкий.

Генеральный директор ГУП «Мосгортранс» Асаул Николай Анатольевич.

2. Уставный фонд

По сравнению с 2021 год уставный фонд по состоянию на 31.12.2022 изменился и составил 11 565 816 тыс. руб.

В 2021 году вышло распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 20.12.2021 № 60202 «Об увеличении уставного фонда ГУП «Мосгортранс». Было согласовано увеличение уставного фонда в размере 3 043 762,6 тыс. руб.

тыс. руб.

Документ - основание	сумма, тыс. руб.	комментарий
договор 99фин.6 от 24.12.2013 (капитальные вложения. Реконструкция трамвайных путей)	2 240 215	увеличение уставного фонда согласовано (распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 20.12.2021 № 60202
договор 148-ДТиРДТИ-С от 19.12.2014 (капитальные вложения. Реконструкция трамвайных путей, Шаболовка)	2 932 593	
письмо от 19.03.2021 № ДГИ-И-19063/21 о возврате субсидии, уменьшении уставного фонда ГУП "Мосгортранс"	-1 700 400	п/п № 28823 от 12.07.2021
	-428 646	п/п № 28824 от 12.07.2021
ИТОГО к увеличению уставного фонда:	**3 043 762**	**X**

Информация о размере уставного фонда отражена в разделе III Бухгалтерского баланса по строке 1310 «Уставный капитал».

На дату государственной регистрации и на основании распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 26.07.2022 № 42588 "Об утверждении изменений в Устав ГУП "Мосгортранс" (лист записи ЕГРЮЛ от 06.09.2022 № 2227708306362), соответствующие изменения уставного фонда ГУП «Мосгортранс» были отражены в учете.

Решение о предоставлении бюджетных ассигнований	Сумма предоставленных бюджетных ассигнований, тыс. руб.	Возвращено в бюджет города Москвы, тыс. руб.	Увеличен уставный фонд, тыс. руб.	Уменьшен уставный фонд, тыс. руб.
Распоряжение ДГМ от 06.12.2013 № 12052 (в ред. распоряжений ДГМ от 26.09.2017 № 31450 и от 07.03.2019 № 8896)	3 360 900,0	1 120 684,6	2 240 215,4	-
Приказ ДТ от 10.12.2014 № 61-02-352/4 (в ред. приказов ДТ от 21.03.2016 № 61-02-70/6, от 27.04.2017 № 61-02-157/7, от 16.11.2017 № 61-02-523/7, от 03.04.2018 № 61-02-120/8) Приказ ДТ от 15.02.2018 № 61-02-41/8	3 219 736,3	287 142,8	2 932 593,4	-
Распоряжение Правительства Москвы от 17.05.2011 № 394-РП "Об увеличении уставного фонда ГУП города Москвы "Мосгортранс" в 2011 году"	1 700 400,0	1 700 400,0	-	1 700 400,0
Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 02.04.2012 № 656-р "Об увеличении уставного фонда ГУП города Москвы "Мосгортранс""	428 646,2	428 646,2	-	428 646,2
ИТОГО:	**8 709 682,5**	**3 536 873,6**	**5 172 808,8**	**2 129 046,2**

Кроме того, по состоянию на 31.12.2022 числится кредиторская задолженность по Соглашениям, исполнение условий по которым предусматривает дальнейшее увеличение уставного фонда (информация раскрыта в разделе IV Бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства», в т.ч. по строке 1451 «Средства бюджетного финансирования, предназначенные для инвестиций капитального характера»:

тыс. руб.

ДЕПАРТАМЕНТ ТРАНСПОРТА И РАЗВИТИЯ ДОРОЖНО-ТРАНСПОРТНОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ	**4 749 529**
111-ДТиРДТИ-С от 14.12.2018. Реконструкция Северного речного вокзала	1 818 333
7-АЕГ-ДТИРДТИ-с от 23.12.2019. Реконструкция автостанции Красногвардейская. Ореховый б-р, д. 24, кор.1Г	602 819
8-АСС-ДТиРДТИ-С от 21.12.2020 АИП спортивный комплекс "Московский транспорт", филиал Южный	2 219 826
БСог-11 от 14.02.2019. Приняты затраты на разработку научно-проектной документации по приказу ДТИРДТИ № 61-02-178/9 от 25.04.2019. СРВ	49 241
Соглашение б/н от 11.12.2019 Строительство объекта: открытая стоянка для ф-ла Южный в р-не 24км МКАД	59 310

3. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности и учетной политики

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыся-

чах рублей. При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности не допущено.

С 1 января 2022 года в учетную политику Предприятия были внесены изменения, связанные с применением, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, федеральных стандартов бухгалтерского учета:

– ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

– ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

– ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее в отношении нескольких новых стандартов 2022 года – новые ФСБУ).

Изменения в учете в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, 6/2020 Предприятие отразило на начало отчетного периода. На основе новых ФСБУ Обществом разработаны и утверждены:

Положение о ведении и учете договоров аренды в ГУП «Мосгортранс»;

Стандарт учета основных средств в ГУП «Мосгортранс».

При формировании учетной политики допущений, отличных от предусмотренных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», не применялось.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности.

4. Корректировка сравнительных показателей бухгалтерского баланса

Существенные ошибки прошлого периодов в текущем периоде отсутствуют. Корректировка сравнительных показателей бухгалтерского баланса в целях приведения показателей баланса в сопоставимый вид связана с переносом кредиторской задолженности по реализованным билетам из строки 1532 «Доходы будущих периодов по реализованным проездным билетам» в строку 1526 бухгалтерского баланса «Прочие кредиторы». В связи с данной корректировкой изменена также стоимость чистых активов Предприятия по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020.

Информация об осуществленных корректировках сравнительных показателей представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2021			на 31.12.2020		
		после изменения	до изменения	корректировка	после изменения	до изменения	корректировка
1	2	3	4	5=(3 – 4)	6	7	8=6-7
Бухгалтерский баланс							
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	14 720 149	14 367 014	353 135	10 184 010	9 717 087	466 923
Прочие кредиторы	1526	2 553 323	2 200 188	353 135	1 444 976	978 053	466 923
Доходы будущих периодов, в т.ч.:	1530	301 676	654 811	(353 135)	3 389 357	3 856 280	(466 923)
Доходы будущих перио-	1532	-	353 135	(353 135)		466 923	(466 923)

дов по реализованным проездным билетам							
Отчет об изменении капитала							
Чистые активы	3600	118 755 332	119 108 467	(353 135)	163 287 622	163 754 545	(466 923)

5. Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства

Отсутствует.

6. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности

6.1. Основные средства

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете. Сроки полезного использования объектов основных средств при принятии к бухгалтерскому учету определяются на основании Приказа Предприятия от 23.01.2019 № 39 «Об установлении сроков полезного использования амортизируемого имущества, принимаемого на баланс с 01.01.2019» в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 (редакция от 27.12.2019 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее – Классификатор)).

Сроки полезного использования установлены в пределах сроков, предусмотренных в Классификаторе для соответствующей амортизационной группы, на основании:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости (без переоценки). По объектам, классифицированным в категорию инвестиционной недвижимости, начисление амортизации не прекращается.

Сроки полезного использования транспортных средств, используемых для реализации основного вида деятельности – перевозка пассажиров:

- автобусы городские, прочие – 5 лет (автобусы особо малые и малые длиной до 7,5м включительно)
- автобусы прочие – 7 лет (автобусы средние и большие длиной до 12м включительно)
- автобусы – 7 лет (автобусы большие длинной свыше 12м)
- автобусы прочие – 7 лет (автобусы особо большие (автобусные поезда) длиной свыше 16,5м до 24м включительно)

Стоимость основных средств, по которым прекращено активное использование (консервация) по состоянию на 31.12.2022, составила 12 653 тыс. руб.

Информация о переданных (полученных) в аренду основных средствах в 2021-2022 годах представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	2021 год	2022 год
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе инвестиционная недвижимость	2 907 931	5 571 213 498 329
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по строке 1190 (актив в форме права пользования, учтенный в соответствии с требованиями ФСБУ-25/2018)	0	179 298
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (объекты по договорам аренды, по которым не применяется ФСБУ-25/2018)*	30 647 970	39 216 502

Основные средства в течение 2021-2022 гг. в залог не передавались.

По состоянию на 31.12.2022 остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных в долгосрочные активы к продаже составила 186 000 тыс. руб., отражена в разделе II Бухгалтерского баланса по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

В 2023 году Предприятие продолжит передачу транспортных средств (автобусы) в регионы РФ в связи с продолжающимся обновлением подвижного состава.

6.1.2. Переоценка объектов основных средств

Последняя переоценка объектов основных средств производилась по состоянию на 31.12.2019 по следующим группам:
- здания;
- сооружения;
- контактная и кабельная сети;
-трамвайные пути.

