

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Воловское АТП» за 2022 год (ПБУ 4/99 п.25.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Воловское АТП» за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс. руб.

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПБУ 4/99 п. 31)

Открытое акционерное общество «Воловское автотранспортное предприятие», сокращенное наименование ОАО «Воловское АТП». ОАО «Воловское АТП» учреждено Администрацией Воловского муниципального района Липецкой области, создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральными законами «Об акционерных обществах», «О приватизации государственного и муниципального имущества» и является коммерческой организацией. С момента государственной регистрации ОАО «Воловское АТП» является правопреемником прав и обязанностей Воловского муниципального унитарного автотранспортного предприятия.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ. Юридический адрес Общества (место нахождения): 399574 Липецкая область, Воловский район, с. Васильевка, ул. Парковая д. 13

Фактический адрес Общества (место нахождения): 399574 Липецкая область, Воловский район, с. Васильевка, ул. Парковая д. 13

Основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ: 1094807000705

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС: ИНН 4807013630 КПП 480101001

Общество учреждено в 2009 году соответствии со статьями 7, 9 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Уставный капитал Общества составляет 5806000 рублей.

Владельцем акций Общества (владеющими более 25 % акций), являются:

Администрация Воловского муниципального района – 58060 шт., что составляет 100 % долей Уставного капитала;

Прибыль на 1 акцию – 0,6 руб.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 49.31.21 – Перевозки пригородные регулярные пассажирские автобусами (автомобилями), подчиняющиеся расписанию

ОКВЭД 49.39.11 - Перевозки междугородные регулярные пассажирские автобусами, подчиняющиеся расписанию

Обществу выданы следующие лицензии:

№ АК-48-000200 от 15.05.2019г. на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами.

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2022 году составила 39 человек, в 2021 году 39 человек.

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, надзор и контроль, за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров назначен Постановлением Администрации Воловского муниципального района Липецкой области № 139 от 13.04.2009 года.

В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2022 входят:

Члены Совета директоров – Печерская М.П. начальник отдела имущественных и земельных отношений администрации Воловского муниципального района

Трубников А.Н. – зам. начальника отдела организационно-правовой работы администрации Воловского муниципального района

Пикалов Р.И.. – директор ОАО «Воловское АТП»

Кладова Г.Н – главный бухгалтер ОАО «Воловское АТП»

Председатель Совета директоров – Кузнецов А.Е (зам. главы администрации Воловского муниципального района) назначен Постановлением Администрации Воловского муниципального района Липецкой области № 132 от 05.04.2022 года

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год. Вознаграждение членам Совета директоров Общества по итогам работы предприятия за 2022 год не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является директор. В 2022 году и по настоящее время директором Общества является Пикалов Роман Иванович, срок полномочий продлен Постановлением Администрации Воловского муниципального района № 421 от 06.10.2022 года. Содержание Контракта с директором соответствует действующему законодательству. Сведения о генеральном директоре Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о ревизионной комиссии Общества, которое утверждается общим собранием акционеров.

12. Состав ревизионной комиссии утвержден Постановлением № 54 от 18.02.2021 г.

ФИО	должность
Стародубцев А.В.	Механик ОАО «Воловское АТП»
Скрябина О.В.	начальник отдела социально экономического развития администрации Воловского муниципального района
Солдатова Н.Н.	главный специалист отдела финансов администрации Воловского муниципального района

2.БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год является пересмотренной в связи с технической ошибкой.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской

отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления членам совета директоров, акционерам организации и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря. (Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 п.18)

3.1. Основа составления отчётности.

Бухгалтерская отчётность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 14.12.2020 № 74А. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

3.2. Допущение непрерывности деятельности.