В связи с изменением, внесенным в учетную политику Предприятия в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, начиная с 2022 года переоценка основных средств не производится.

Ранее начисленная сумма дооценки по объектам основных средств, числившаяся на счете 83.01, была списана в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере 11 361 130 тыс. руб. В отчете об изменении капитала указанная сумма отражена в составе показателей по строке 3330 «Изменение добавочного капитала».

6.1.3. Добавочный капитал

В разделе III «Капитал и резервы» по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» по состоянию на 31.12.2022 раскрыта информация о стоимости имущества, полученного в хозяйственное ведение Предприятия без учета отложенных налогов, в том числе:

тыс. руб.

Период получения имущества	Стоимость имущества, полученного в хозяйственное ведение	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	Стоимость имущества, полученного в хозяйственное ведение без учета ОНО	Строка отчета об изменении капитала
2022 г.	5 417 705	1 083 541	4 334 164	3313
2017 - 2022 гг.	4 307 009	861 395	3 445 614	3330

6.1.4. Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб.

Учетной политикой на 2022 год лимит для признания активов в составе объектов основных средств был увеличен до 100 тыс. руб.

Основные средства, не относящиеся к группам основных средств: здания, сооружения, транспортные средства и стоимостью менее 100 тыс. руб., 01.01.2022 были списаны как расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (показатель строки 3323 Отчета об изменении капитала).

6.2. Нематериальные активы

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов нематериальных активов установлен исходя из сроков действия патента, свидетельства, срока, обусловленного договорами, а также срока, в течение которого Предприятие предполагает получать экономические выгоды.

По строке 1110 "Нематериальные активы" формы №1 Бухгалтерский баланс отражена стоимость нематериальных активов (далее - НМА), которые принадлежат Предприятию. Строка 1110 формы №1 Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 по сравнению с данными формы №1 Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 уменьшилась на сумму 65 513 тыс. руб. и составила 55 489 тыс. руб. Из них незавершенные капитальные вложения (счет "Приобретение нематериальных активов") составили 389 тыс. руб.

6.3. Вложения во внеоборотные активы (незавершенные капитальные вложения)

Информация раскрыта в разделе I бухгалтерского баланса по строке 1151 «Незавершенные капитальные вложения».

По состоянию на 31.12.2022 незавершенные капитальные вложения составляют 2 481 402 тыс. руб., из них:

- 389 тыс. руб. незаконченные операции по приобретению НМА (строка 1111 ф1);
- 564 122 тыс. руб. здания;
- 1 540 949 тыс. руб. сооружения;
- 592 тыс. руб. жилища;
- 198 326 тыс. руб. машины и оборудование;
- 58 801 тыс. руб. транспорт;
- 3 756 тыс. руб. инвентарь;
- 114 467 тыс. руб. др. виды.

По состоянию на 31.12.2022 начислен резерв в размере 311 026 тыс. руб.:

* здания – 135 025 тыс. руб.
* сооружения – 102 333 тыс. руб.
* жилища - 592 тыс. руб.
* машины и оборудования – 72 719 тыс. руб.
* транспорт – 357 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 незавершенные капитальные вложения составляют 4 335 108 тыс. руб., из них:
- 389 тыс. руб. незаконченные операции по приобретению НМА (строка 1111 ф1);
- 2 570 709 тыс. руб. здания;
- 1 374 702 тыс. руб. сооружения;
- 988 тыс. руб. жилища;
- 258 871 тыс. руб. машины и оборудование;
- 128 792 тыс. руб. транспорт;
- 657 тыс. руб. инвентарь.

По состоянию на 31.12.2021 начислен резерв в размере 834 379 тыс. руб.:
* здания – 160 326 тыс. руб.
* сооружения – 582 189 тыс. руб.
* жилища - 988 тыс. руб.
* машины и оборудования – 90 519 тыс. руб.
* транспорт – 357 тыс. руб.

6.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется централизованно в сумме фактических затрат на их приобретение. Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги не создавался. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 составляют:
- акции АО «Ситибайк» – 24 995 тыс. руб.

В 2021 году вышло Распоряжение правительства Москвы от 06.04.2021 № 224-РП «О принятии в собственность города Москвы акций АО «Ситибайк» в количестве 24 505 000 шт., номинальной стоимостью 1,00 рубль». 28.06.2021 Департамент городского имущества города Москвы выпустил распоряжение № 26711 «О закреплении на праве хозяйственного ведения за ГУП «Мосгортранс» акций обыкновенных именных бездокументарных АО «Ситибайк»» в количестве 24 505 000 шт., номинальной стоимостью 1,00 рубль.

В 2022 году Департамент городского имущества города Москвы выпустил распоряжение от 29.09.2022 № 55656 (депозитарный договор от 02.07.2021 № ДВ/3-000202/230692/21) «О закреплении на праве хозяйственного ведения за ГУП «Мосгортранс» акций обыкновенных именных бездокументарных АО «Ситибайк»» в количестве 490 100 шт., номинальной стоимостью 1,00 рубль.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

6.5. Запасы

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по методу средней себестоимости. Единицей учета является номенклатурный номер.

В 2022 году резерв под снижение стоимости сырья и материалов по состоянию на 31.12.2022 начислен на сумму 574 733 тыс. руб., резерв под снижение стоимости неза-

вершенного производства на сумму 55 673 тыс. руб., резерв под снижение стоимости готовой продукции 2 366 тыс. руб.

В 2021 году резерв под снижение стоимости сырья и материалов по состоянию на 31.12.2021 начислен на сумму 491 829 тыс. руб., резерв под снижение стоимости незавершенного производства на сумму 55 673 тыс. руб., резерв под снижение стоимости готовой продукции 2 256 тыс. руб.

Оценка производственных запасов и услуг, стоимость которых определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы иностранной валюты по курсу, установленному ЦБ РФ, на дату принятия к бухгалтерскому учету.

6.6. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2022 в строке 1260 «Прочие оборотные активы» в том числе отражена стоимость городских электробусов КАМАЗ 6282 в количестве 2 ед. и ультрабыстрых зарядных станций на сумму 139 315 тыс. руб., приобретенных в 2019 году для дальнейшей передачи в Королевство Саудовская Аравия.

Приобретение было произведено в рамках, согласованных Департаментом транспорта и дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы, договоров поставки, подписанных с единственным поставщиком ПАО «КАМАЗ»:
- от 16.09.2019 № УБЗС-19-2856355; от 16.09.2019 № ЭЛ-19-2856408; от 16.09.2019 №ЭЛ-19-2856392.

6.7. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

В 2021 - 2022 гг. кредиты и займы не привлекались.

По состоянию на 31.12.2022 остатки по кредитным и заемным обязательствам отсутствуют.

6.8. Доходы и расходы

Доходы и расходы, составляющие 5% и более от общей суммы 2021 - 2022 годы

тыс. руб.

Наименование статьи	2021 год	2022 год
Доходы всего:	26 414 482	28 725 740
в т.ч. от перевозки пассажиров	26 050 824	28 422 527
Расходы всего:	67 930 326	74 393 832
в т.ч. от перевозки пассажиров	63 964 899	69 061 859

Выручка признается на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ или услуг. Расходы признаются по методу начисления и в том отчетном периоде, в котором они возникли исходя из условий сделки.

Расходы на содержание управленческого и общехозяйственного персонала Центрального аппарата отражаются на 26* счете «Общехозяйственные расходы». Их учет и распределение ведется главной бухгалтерией.

Материальные расходы за 2022 год:
- топливо 8 426 127 тыс. руб.,

- электроэнергия на движение 689 253 тыс. руб.

Материальные расходы за 2021 год:

- топливо 7 789 359 тыс. руб.,
- электроэнергия на движение 1 020 338 тыс. руб.

тыс. руб.