У Общества не существует сомнений относительно способности и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности. Стоимость чистых активов на 31.12.2022 г. составляет 13896 тыс.руб. (на 31.12.2021 – 12260 тыс.руб.). Величина чистых активов превышает размер уставного капитала. Общество не предполагает прекращения деятельности, а планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года, наращивать прибыль за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаров (работ, услуг), других товарно-материальных ценностей. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3.3. Связанные стороны.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

3.4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Принятые сроки полезного использования для

основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Наименование	В годах/месяцах
Здания	80/960
Сооружения	30/360
Транспорт	10/120

Амортизация не начисляется в том числе по:

-земельным участкам;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

3.5. Материально-производственные запасы (ПБУ 5/01 п.27)

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление. ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов. ГСМ списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость не превышает 40 тыс. руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии определяется по себестоимости единицы

3.6. Расходы (ПБУ 10/99 п.20)

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. (по методу начисления).

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), отражаются на счете 20 "Основное производство».

Затраты, связанные с управлением организацией, которые напрямую не связаны с производственным процессом, но участвуют в формировании себестоимости производимых товаров или услуг учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в полном объеме списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с кредита счета 25.

Прочие расходы учитываются на сч 91.02 «Прочие расходы»

3.7. Доходы (ПБУ 9/99 № 32н)

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка,

принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

3.8.Порядок признания выручки организации (ПБУ 9/99 п.17.(а), ПБУ 9/99 п. 12)

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.

3.9.Резерв по сомнительным долгам

В Обществе создан «Резерв по сомнительным долгам»

Обороты счета 63 за 2022 г.

Счет Контрагенты	Оборот Кт	91	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
ООО "Предприятие "Управляющая компания"	180 698,43	180 698,43		180 698,43

4.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 2.1. «Наличие и движение основных средств»; 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»; 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»; 2.4. «Иное использование основных средств» (ПБУ 6/01 п. 32).

Корректировка стоимости основных средств в части изменения параметров амортизации по самортизируемым основным средствам при применении нового стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022г., после отчетного периода 2021г.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строк и	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	10 798	5 807	16 605
Итого по разделу I	1100	10 798	5 807	16 605
БАЛАНС	1600	12 266	5 807	18 073
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 467)	2 390	(77)
Итого по разделу III	1300	9 870	2 390	12 260
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	0	4 009	4 009
Итого по разделу IV	1400	0	4 009	4 009
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	2 396	-592	1 804
Итого по разделу V	1500	2 396	-592	1 804
БАЛАНС	1700	12 266	5 807	18 073

На 31.12.2022г. первоначальная стоимость всех ОС составляет 50526,5 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет 29960 тыс.руб. Остаточная стоимость ОС составляет 20566,5 тыс. руб.

Земельный участок в стадии регистрации 88,2 тыс.руб.

За 2022 г.:

- поступления объектов ОС в 2022г.

легковой автомобиль LADA 210740 (б/У) – 145тыс.руб. для хозяйственных нужд организации.

-выбытие ОС произведено

Автобус ЛиАЗ № АС 764 48 на сумму 2873 тыс. руб.

Автобус ЛиАЗ № АВ 006 48 на сумму 2667,9 тыс.руб

Автобус Форд Транзит в количестве 2 шт на сумму – 4108,4 тыс.руб.

В декабре 2022 года была проведена переоценка зданий. Исполнитель - Частнопрактикующий оценщик Безбородова Наталия Евгениевна ИНН 482303891739 адрес: Липецкая обл., ул.

Мистюкова д.14 кв. 20 тел. 8-951-301-21-63

Результаты переоценки

Здания	Первоначальная балансовая стоимость объекта до переоценки на 31.12.2021	Первоначальная балансовая стоимость объекта после переоценки на 31.12.2022
Мастерская ремонтная	12517200	15896264
Контора диспетчерская	3345704	4600886
Здание автостанции	5195753	7230154
Здание подстанции	345573	446776
Деревообрабатывающий цех	204112	236321
заправочная	202091	269002
итого	23022956	28679405

Общество арендует 14 ед. автобусов в т.ч. 2 автобуса по договору безвозмездной аренды