Расшифровка формы №2 «Отчет о финансовых результатах»	Доходы за 2022 год («Отчет о финансовых результатах» за январь – декабрь 2022г. (стр.2110))	Расходы за 2022 год («Отчет о финансовых результатах» за январь – декабрь 2022г. (стр. 2120, 2210, 2220))
Основной вид деятельности, в том числе:	**28 626 360**	**73 323 333**
услуги по перевозке пассажиров (муниципальная деятельность)	28 422 527	69 066 504
услуги по перевозке пассажиров (муниципальная деятельность) – совместная деятельность	571 582	570 864
услуги по перевозке пассажиров (заказная деятельность)	177 843	3 648 334
услуги по перевозке пассажиров (по программе "Социальное такси" инвалидов и многодетных семей)	13 767	579 605
паромные перевозки (заказная деятельность)	12 223	28 890
Прочая деятельность, в том числе:	**97 710**	**1 055 255**
услуги по диспетчерскому обслуживанию	-	-
услуги автостанций	-	25 974
предоставления места для размещения рекламы	7 958	11 239
предоставление транспортных средств для монтажа и демонтажа рекламных изображений	-	-
услуги по техническому надзору	-	-
услуги автотранспорта	33 700	87 624
услуги стоянки	3 237	1 177
услуги по мойке автомашин	-	-
услуги предрейсовых осмотров	1 642	1 150
услуги по использованию инфраструктуры	479	186
услуги по отключению контактных сетей	-	-
услуги по сопровождению грузов	-	-
услуги по эксплуатации опор	-	-
услуги по оценки возможности проезда высокогабаритного груза	-	-
услуги складирования и хранения	9 733	21 831
услуги по ремонту автотранспортных средств	0	0
услуги мотошколы	9 398	54 013
услуги по информационному обслуживанию АСКП	7 640	4 097
услуги по гнутью рельс	-	-
услуги по изготовлению информационных указателей	-	-
услуги по предоставлению места для проживания	46	11
услуги обучения	3 960	65 416
услуги по железнодорожным перевозкам	-	-
гарантийный ремонт	87	40
услуги по техническому обслуживанию объектов	-	-
услуги по реализации карт "Тройка" без залога	223	2 156
услуги по демонтажу и монтажу павильонов городского пассажирского транспорта	2 997	2 909
услуги стоматологии	-	-
работы по контактной сети	-	-
работы по кабельной сети	-	-
работы по контактной и кабельной сети	-	-
услуги для сторонних организаций	654	15 433

услуги музея	4 830	85 846
услуги речного вокзала	10 634	583 351
услуги речного транспорта	494	92 803
Деятельность по объектам обслуживающих производств и хозяйств в том числе:	**1 670**	**15 244**
услуги столовой	-	-
услуги общежития	-	8
услуги физкультурно-оздоровительного комплекса	1 030	6 975
услуги домов отдыха	-	7 206
услуги по предоставлению стадионов	640	1 055
услуги музея	-	-

тыс. руб.

Расшифровка формы №2 «Отчет о финансовых результатах»	Доходы за 2021 год («Отчет о финансовых результатах» за январь – декабрь 2021г. (стр.2110))	Расходы за 2021 год («Отчет о финансовых результатах» за январь – декабрь 2021г. (стр. 2120, 2210, 2220))
Основной вид деятельности, в том числе:	**26 139 930**	**66 823 852**
услуги по перевозке пассажиров (муниципальная деятельность)	26 050 824	63 964 899
в том числе услуги по перевозке пассажиров (совместная деятельность)	857 801	874 475
услуги по перевозке пассажиров (заказная деятельность)	74 102	2 318 238
услуги по перевозке пассажиров (по программе "Социальное такси" инвалидов и многодетных семей)	13 440	529 587
паромные перевозки (заказная деятельность)	1 564	11 128
Прочая деятельность, в том числе:	**271 963**	**1 087 191**
услуги по диспетчерскому обслуживанию	1 085	4 650
услуги автостанций	173 316	484 814
предоставления места для размещения рекламы	23 381	14 493
предоставление транспортных средств для монтажа и демонтажа рекламных изображений	-	-
услуги по техническому надзору	-	-
услуги автотранспорта	22 712	59 858
услуги стоянки	5 385	1 735
услуги по мойке автомашин	1	1
услуги предрейсовых осмотров	1 005	561
услуги по использованию инфраструктуры	685	384
услуги по отключению контактных сетей	6	-
услуги по сопровождению грузов	-	-
услуги по эксплуатации опор	-	-
услуги по оценки возможности проезда высокогабаритного груза	55	861
услуги складирования и хранения	15 987	21 794
услуги по ремонту автотранспортных средств	-	-
услуги мотошколы	8 035	48 429
услуги по информационному обслуживанию АСКП	8 067	6 158
услуги по гнутью рельс	-	138
услуги по изготовлению информационных указателей	-	-
услуги по предоставлению места для проживания	373	213
услуги обучения	5 956	58 572
услуги по железнодорожным перевозкам	-	-
гарантийный ремонт	491	147
услуги по техническому обслуживанию объектов	21	5
услуги по реализации карт "Тройка" без залога	2	2 132

услуги по демонтажу и монтажу павильонов городского пассажирского транспорта	928	313
услуги стоматологии	-	-
работы по контактной сети	568	273
работы по кабельной сети	-	-
работы по контактной и кабельной сети	257	292
услуги для сторонних организаций	2 787	13 300
услуги музея	184	9 757
услуги речного вокзала	677	288 855
услуги речного транспорта	-	69 457
Деятельность по объектам обслуживающих производств и хозяйств в том числе:	**2 589**	**19 283**
услуги столовой	-	-
услуги общежития	-	473
услуги физкультурно-оздоровительного комплекса	1 374	5 986
услуги домов отдыха	-	9 819
услуги по предоставлению стадионов	1 215	3 004
услуги музея	-	-

В таблице представлена информация о прочих расходах по статьям прочих расходов развернуто:

тыс. руб.

Статья прочих расходов	за январь – декабрь 2022г.	за январь – декабрь 2021г.
Прочие расходы, всего:	**6 149 000**	**52 039 934**
Расходы, связанные со списанием основных средств, в том числе:	**404 223**	**30 414 709**
- разборка, резка основных средств	133 120	72 089
- остаточная стоимость объектов основных средств при выбытии	271 103	30 342 621
Расходы, связанные с реализацией основных средств, в том числе:	**-**	**-**
- расходы, связанные с реализацией	-	-
- остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, в том числе:	775 905	482 975
- черного металлолома	114 548	88 741
- отходов цветного металлолома	49 442	379 364
- отходов драгоценных металлов	5	26
- отработанных аккумуляторов	294	2 385
- отработанных масел	2 133	2 584
- макулатуры	15	18
- материалов, запчастей, корпоративной одежды, спецодежды, активов	608 028	8 246
- отработанных шин	1 378	1 519
- топлива	-	-
- полипропилена	-	-
- трудовых книжек , вкладышей	62	93
- продуктов питания	-	-
- сувенирной продукции	-	-
Расходы на содержание переданного по договору аренды (лизинга) имущества (включая амортизацию по этому имуществу)	279 217	157 543
- суммы начисленной амортизации по основным средствам	95 323	90 229
- расходы на содержание имущества, переданного в аренду	183 895	67 314
Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида	-	-

Отрицательная курсовая разница, возникающая от переоценки обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	43	158
Суммовая разница	-	-
Отрицательная разница, образующаяся вследствие отклонений курса покупки (продажи) иностранной валюты от курса ЦБ РФ	-	-
Расходы от результатов переоценки основных средств	-	-
Суммы сформированных резервов по сомнительным долгам	549 427	459 112
Расходы, связанные с консервацией и расконсервацией производственных мощностей и объектов, затраты на содержание законсервированных производственных мощностей	8 676	15 752
Судебные расходы и арбитражные сборы (госпошлина)	6 678	7 690
Затраты по аннулированным производственным заказам	-	-
Расходы по операциям с тарой	-	-
Признанные должником или присужденные арбитражам штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	54 687	119 162
Расходы в виде сумм налогов, относящихся к поставленным товарам (работам, услугам), если кредиторская задолженность списана в соответствии с п.18 ст.250 НК РФ	-	-
Расходы на возмещение причиненного ущерба	10 872	7 596
Расходы по выплатам за увечье	8 442	10 309
Расходы, связанные со страховыми возмещениями (в том числе с удержанием части страховой суммы при ее возврате в связи с расторжением договора страхования)	745	-
Услуги банков	76 825	84 827
Расходы на проведение работ по мобилизационной подготовке, включая затраты на содержание объектов, необходимых для выполнения мобилизационного плана	-	-
Расходы связанные со списанием билетов, вышедших из обращения	22 719	24 962
Расходы в виде недостачи материальных ценностей в производстве и на складах, на предприятиях торговли в случае отсутствия виновных лиц, а также убытки от хищений, виновники которых не установлены	22	10
Списание спецодежды и корпоративной одежды непригодной для использования	4 571	1 411
Списание неликвидных ТМЦ	1 751	2 508
Субсидия на компенсацию расходов, связанных с предоставлением транспортных услуг	86	-
Расходы по передаче ГСМ (распоряжение собственника)	-	-
Убытки от списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	1
Убытки по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	195 931	129 988
Расходы в виде резерва под снижение стоимости сырья и материалов	575 633	491 842
Расходы в виде резерва под снижение стоимости готовой продукции	2 366	2 256
Расходы в виде резерва под снижение стоимости товаров отгруженных	-	-
Расходы в виде резерва под обесценение финансовых вложений	-	-
Расходы в виде резерва по незавершенным капитальным вложениям	303 830	834 379
Расходы в виде резерва под снижение стоимости незавершенного производства	55 673	55 673
Расходы в виде обесценения основных средств	208 949	-
Расходы на уплату членских взносов	16 805	16 825
Расходы от совместной деятельности	-	-
Расходы в сумме начисления амортизации основных средств, полученных за счет субсидий	-	-
Расходы по договорам переуступки права требования	842	1 381 271
Погрешность расчета себестоимости	-	-
Расходы в соответствии с Коллективным договором	666 099	785 070

Расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли, в т.ч.:	1 917 982	16 553 907
- остаточная стоимость объектов основных средств (за исключением объектов основных средств, приобретенных за счет субсидии)	-	13 880 586,87

В таблице представлена информация о прочих доходах по статьям прочих доходов развернуто:

тыс. руб.

Статья прочих доходов	за январь – декабрь 2022г.	за январь – декабрь 2021г.
Прочие доходы, всего:	**47 652 916**	**75 371 301**
Доходы от списания основных средств, в том числе:	214 929	1 109 748
- от реализации амортизируемого имущества	5 158	46 404
- от стоимости полученных материалов или иного имущества при демонтаже и разборке основных средств	209 771	1 063 344
Выручка от реализации прочего имущества, в том числе:	770 378	498 812
- черного металлолома	110 912	92 939
- отходов цветного металлолома	49 016	390 987
- отходов драгоценных металлов	4	23
- отработанных аккумуляторов	298	2 174
- отработанных масел	2 086	2 637
- макулатуры	15	53
- материалов, запчастей, корпоративной одежды, спецодежды, активов	606 593	8 360
- отработанных шин	1 378	1 521
- топлива	-	-
- полипропилена	-	-
- трудовых книжек , вкладышей	76	116
- продуктов питания	-	-
- сувенирной продукции	-	-
От долевого участия в других организациях	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	465 543	434 088
Кредит. задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности	9 523	9 606
Признанные должником или присужденные судом штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	366 422	252 830
В виде безвозмездно полученного имущества	294 397	64 812
Субсидия на компенсацию расходов, связанных с предоставлением транспортных услуг	31 618 114	29 240 387
Субсидия работодателям, принявшим на работу граждан, зарегистрированных в органах службы занятости	1 500	-
Субсидия на финансовое обеспечение затрат, связанных с предоставлением услуги «Социальное такси» инвалидам и многодетным семьям	326 139	301 576
Субсидия на мероприятия по обеспечению топливом комплекса городского хозяйства	-	-
Субсидия на финансовое обеспечение затрат, связанных с содержанием и эксплуатацией здания Северного речного вокзала	175 236	82 680
Субсидия на возмещение затрат, связанных с выполнением капитального ремонта трамвайных путей, заменой стрелочных переводов и капитального ремонта контактно-кабельных сетей и тяговых подстанций	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	45 164	43 045
Доходы в виде стоимости излишков товарно-материальных ценностей, основных средств и денежных средств, выявленных при инвентаризации	12 080	186 517

Возмещение убытков или ущерба	69 684	70 618
Положительная курсовая разница, образующаяся вследствие отклонения курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ	41	75
Положительная курсовая разница, возникающая от переоценки имущества в виде обязательств (требований), стоимость которых выражена в иностранной валюте	-	-
В виде суммовой разницы	-	-
В виде сумм восстановленных резервов, расходы на формирование которых были приняты в составе расходов	450 587	328 031
Доходы в сумме начисления амортизации основных средств, полученных за счет целевого финансирования	26 458	77 043
- начисленная амортизация по объектам основных средств, полученных за счет целевого финансирования (2022г. в части ЭКС филиалов)	22 941	17 079
- остаточная стоимость объектов основных средств, полученных за счет целевого финансирования (2022г. в части ЭКС филиалов)	236	59 964
Доходы в сумме начисленной амортизации объектов основных средств, приобретенным за счет субсидии	10 492 361	39 282 674
- начисленная амортизация по объектам основных средств, приобретенным за счет субсидии (2022г. в части ЭКС филиалов)	10 257 363	9 128 566
- остаточная стоимость объектов основных средств, приобретенных ранее за счет субсидии (2022г. в части ЭКС филиалов)	222 194	30 154 107
Доходы в сумме активов, приобретенных за счет субсидий	1 688	-
Доходы от результатов переоценки основных средств	583 162	-
В виде сумм, связанных со страховыми возмещениями	175 212	203 122
В виде сумм, связанных с возмещением стоимости путевок	-	-
В виде сумм, связанных с возмещением госпошлины	1 908	1 719
В виде сумм, связанных с возмещением транспортного налога	-	-
В виде сумм, связанных с возмещением время прохождения военных сборов	102	53
В виде сумм, полученных от упущенной выгоды	16 051	7 766
В виде сумм неиспользованной части стоимости проезда по смарт-картам	-	6
В виде сумм, полученных за бланки проездных билетов	165	681
В виде сумм залоговой стоимости	444	10 307
В виде сумм, связанных с возмещением стоимости обучения	22 129	11 274
В виде сумм, связанных с финансирование ФСС мероприятий	32 255	33 526
В виде сумм, полученных от горкома профсоюза	-	457
В виде агентского вознаграждения	62	1 548
В виде сумм, полученных от оказания услуг сторонним организациям	-	-
В виде сумм доходов по прод-м билетам, пассаж. по которым не явились на рейс	-	8 912
Доходы в виде суммы восстановленного резерва по годовому вознаграждению	91 252	-
Доходы в виде резерва под снижение стоимости сырья и материалов	491 842	223 373
Доходы в виде резерва под снижение стоимости готовой продукции	2 256	123
Доходы в виде резерва под снижение стоимости товаров отгруженных	-	-
Доходы в виде резерва под обесценение финансовых вложений	-	-
Доходы в виде резерва по незавершенным капитальным вложениям	827 182	1 413 011
Доходы в виде резерва под снижение стоимости незавершенного производства	55 673	55 796
Доходы в виде сумм, связанных с финансированием ФСС путевок для оздоровления работников пред пенсионного возраста	8 331	3 609
Доходы от совместной деятельности	3 800	32 206
Доходы по договорам переуступки права требования	842	1 381 271

В отчете о финансовых результатах статьи доходов (расходов) по резервам отражены по строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы» свернуто:

тыс. руб.

Резервы	за январь – декабрь 2021г.	за январь – декабрь 2022г.
под снижение стоимости сырья и материалов	(268 469)	(83 791)
под снижение стоимости готовой продукции	(2 132)	(110)
по незавершенным капитальным вложениям	578 633	523 352
по сомнительным долгам	(131 081)	(98 839)
под снижение стоимости незавершенного производства	122	0
под снижение стоимости товаров отгруженных	0	0

6.9. Доходы и расходы будущих периодов организации

6.9.1. Доходы будущих периодов

По строке 1452 «Средства бюджетного финансирования» Бухгалтерского баланса отражены остатки средств бюджетного финансирования по договорам (соглашениям) с Департаментом транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы, которые учитываются в соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» и не предусматривают последующего увеличения уставного фонда.

Данные об остатках на 31.12.2022 и изменениях в течение 2022 года по строкам Бухгалтерского баланса 1452 «Средства бюджетного финансирования, предназначенные для инвестиций капитального характера», 1453 «Средства бюджетного финансирования» и 1530 «Доходы будущих периодов» отражены в таблице «Расшифровка доходов будущих периодов» за 2021-2022г.г.».

Увеличение доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022 вызвано выделением целевой субсидии на обновление подвижного состава.