марка	гос.номер	период договора	кол-во месяцев	
МБОУ СОШ с.Захаровка				
автобус ГАЗ А67R42	О 210 МК	10.09.2019 по 09.09.2024	32	321901,8
автобус ГАЗ А67R42	О 674 МА	10.09.2019 по 09.09.2024	32	321290,1
автобус ПАЗ 320570-02	Р 971 ВХ	01.09.2022 по 31.08.2027	60	1333333,2
МБОУ СОШ с. Н.Большое				
автобус ГАЗ А67R42	О 197	01.02.2018 по01.02.2023	13	289575
МБОУ СОШ с. Волово				
автобус FORD TRANZIT 28577-03	М 239 ХА	21/04/22 по20.04.2027	60	732731,58
автобус ПАЗ 320570-02	Р 951 ВХ	01.09.2022 по 31.08.2027	60	1333333,2
автобус ПАЗ 32053-70	М 908 ТВ	11.09.2020 по 10.09.2025	44	279555,56
МБОУ СОШ с. Чесночное				
автобус ГАЗ А67R42	О 157ВЕ	01.02.2018 по01.02.2023	13	289575
автобус ПАЗ 32053-70	О 430 НС	12.10.2020 по 11.10.2025	46	865950
автобус ПАЗ 320570-02	Р453 АТ	19.10.2021 по 19.10.2026	58	954583,14
автобус GAZelle NEXT	Р 471 ЕН	29.08.22 по 28.08.27	60	1300060
Администрация Воловского муниципального района				
автобус ГАЗ 333121	Н 324 ХВ	15.09.2021 по 14.09.2026	56	94111,14

5.ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 4.1. «Наличие и движение запасов»; 4.2. «Запасы в залоге». Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

6.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

7.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»; 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»

8.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства	31.12.2021 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	26900,81	84833,25
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		
Денежные эквиваленты		
ИТОГО	26900,81	84833,25

9. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества сформирован из номинальной стоимости акций, который разделен на обыкновенные акции в количестве 58060 штук, номинальной стоимостью 100 рублей каждая. В 2022 г. изменения в Уставном капитале не производились.

Добавочный капитал на 31.12.2022 г. составляет 8132 тыс. руб. и состоит из: добавочный капитал 1685 тыс.руб. и переоценки вне оборотных активов – 6447 тыс.руб.

Резервный капитал - нет.

Непокрытый убыток по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2022 г. составил 42581,49 руб.

10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ФИО физического лица / Наименование организации	Основание, в силу которого лицо признается связанным с Обществом
Основной управленческий персонал	
Пикалов Роман Иванович	директор - единоличный исполнительный орган Общества
Кладова Галина Николаевна	Главный бухгалтер, член совета директоров

Вознаграждения, причитающиеся основному управленческому персоналу, выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами.

Выплаты управленческому персоналу имели краткосрочный характер и размер не ниже МРОТ.

Между связанными лицами не совершались финансово-хозяйственные операции такие как:

- займы полученные и выданные

- договоры купли-продажи

- выданы поручительства

- прочее

Просроченная задолженность отсутствует. Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственной помощи в 2022 г. Общество не получало.

12. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи». Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2022 году составила 20204 тыс. руб. За 2022 г. выручка увеличилась на 2490 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2021 г., которая составляла 17714 тыс.руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021г
ПРИГОРОДНЫЕ ПЕРЕВОЗКИ	11988,5	10621,8
МЕЖДУГОРОДНЫЕ ПЕРЕВОЗКИ	6735,4	6067,4
МЕЖОБЛАСТНЫЕ ПЕРЕВОЗКИ	1480	1025
Всего строки 2110 «Отчета о финансовых результатах»	20203,9	17714,2

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видам деятельности в 2022 году составила 29345 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	10122	9405
Оплата труда	9015	8142
Отчисления соц.	2762	2499
Амортизация	2396	1372
Прочие затраты (сч.25)	5051	6486
Всего строки 2120 «Отчета о финансовых результатах»	29346	27904

Расходы, связанные с основными видами деятельности распределялись по видам производимой продукции на затратных счетах:

- по счету 20 "Основное производство";

По элементам затрат всего 29346 тыс.руб.