Расшифровка доходов будущих периодов 2021-2022г.г. (строки 1452 «средства бюджетного финансирования, предназначенные для инвестиций капитального характера», 1453 «средства бюджетного финансирования» и 1530 «доходы будущих периодов»)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дохода/ расхода	Сальдо на 31.12.2021		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
		Строка 1530	Сумма строк 1452, 1453	Увеличение	Использование (возврат)	Строка 1530	Сумма строк 1452, 1453
1.	Доходы будущих периодов, всего, в т.ч. (расшифровка по видам дохода):	**301 676**	**77 481 094**			**26 200**	**87 106 911**
1.1.	доходы от безвозмездного поступления ОС (в т.ч. реконструкция бассейна филиала Южный ГУП «Мосгортранс»)	-	6 269	-	-	-	6 269
1.2.	субсидия на приобретение основных средств:	-	323 849	21 167 316	8 099 853	-	13 391 313
1.2.1.	приобретение ТС для оказание услуги «СОЦТАКСИ» за счет субсидии по договору 124-ДТиРДТИ-С от 28.10.2019	-	49 517	-	49 517	-	-
1.2.2.	приобретение автобусов-амфибий (экскурсионные маршруты) по договору 250-ДТиРДТИ-С от 17.12.2019	-	100 724	-	100 724	-	-
1.2.3.	72-ДТиРДТИ-С от 25.06.2020 на приобретение подвижного состава в 2020г.	-	-	19 693 006	7 593 086	-	12 099 920
1.2.4.	82-ДТиРДТИ-С от 04.08.2020 на приобретение речных судов в 2020г.	-	173 608	-	-	-	173 608
1.2.5.	96-ДТиРДТИ-С от 03.11.2022 обеспечение затрат , связанных с технологическим присоединением к электрическим сетям УЗС	-	-	1 117 785	-	-	1 117 785
1.3.	субсидия на компенсацию затрат по отдельным распоряжениям (сальдо по договору 251-ДТиРДТИ-С от 18.12.2019)	293 324	-	-	293 324	-	-
1.4.	201-ДТиРДТИ-С от 23.12.2022 грант на осуществление технической подготовки обеспечения ТС для транспортного обслуживания населения			26 200		26 200	
1.5.	основные средства, приобретенные за счет субсидии (подвижной состав: автобусы, электробусы)	-	75 737 229		3 245 633		72 491 596
1.6.	субсидия на финансирование основных средств некапитального характера (дог. 4/2017 от 25.12.2017)	-	1 368 625	1 368 625	1 560 495		1 176 755
1.7.	прочие, в т.ч.:	8 352	45 122		12 496	0	40 978
1.7.1.	финансирование капитальных вложений	-	45 122		4 144	-	40 978

6.9.2. Расходы будущих периодов

РБП отражается в бухгалтерском балансе в зависимости от оставшегося срока действия:
- срок действия которых менее 12 месяцев, отражается в разделе II «Оборотные активы» строке 1260,
- срок действия которых более 12 месяцев, отражается в разделе II «Прочие внеоборотные активы» строке 1190.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дохода/ расхода	Сальдо на 31.12.2021	Изменение		Сальдо на 31.12.2022
			увеличение	уменьшение	
1.	Расходы будущих периодов, всего, в т.ч. (расшифровка по видам расходов):	**254 119**	-	**33 799**	**220 320**
1.1.	- программное обеспечение (срок действия менее года)	48 395	-	17 857	30 538
1.2.	- программное обеспечение (срок действия более года)	205 724	-	15 942	189 782
№ п/п	**Наименование дохода/ расхода**	**Сальдо на 31.12.2020**	**Изменение**		**Сальдо на 31.12.2021**
			увеличение	**уменьшение**	
1.	Расходы будущих периодов, всего, в т.ч. (расшифровка по видам расходов):	**392 121**	**18 196**	**156 198**	**254 119**
1.1.	- программное обеспечение (срок действия менее года)	30 199	18 196	-	48 395
1.2.	- программное обеспечение (срок действия более года)	361 922	-	156 198	205 724

Затраты, признаваемые в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету в качестве расходов будущих периодов, списываются в состав расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

6.10. Движение денежных средств

Согласно Положению об учетной политике Предприятия поступления денежных средств в виде субсидий на приобретение или создание внеоборотных активов и субсидий с последующим увеличением уставного фонда, отражаются в Отчете о движении денежных средств отдельной строкой в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Денежные средства, полученные на увеличение уставного капитала и на приобретение или создание внеоборотных активов раскрыты в Отчете о движении денежных средств по строке 4215 «Субсидия, направленная на Фонд развития предприятия» и составили следующие величины:

в 2022 году - 26 374 782 тыс. руб.,
в 2021 году - 17 212 349 тыс. руб.

Возвраты неиспользованных остатков субсидий по инвестиционной деятельности в бюджет города Москвы раскрыты в Отчете о движении денежных средств на 31.12.2022 по строке 4229 «Прочие платежи» в размере 1 112 941 тыс. руб., на 31.12.2021 в размере 8 422 546 тыс. руб.

Увязка сумм отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2021	2022
Денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250 Бух. баланса	36 693 141	17 715 634	25 657 491
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов стр. 4450-4500 ОДДС	36 693 141	17 715 634	25 657 491

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 у Предприятия имеются остатки денежных средств, находящиеся на счетах в Департаменте финансов г. Москвы в размере 14 597 637,25 тыс. руб. и 5 666 162,49 тыс. руб. соответственно, имеющие ограничения в использовании. На основании договоров о предоставлении субсидии с ГРБС данные денежные средства имеют целевую направленность и могут быть израсходованы на цели, указанные в договорах.

Расшифровка существенных статей прочих выплат денежных потоков от текущих операций в ОДДС (строка 4129):

тыс. руб.

Наименование	2021 год	2022 год
Возмещение ущерба (в т.ч. выплаты по исполнительным листам)	327 477	565 685
Услуги банка	76 734	74 917
Материальная помощь	15 467	8 296
Пени, штрафы, неустойки, расчеты по претензиям	25 517	331 820
Расчеты с подотчетными лицами	15 299	109 646
Плата за аренду земельного участка	71 006	72 401
Квотирование рабочих мест	66 852	79 885
Прочие налоги и сборы	18 963	60 245
Прочие выплаты	34 095	78 380
Членские взносы	16 847	6 815
Компенсации (мед. комиссия, молоко)	2 153	2 425
Платежи на осуществление спортивных и культурно-массовых мероприятий	25 401	36 531
Путевки (отдых)	39 093	15 172
Возврат обеспечения исполнения договоров	72 173	108 997
Государственная пошлина	26 334	21 265
Стипендия	24 204	111 866
Доход сторонних организаций за перевезенных пассажиров по льготным билетам	44 765	90 937
Доход сторонних организаций за перевезенных трамваями пассажиров	54 170	-
Вклад в имущество	-	487 000
Целевой взнос в проект "Идеальный автопарк"	-	290 000

6.11. Оценочные обязательства, резервы, условные обязательства и условные активы

6.11.1 Оценочные обязательства, резервы

По состоянию на 31.12.2021 сформировано:

* оценочное обязательство:

- на оплату отпусков в размере 2 045 352 тыс. руб.;
- на выплату годового вознаграждения сформировано в размере 1 072 342 тыс. руб.;

* резервы:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 491 855 тыс. руб.;
- резерв под снижение стоимости готовой продукции в размере 2 256 тыс. руб.;
- резерв по незавершенным капитальным вложениям в размере 834 379 тыс. руб.;
- резерв по незавершенному производству в размере 55 673 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 сформировано:
* оценочное обязательство:
- на оплату отпусков в размере 2 478 744 тыс. руб.;
* резервы:
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 575 633 тыс. руб., в т.ч. 901 тыс. руб. на материальные ценности, переведенные в состав ДАП;
- резерв под снижение стоимости готовой продукции в размере 2 366 тыс. руб.;
- резерв по незавершенным капитальным вложениям в размере 311 026 тыс. руб.;
- резерв по незавершенному производству в размере 55 673 тыс. руб.;
- резерв под обесценение ОС, ожидающих списания в размере 119 520 тыс. руб.

6.11.2. Условные активы и обязательства

В ходе обычной хозяйственной деятельности Предприятие участвует в ряде судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Руководство Предприятия считает, что обязательства, которые могут возникнуть по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного влияния на его финансовое положение и результаты деятельности.

Кроме того, ведется претензионная работа с контрагентами.

По состоянию на 31.12.2022 в связи с нарушением исполнения условий договоров Предприятие предъявило претензии контрагентам на общую сумму 497 193 тыс. руб. Данные претензии на отчетную дату не признаны контрагентами.

тыс. руб.

Предъявленная, но не признанная дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
АО "ФИРМА "АЙТИ". ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	4 514
ИП Богомолова Наира Гулиевна	13 862
Межавтотранс	1 269
ОАО "8-ОЙ ТАКСОМОТОРНЫЙ ПАРК"	1 929
ООО СД "Желдоррем Сервис"	16 185
ООО "АВТОТРАНС-ЩЕЛКОВО"	1 453
ООО "АВТОФЛОТ АК-1601"	1 468
ООО "АТП-Мещовское"	1 111
ООО "В.МЕТ"	2 779
ООО "КАСКАД-ЭНЕРГОСЕТЬ"	1 174
ООО "НПО МАШИНОСТРОЕНИЯ "СВАРОГ"	3 336
ООО "НЭТ БАЙ НЭТ ХОЛДИНГ"	4 370
ООО "ПРОСТ"	1 885
ООО "РМП "МЕДТЕХНИКА"	1 414
ООО "РУССКИЕ АВТОБУСЫ - ГРУППА ГАЗ"	120 698
ООО "ССБ"	2 255
ООО "СТРОЙСЕРВИС"	7 905
ООО "СТРОЙЭКОРЕСУРС"	7 096
ООО "ТЕХИНКОМ-ЭКСПРЕСС"	36 769
ООО "ТЕХНОКОНЦЕПТ"	27 045
ООО "ТРАНСКОММУН-СЕРВИС"	1 250
ООО «ЕСК»	2 117
ООО «ТЕРМИНАЛ»	1 479
ООО ПГ "ФИДЕМ"	2 110

ПАО "КАМАЗ"	101 317
ПАО СК "РОСГОССТРАХ"	1 289
ООО "РЕМСТРОЙЦЕНТР"	44 647
ООО "ТНБ"	21 108
ООО "Газпромнефть-Региональные продажи"	15 900
ПРОЧЕЕ (менее 1 000 т.р.)	47 455
ИТОГО на 31.12.2022:	**497 193**

6.12. Получение и использование нераспределенной прибыли, формирование совокупного финансового результата периода

В 2021 году получен убыток в размере 16 901 810 тыс. руб.

По счету 84 «Нераспределенная прибыль» в 2021г. отражено имущество, полученное в хозяйственное ведение от собственника на сумму 1 867 742 тыс. руб. (показатель строки 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах), в том числе:

- здания на сумму 808 985 тыс. руб.
- сооружения на сумму 742 120 тыс. руб.
- машины и оборудование на сумму 409 тыс. руб.
- транспорт на сумму 213 тыс. руб.
- сооружения, относимые к движимому имуществу, на сумму 56 668 тыс. руб.
- активы на сумму 234 842 тыс. руб., в т.ч. СИЗ, полученные от ГУП «Московский метрополитен» для предотвращения распространения новой короновирусной инфекции COVID-19 на сумму 234 534 тыс. руб.
- обыкновенные акции на сумму 24 505 тыс. руб. (распоряжение ДГИ от 28.06.2021 № 26711 (депозитарный договор от 02.07.2021 № ДВ/3-000202/230692/21)).

По строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражено списание отложенного налогового обязательства в размере 449 142 тыс. руб. по выбывшим в течение 2021 года объектам основных средств, приобретенным ранее за счет целевого финансирования, субсидии или полученным на праве хозяйственного ведения.

По строке 2530 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» начислено отложенное налоговое обязательство от стоимости объектов основных средств, полученных в течение 2021 года на праве хозяйственного ведения, отраженных по строке 2520 Отчета о финансовых результатах «Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода» в размере 313 679 тыс. руб.

В 2022 году предприятием получен убыток в размере 2 995 523 тыс. руб.

Имущество, полученное от собственника в хозяйственное ведение начиная с 2022 года, отражалось Предприятием в составе добавочного капитала в соответствии с рекомендациями Минфина РФ. Стоимость имущества, полученного от собственника до 01.01.2022 (без учета отложенных налогов), в размере 3 445 614 тыс. руб. перенесена из состава «Нераспределенной прибыли» в состав «Добавочного капитала» и отражена в составе показателя строки 3330 «Изменение добавочного капитала» Отчета об изменении капитала за 2022 год.

Также в составе показателя строки 3330 «Изменение добавочного капитала» Отчета об изменении капитала за 2022 год отражено списание дооценки по основным средствам, числящейся по состоянию на 31.12.2021 в сумме 11 361 130 тыс. руб.

По счету 83 «Добавочный капитал» в 2022 г. отражено имущество, полученное в хозяйственное ведение от собственника в отчетном периоде (отражено в составе показателя строки

2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах), в том числе:
- здания на сумму 805 637 тыс. руб.,
- сооружения на сумму 4 441 497 тыс. руб.
- машины и оборудование на сумму 8 923 тыс. руб.
- транспорт на сумму 163 132 тыс. руб.
- финансовые вложения на сумму 490 тыс. руб. (акции АО "СитиБайк" (490 100 шт. по 1 руб.), Распоряжение ДГИ от 29.09.2022 № 55656 (депозитарный договор от 02.07.2021 №ДВ/3-000202/230692/21).

По строке 2530 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» начислено отложенное налоговое обязательство от стоимости объектов основных средств, полученных в течение 2022 года на праве хозяйственного ведения, отраженных по строке 2520 Отчета о финансовых результатах «Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода» в размере 1 083 541 тыс. руб.

6.13. Информация о государственной помощи

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов» (строки бухгалтерского баланса 1452, 1531).

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 была получена государственная помощь:

тыс. руб.

Договор субсидии	поступила субсидия	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
140-ДТиРДТИ-С от 09.12.2021_приобретение подвижного состава для услуги "социальное такси" 2021 год	98 999	-
178-ДТиРДТИ-С от 20.12.2021_ организация транспортного обслуживания населения речным транспортом 2021	7 444	-
190-ДТиРДТИ-С от 16.12.2022_возмещение затрат, компенсационные перевозки метро	11 880	-
193-ДТиРДТИ-С от 21.12.2022 на обеспечение трансп. обслуживания речным транспортом, содержание и эксплуатацию объектов инфраструктуры речного транспорта	175 236	-
194-ДТиРДТИ-С от 21.12.2022 возмещение затрат, транспортное обслуживание массовых мероприятий в городе Москве в 2022 году	52 032	-
195-ДТиРДТИ-С от 21.12.2022 приобретение ТС РЕНО 2022 "Социальное такси"	99 000	-
196-ДТиРДТИ-С от 22.12.2022 грант для материального поощрения работников	8 302	-
198-ДТиРДТИ-С от 22.12.2022 возмещение затрат, транспортное обеспечение проведения Всероссийской спартакиады между субъектами РФ по летним видам спорта	22 986	-
2-ДТиРДТИ-С от 08.02.2022г._компенсационные перевозки метро	237 860	-
200-ДТиРДТИ-С от 23.12.2022 возмещение затрат, компенсационные перевозки метро	39 813	-
201-ДТиРДТИ-С от 23.12.2022 грант на осуществление технической подготовки и обеспечения ТС для транспортного обслуживания населения	26 200	26 200
203-ДТиРДТИ-С от 27.12.2022 на предоставление услуги "социальное такси" 2022 год	379 600	-
208-ДТиРДТИ-С от 28.12.2022 возмещение затрат, организация компенсационных перевозок (маршруты №КМ и №О24)	77 216	-
4-ДТиРДТИ-С от 16.02.2022_ОСНОВНОЙ ДОГОВОР о предоставлении субсидии на 2022г.	45 235 058	-

4/2017 от 25.12.2017 Департамент строительства. Субсидия на ввод в эксплуатацию Некапитальных модульных конечных станций НГПТ.	-	1 176 755
47-ДТиРДТИ-С от 30.05.2022_возмещение затрат, связанных с компенсационными перевозками (метро)	1 858	-
48-ДТиРДТИ-С от 31.05.2022_проезд сотрудников отдельных федеральных органов исполнительной власти	129 665	-
72-ДТиРДТИ-С от 25.06.2020 на приобретение подвижного состава в 2020г.	23 667 226	12 099 920
73-ДТиРДТИ-С от 15.06.2022_компенсационные перевозки метро	56 874	-
78-ДТиРДТИ-С от 26.07.2022_недополученные доходы, связанные с проездом героев	44	-
79-ДТиРДТИ-С от 02.08.2022_возмещение затрат, транспортное обслуживание в рамках реализации мероприятий по охране общественного порядка и обеспечению общественной безопасности	30 001	-
8-АСС-ДТиРДТИ-С от 21.12.2020 АИП спортивный комплекс "Московский транспорт", филиал Южный	1 391 773	-
82-ДТиРДТИ-С от 04.08.2020 на приобретение речных судов в 2020г.	-	173 608
89-ДТиРДТИ-С от 11.10.2022_недополученные доходы, проезд волонтеров	269	-
90-ДТиРДТИ-С от 17.10.2022_возмещение затрат, проведение бесплатных экскурсий для граждан старшего поколения	27 272	-
93-ДТиРДТИ-С от 03.11.2022_недополученные доходы, перевозка героев	106	-
96-ДТиРДТИ-С от 03.11.2022_обеспечение затрат, связанных с технологическим присоединением к электрическим сетям УЗС	1 117 785	1 117 785
финансирование кап. вложений (86.02)	-	40 978
ИТОГО показатель строк 1452, 1531 "Средства бюджетного финансирования" бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022	**72 894 498**	**14 635 246**

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 был произведен возврат денежных средств, полученных ранее в счет государственной помощи:

Договор (соглашение) субсидии	Сумма, тыс. руб.
Средства бюджетного финансирования	
303-ДТиРДТИ-С от 25.01.2021 льготники 2021г.	11 982
X	**11 982**
Средства бюджетного финансирования, предназначенные для инвестиций капитального характера	
124-ДТИРДТИ от 28.10.2019 на приобретение ТС для предоставления услуги "СОЦТАКСИ"	2 217
248-ДТиРДТИ-С от 16.12.2019 приобретение речных судов	1 010 000
250-ДТиРДТИ-С от 17.12.2019 на приобретение автобусов-амфибий (экскурсионные маршруты)	100 724
X	**1 112 941**
ИТОГО возвращено в течение 2022г.	**1 124 923**