в том числе:

- материальные затраты – 10122 тыс.руб.;

- затраты на оплату труда – 9015 тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды -2762 тыс.руб.;

- амортизация – 2396 тыс.руб.;

- прочие затраты –5051тыс.руб.

За 2022 г. прибыль (убыток) от продаж

За 2022 г. убыток от продаж составил 9141 тыс.руб. Он уменьшился по сравнению с убытком предыдущего 2021 г., который составлял 10190 тыс.руб.

Доходы от участия в других организациях – нет.

Проценты к получению - нет

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». (тыс.руб.)

	2022 г	2021 г
Прочие доходы		41
Доходы от реализации лома при утилизации ОС	255,9	11,4
Субсидия на покрытие убытков	9468,1	7979,8

контракт №08465000001200000310001 от 29.05.2020 года «Волово- Липецк»		2626,7
Аренда помещения	6	72
Услуги по договору % от продажи пассажирских билетов	306,6	424,1
Итого	10036,6	11155,3

Прочие расходы – 563,1тыс.руб.

	2022 г	2021 г
Прочие расходы всего	(57,3)	(233,5)
Услуги банка	(40,4)	(66)
Окончательный расчет с отчислениями	(259,6)	(364,5)
Отчисления в оценочные резервы	(180,7)	
Услуги по переоценке	(25)	(25)

Прибыль до налогообложения

Прибыль (убыток) до налогообложения в 2022 г. составила 333 тыс. руб. В 2021 г. – 253 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2022 г. – (297,8) тыс. руб.
- 2021 год- (280,9) тыс.руб.

Финансовый результат

Чистая прибыль года

- 2022 год 35 тыс. руб.
- 2021 год (253,2) тыс.руб.

13. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПБУ 23/2011)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2022г:

Расчетный счет - 15 тыс. руб.

Касса – 12 тыс.руб.

В 2022 году от текущей деятельности поступило 20 049 тыс. руб.

Прочие поступления составили 9 601 тыс.руб., в т.ч.

- субсидия на покрытие убытков – 9468,1

- возврат обеспечения контракта- 83,1

- возврат из подотчета – 49,8

Израсходовано на текущие операции 16 246 тыс. руб., на оплату труда 7 890 тыс.руб., на прочие цели 5 572 тыс.руб., в т.ч

Операция	Сумма, тыс.руб.
Госпошлина	5,0
Налоги и взносы	4 868,0
Обеспечение контракта	25 ,0
Пени	37 ,8
Перечисление денежных средств комитенту	635,0

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражается без учета НДС.

14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И ИХ ИЗМЕНЕНИИ (ПБУ 8/2010)

За 2022 год Общество не участвовало в судебных процессах.

Непредъявленных претензий или санкций, рассматриваемых Обществом на 31 декабря 2022 года, не было. Также, нам не известно о каких-либо претензиях и санкциях, которые могут быть предъявлены, но не предъявлены Обществу за период с 1 января 2022 года по настоящее время.

15. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98)

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

16. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгало договоры с существенными заказчиками и покупателями, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

На фоне политических событий, происходящих в мире, с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, ослабление рубля по отношению к доллару США и евро. Данные события с высокой долей вероятности могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе, привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, дальнейшему ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального банка России до 20% с 28 февраля 2022 года и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты.

На момент представления данной бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность Общества.

Сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Общество расценивает текущую ситуацию в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ потенциального влияния волатильных микро и макроэкономических условий на будущие операционные и финансовые результаты деятельности Общества.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

17.1 Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.
- Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

17.2 Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;

17.3 Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рисков образующих факторов находятся вне контроля Общества.

17.4. Экологические риски

Деятельность Общества не оказывает нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

17.5. Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2022 году в России составляет не менее 15%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по

сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

17.6. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает сделки с Импортерами.

17.7. Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и в какой то степени и на деятельность Общества.

17.8. Кредитный риск

Кредитный риск Общества — отсутствует.

17.9. Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет в случае получения Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска малая.

17.10. Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены в соответствии существующего Законодательства. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Директор
ОАО «Воловское АТП»

Р.И. Пикалов

26.06.2023 г.