В период с 01.01.2021 по 31.12.2021 была получена государственная помощь:

ДОГОВОР СУБСИДИИ	Сумма, тыс. руб.
126-ДТиРДТИ-С от 29.09.2021_социальное такси 2021	379 600
128-ДТиРДТИ-С от 04.10.2021_недополученные доходы, связанные с проездом волонтеров #МыВместе	233
129-ДТиРДТИ-С от 06.10.2021_компенсационные перевозки МЕТРО	44 637
130-ДТиРДТИ-С проезд льготных категорий (герои 2021)	84
171-ДТиРДТИ-С от 15.12.2021_компенсационные перевозки МЕТРО	70 674
172-ДТиРДТИ-С от 16.12.2021_компенсационные перевозки МЕТРО	12 655
178-ДТиРДТИ-С от 20.12.2021_ организация транспортного обслуж. населения речным транспортом 2021	62 619
181-ДТиРДТИ-С от 23.12.2021_грант "стимулирование развития и сохранение кадрового потенциала	2 479

182-ДТиРДТИ-С от 23.12.2021_компенсационные перевозки метро	33 993
188-ДТиРДТИ-С от 24.12.2021_транспортное обслуживание выезда детей на культурные и досуговые мероприятия в период школьных каникул	3 819
248-ДТиРДТИ-С от 16.12.2019 приобретение речных судов	-
303-ДТиРДТИ-С от 25.01.2021 льготники 2021г.	40 864 173
40-ДТиРДТИ-С от 13.04.2021 перевозка героев РФ IIIкв 2020	65
40-ДТиРДТИ-С от 13.04.2021 перевозка героев РФ IIкв 2020	17
40-ДТиРДТИ-С от 13.04.2021 перевозка героев РФ IVкв 2020	29
43-ДТиРДТИ-С от 28.04.2021_компенсационные перевозки МЕТРО	28 991
44-ДТиРДТИ-С от 28.04.2021_компенсационные перевозки МЕТРО	229 691
45-ДТиРДТИ-С от 24.05.2021 проезд сотрудников отдельных федеральных органов исполн. власти	137 275
49-ДТиРДТИ-С от 15.06.2021 компенсационные перевозки МЕТРО	4 849
72-ДТиРДТИ-С от 25.06.2020 на приобретение подвижного состава	16 504 296
8-АСС-ДТиРДТИ-С от 21.12.2020 АИП спортивный комплекс "Московский транспорт", филиал Южный	708 054
85-ДТиРДТИ-С от 12.07.2021 компенсационные перевозки МЕТРО	28 058
86-ДТиРДТИ-С от 12.07.2021 компенсационные перевозки МЕТРО	14 902
90-ДТиРДТИ-С на содержание и эксплуатацию здания, привокзальной и причальной территории, внешних инженерных сетей СРВ	82 680
92-ДТиРДТИ-С от 19.08.2021г._возмещение затрат, транспортное обслуживание в рамках мероприятий по охране общественного порядка	20 909
94-ДТиРДТИ-С от 31.08.2021_компенсационные перевозки метро	93 998
95-ДТиРДТИ-С от 20.09.2021_возмещение затрат, связанных с транспортным обслуживанием массовых мероприятий в 2021	49 020
Итого:	**59 377 801**

В период с 01.01.2021 по 31.12.2021 был произведен возврат денежных средств, полученных ранее в счет государственной помощи, взноса в уставный фонд (ДГИ):

Контрагент, договор	**Сумма, тыс. руб.**
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ	**2 129 046**
Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 02.04.2012 № 656-р "Об увеличении уставного фонда ГУП города Москвы "Мосгортранс""	428 646
Распоряжение Правительства Москвы от 17.05.2011 № 394-РП "Об увеличении уставного фонда ГУП города Москвы "Мосгортранс" в 2011 году"	1 700 400
ДЕПАРТАМЕНТ ТРАНСПОРТА И РАЗВИТИЯ ДОРОЖНО-ТРАНСПОРТНОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ	**9 900 747**
111-ДТиРДТИ-С от 14.12.2018 Реконструкция Северного речного вокзала.	112 956
115-ДТиРДТИ-С от 11.09.2020 на приобретение подвижного состава в 2020г. (СЗП)	592
161-ДТиРДТИ-С от 26.11.2020 "Социальное такси 2020"	99 458
191-ДТиРДТИ-С от 26.12.2018. Реконструкция ТРЗ. ПИР.	320 000
192-ДТиРДТИ-С от 26.12.2018. Реконструкция Депо Русакова. ПИР.	333 345
193-ДТиРДТИ-С от 26.12.2018. Реконструкция Депо Баумана. ПИР.	250 000
194-ДТиРДТИ-С от 26.12.2018. Реконструкция Октябрьского депо. ПИР.	407 746
195-ДТиРДТИ-С от 26.12.2018 возмещение затрат на капитальный ремонт трамвайных путей, контактно-кабельных сетей и тяговых подстанций 2018г.	109 025
216-ДТиРДТИ-С от 28.12.2017 на возмещение затрат на капитальный ремонт трамвайных путей контактно-кабельных сетей и тяговых подстанций	119 613
260-ДТИРДТИ-С от 25.12.2019 на проведение капитального ремонта трамвайных путей, контактно-кабельных сетей и тяговых подстанций	1 362 695
3-ДТиРДТИ-С от 06.03.2019	132 191
33-ДТиРДТИ-С от 31.03.2020 ОСНОВНОЙ	87 062
303-ДТиРДТИ-С от 25.01.2021 льготники 2021г.	209 199

Соглашение от 11.12.2019 "Реконструкция эксплуатационной площадки ф-ла Трамвайное управление по адресу: ул. Твардовского, д.6, к.5 (Краснопресненское ТД)	30 000
Соглашение от 11.12.2019 Реконструкция ТД им. Апакова: г. Москва, ул. Шаболовка, д.9	361 000
72-ДТиРДТИ-С от 25.06.2020 на приобретение подвижного состава	4 202 484
82-ДТиРДТИ-С от 04.08.2020 на приобретение речных судов в 2020г.	274 002
87-ДТиРДТИ-С от 02.09.2020 предоставление субсидии на проведение капитальный ремонт трамвайных путей контактно-кабельных сетей и тяговых подстанций	1 489 378
4/2017 от 25.12.2017 Депстрой.Субсидия на ввод в эксплуатацию Некапитальных модульных конечных станций НГПТ.	1375
ИТОГО возвращено в течение 2021г.	**12 031 168**

Кредиторская задолженность перед бюджетом города Москвы по состоянию на 31.12.2021 составила:

тыс. руб.

Договоры	сумма, руб.
124-ДТИРДТИ от 28.10.2019 на приобретение ТС для предоставления услуги "СОЦТАКСИ"	49 517
250-ДТиРДТИ-С от 17.12.2019 на приобретение автобусов-амфибий (экскурсионные маршруты)	100 724
82-ДТиРДТИ-С от 04.08.2020 на приобретение речных судов в 2020г.	173 608
251-ДТиРДТИ-С от 18.12.2019 обеспечение затрат, связанных с транспортным сопровожд. организов-х групп обуч-ся при посещ. музеев и выставочных залов	293 324
4/2017 от 25.12.2017 Депстрой.Субсидия на ввод в эксплуатацию Некапитальных модульных конечных станций НГПТ.	1 368 625
Финансирование капитальных вложений	45 122
Финансирование (расчеты по обеспечению конкурсов)	8 352
ИТОГО показатель строк 1452, 1531 "Средства бюджетного финансирования" бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021	**2 039 272**
126-ДТиРДТИ-С от 29.09.2021_социальное такси 2021	78 024
248-ДТиРДТИ-С от 16.12.2019 приобретение речных судов	1 010 000
303-ДТиРДТИ-С от 25.01.2021 льготники 2021г.	11 982
Отражено в составе строки 1526 "Прочие кредиторы" бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021	**1 100 006**
ИТОГО:	**3 139 278**

6.14. Информация об участии в совместной деятельности

6.14.1. Предприятие 10.04.2019 подписало дополнительное соглашение №2 к договору о совместной деятельности с использованием информационного рекламного сервиса от 31.08.2018 № 4133м (далее – соглашение) и в настоящее время является участником договора о совместной деятельности. Участники соглашения: ГУП «Московский метрополитен», ООО «Профцентр СПЕЦИАЛИСТ», ГУП «Мосгортранс».

Вкладом Предприятия является предоставление возможности размещения рекламы и/или иной информации на движимом имуществе предприятия, в т.ч. на электронных средствах визуализации, расположенном на нем.

Целью данного соглашения является получение дохода, развитие автоматизированного приема и передачи информации о заказах на оказание рекламных услуг. Размещение рекламной информации на движимом имуществе началось в ноябре 2020 года.

С мая 2021 года доход от совместной деятельности отсутствует в связи с передачей трамвайной инфраструктуры (трамвайных вагонов) в ГУП «Московский метрополитен».

В течение 2023 года возможно заключение дополнительного соглашения и возобновление совместной деятельности.

6.14.2 Предприятием 16.03.2021 был подписан договор о совместной деятельности с ГУП «Московский метрополитен» № 1901м. Совместная деятельность осуществлялась путем совместно осуществляемых операций и была направлена на достижение общей цели – обеспечение эффективного управления и обслуживания трамвайного комплекса города Москвы в целях организации комфортного и безопасного оказания услуг по перевозке пассажиров в соответствии с законодательством Российской Федерации, санитарными нормами и правилами, для создания условий по повышению привлекательности городского транспорта общего пользования для населения. Вклады Сторон не имели денежного выражения и представляли собой профессиональные знания, опыт и навыки в сфере организации перевозок пассажиров трамваями.

25.11.2022 подписано дополнительное Соглашение № 3 о расторжении договора с 01.12.2022.

6.15. Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения об отложенных налоговых активах и обязательствах за 2022 год отражены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021	Отчетный период		Сальдо на 31.12.2022
		начислено	погашено	
Отложенные налоговые обязательства всего, в т.ч.: *	**2 501 819**	**1 149 520**	**344 522**	**3 306 817**
Основные средства и нематериальные активы	670 277	1 094 570	220 412	1 544 435
Основные средства, приобретенные за счет целевого финансирования	112 541	-	5 291	107 250
Переоценка ОС	1 719 001	6 050	105 779	1 619 272
Амортизация актива в форме права пользования	-	48 900	13 040	35 860
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	**3 567 206**	**4 919 126**	**5 158 023**	**3 328 309**
Доходы будущих периодов (целевое финансирование)	112 541	-	5 291	107 250
Оценочные обязательства по отпускам	409 071	299 597	212 919	495 749
Оценочные обязательства на годовое вознаграждение	214 468	154 374	368 842	-
Резерв по сомнительным долгам	91 822	19 859	1 796	109 885
Резерв по незавершенным капитальным вложениям	166 876	8 195	112 866	62 205
Убыток налоговый **	2 462 474	4 356 908	4 430 396	2 388 986
Резерв под снижение стоимости сырья и материалов	98 368	31 268	14 509	115 127
Резерв под снижение стоимости незаверш. производства	11 135	-	-	11 135
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	451	26	4	473
Резерв под снижение стоимости товаров отгруженных	-	-	-	-
Арендные обязательства	-	48 899	11 400	37 499

Расшифровка к Отчету о финансовых результатах и расчету текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1.	Бухгалтерский убыток до налогообложения	-2 904 616	-17 431 404
2.	Условный доход по налогу на прибыль	-580 923	-3 486 281
3.	Постоянный налоговый доход/расход	322 498	3 354 653
4.	Налог на прибыль, в том числе:	258 425	131 628
4.1.	Текущий налог на прибыль (стр.2 + стр.3+стр.4.2.)	0	0
4.2.	Отложенный налог на прибыль	258 425	131 628
4.2.1.	Изменение отложенных налоговых активов	-8 139	7 828
4.2.2.	Изменение отложенных налоговых обязательств	266 564	123 800
5.	Прочее	-349 332	397 966
Чистая прибыль		**-2 995 523**	**-16 901 810**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

* в том числе изменение отложенных налоговых обязательств по основным средствам, не учитываемых при расчете текущего налога на прибыль и чистой прибыли отчетного года, но повлиявших на совокупный финансовый результат отчетного года в сумме 1 084 541 тыс. руб.

** уменьшен налоговый актив по налоговому убытку в связи с внесением изменений в расчет по налогу на прибыль прошлых лет, в сумме 279 665 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств, учитываемых при расчете текущего налога на прибыль отчетного года, составило 258 425 тыс. руб.

Сведения об отложенных налоговых активах и обязательствах за 2021 год отражены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020 с учетом корректировки	Отчетный период		Сальдо на 31.12.2021
		начислено	погашено	
Отложенные налоговые обязательства всего, в том числе: *	**2 414 852**	**1 626 677**	**1 539 710**	**2 501 819**
Основные средства и нематериальные активы	407 999	1 372 641	1 110 363	670 277
Основные средства, приобретенные за счет целевого финансирования	59 702	56 677	3 838	112 541
Переоценка ОС	1 947 151	197 359	425 509	1 719 001
Отложенные налоговые активы, в том числе:	**3 697 030**	**4 560 973**	**4 690 797**	**3 567 206**
Доходы будущих периодов (целевое финансирование)	59 702	56 677	3 838	112 541
Оценочные обязательства по отпускам	431 854	119 150	141 933	409 071
Оценочные обязательства на годовое вознаграждение	234 548	168 136	188 216	214 468
Резерв по сомнительным долгам	67 091	26 882	2 151	91 822

Резерв по незавершенным капитальным вложениям	282 602	-	115 726	166 876
Убыток налоговый **	2 565 374	4 121 922	4 224 822	2 462 474
Резерв под снижение стоимости сырья и материалов	44 675	67 780	14 087	98 368
Резерв под снижение стоимости незавершенного производства	11 159	-	24	11 135
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	25	426	-	451
Резерв под снижение стоимости товаров отгруженных	-	-	-	-

* в том числе изменение отложенных налоговых обязательств по основным средствам и нематериальным активам, не учитываемых при расчете текущего налога на прибыль и чистой прибыли отчетного года, но повлиявших на совокупный финансовый результат отчетного года в сумме 659 909 тыс. руб.

** уменьшен налоговый актив по налоговому убытку за счет нераспределенной прибыли в связи с внесением изменений в расчет по налогу на прибыль прошлых лет, в сумме 137 651 тыс. руб.

Итого изменение отложенных налоговых обязательств, учитываемых при расчете текущего налога на прибыль отчетного года, составило 123 800 тыс. руб.

Расшифровка к Отчету о финансовых результатах и расчету текущего налога на прибыль:

№п/п	Наименование показателя	2021г.	2020г.
1.	Бухгалтерский убыток до налогообложения	(17 431 404)	(3 804 464)
2.	Условный доход по налогу на прибыль	(3 486 281)	(760 893)
3.	Постоянный налоговый доход/расход	3 354 653	258 401
4.	Налог на прибыль, в том числе:	131 628	502 492
4.1.	Текущий налог на прибыль (стр.2 + стр.3+стр.4.2.)	-	(4 763)
4.2.	Отложенный налог на прибыль	131 628	507 255
4.2.1.	Изменение отложенных налоговых активов	7 828	(377 241)
4.2.2.	Изменение отложенных налоговых обязательств	123 800	130 014
5.	Прочее	397 966	-
Чистая прибыль		**(16 901 810)**	**(3 301 972)**

7. Оценка финансового состояния

Стоимость чистых активов на начало 2022 года составила 118 755 332 тыс. руб., на конец 2022 года 129 351 548 тыс. руб.

Состояние финансовой устойчивости характеризуется следующими показателями:
- коэффициент текущей ликвидности равен 2,13.
- коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования равен -2,31.
- коэффициент автономии (финансовой независимости) равен 0,29.

8. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже отражены в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы». В составе долгосрочных активов к продаже числятся объекты основных средств, ожидающие выбытия, а также материальные ценности, оставшиеся от вы-

бытия объектов основных средств или иных внеоборотных активов (металлолом, отработанные шины, прочие аналогичные отходы).

тыс. руб.

Отчетная дата	ДАП	
	основные средства, ожидающие выбытия	материальные ценности (металлолом, отработанные шины, прочие аналогичные отходы)
31.12.2022	186 000	17 608
31.12.2021	152 421	39 124

9. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Собственником Предприятия является Департамент городского имущества города Москвы.

Информация о взаимоотношениях с собственником раскрыта в п. 2 «Уставный фонд», п. 6.12 «Получение и использование нераспределенной прибыли, формирование совокупного финансового результата периода», 6.13 «Информация о государственной помощи».

В составе информации о связанных сторонах, раскрывается информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу. Долгосрочные выплаты отсутствовали.

В 2022 году выплаты составили – 52 794,1 тыс. руб., страховые взносы с данных выплат составили – 9 262,7 тыс. руб.

В 2021 году выплаты составили – 33 602,0 тыс. руб., страховые взносы с данных выплат составили – 7 067,9 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

Генеральный директор **Н.А. Асаул**

«___» _____ 2023г.