

Акционерное общество  
«Николаевское автотранспортное предприятие»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту  
о финансовых результатах  
за 2023 год**

**1. Общие сведения.**

На основании распоряжения Министерства государственного имущества и земельных отношений Ульяновской области от 08.12.2006 года за № 684-Р «Об условиях приватизации ОГУП «Николаевское АТП» с 01.01.2007 года ОАО «Николаевское АТП» преобразовано путем приватизации в открытое акционерное общество «Николаевское автотранспортное предприятие» с уставным капиталом 1123000 (Один миллион сто двадцать три тысячи) рублей, разделенным на 1123 именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

ОАО «Николаевское АТП» зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной службы № 6 по Ульяновской области 28 декабря 2006 года за № 1067311006058 и присвоен ИНН - 7311006449 ; КПП - 731101001; Юридический адрес: Ульяновская область, Николаевский район, р.п. Николаевка, ул. Железнодорожная, д.1.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества и Генеральный директор Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия.

Целью создания Общества является удовлетворение общественных потребностей в производимой Обществом работах, услугах и извлечение прибыли.

Основной деятельностью предприятия является перевозка пассажиров автобусами в городах, рабочих поселках и иных населенных пунктах, а также между ними; транспортные услуги населению и предприятиям.

Согласно Решения № 7 от 26 января 2010 года единственного акционера ОАО «Николаевское АТП» увеличен уставный капитал путем размещения дополнительных 2733 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая путем закрытой подписки на общую сумму 2733 (Два миллиона семьсот тридцать три тысячи) рублей.

**Общая стоимость уставного капитала на 01.01.2024 года составляет 3856,0 (Три тысячи восемьсот пятьдесят шесть) тысяч рублей.**

Согласно Распоряжения №883-р от 30 июня 2016 года (решение № 22 единственного акционера ОАО «Николаевское АТП» утвержден Устав Общества в новой редакции и переименовано Общество акционерное. Лист записи ЕГРЮЛ от 07.09.2016 года Акционерное общество-организационно-правовая форма-непубличное акционерное общество.

Бухгалтерский баланс и финансовая отчетность организации составлена по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ), регламентируемых Федеральным законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.2011.

Количество учредителей: до 23.08.2023г. - Министерство транспорта Ульяновской области, учитывая, что 100% акций Акционерного общества «Николаевское автотранспортное предприятие» принадлежит Ульяновской области в лице Министерства транспорта Ульяновской области.

С 23.08.2023г.- Министерство имущественных отношений и архитектуры Ульяновской области, 100% акций Акционерного общества «Николаевское автотранспортное предприятие» принадлежит Ульяновской области в лице Министерства имущественных отношений и архитектуры Ульяновской области

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

. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 19 человек.

. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

. Предприятие услуги по перевозкам пассажиров осуществляло в 2023 году с 10 (десятью) автобусами.

Решением №41 от 29.06.2023 единственного акционера была избрана ревизионная комиссия в составе:

- Григорьева Татьяна Николаевна – главный консультант департамента финансового, правового и административного обеспечения Министерства транспорта Ульяновской области
- Филимонова Елена Геннадьевна – референт департамента финансового, правового и административного обеспечения Министерства транспорта Ульяновской области.
- Христиничик Анна Александровна- аналитик отдела воздушного, водного, железнодорожного транспорта и развития транспортного комплекса департамента транспорта Министерства транспорта Ульяновской области

## 2.Информация об аффилированных лицах.

30 июня 2022 года общим собранием акционерного общества и решением №40 единственного акционера АО «Николаевское АТП» была рассмотрена финансовая отчетность организации за 2021 год и Годовой отчёт АО «Николаевское АТП» за 2021г.Было принято решение утвердить финансовую отчетность организации за 2021г, в том числе и отчёт о финансовых результатах, Годовой отчёт за 2021г. не утверждать в связи с наличием просроченной кредиторской задолженностью. Собрание постановило не утверждать распределение прибыли Общества за 2021 год в с связи с её отсутствием. Дивиденды по обыкновенным именованным бездокументарным акциям Общества не начислять и не выплачивать. Убыток, полученный по результатам финансового 2021 года, подлежит погашению за счёт разрешённых источников в установленном порядке.

Генеральным директором Общества избран Плешаков Сергей Михайлович, сроком на 3 года, начиная с 30.06.2022г.

Совет директоров оставлен в том же составе:

**Воронцов Сергей Сергеевич**- Лицо является председателем Совета Директоров.

-доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества -0%;

-доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества - 0%.

**Чибисов Юрий Юрьевич** – Лицо является членом Совета Директоров.

-доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества -0%;

-доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества - 0%.

**Любавин Михаил Викторович** - Лицо является членом Совета Директоров.

-доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества -0%;

-доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества - 0%.

**Плешаков Сергей Михайлович**- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества

- Лицо является членом Совета Директоров.

-доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества -0%;

-доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества - 0%.

**Денисова Татьяна Анатольевна** - Лицо является членом Совета Директоров.

-доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества -0%;

-доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества - 0%.

29 июня 2023 года общим собранием акционерного общества и решением №41 единственного акционера АО «Николаевское АТП» была рассмотрена финансовая отчетность организации за 2022 год и Годовой отчёт АО «Николаевское АТП» за 2022г.Было принято решение утвердить годовой отчёт Общества за 2022г,финансовую отчетность организации за 2022г, в том числе и отчёт о финансовых результатах,. Собрание постановило утвердить распределение прибыли Общества за 2022 год на покрытие убытков прошлых лет в размере 1179тыс.руб. (100%). Дивиденды по обыкновенным именованным бездокументарным акциям Общества не начислять и не выплачивать.

Совет директоров избрать в составе:

**Воронцов Сергей Сергеевич**- Лицо является председателем Совета Директоров.

-доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества -0%;  
-доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества -0%.

**Чибисов Юрий Юрьевич** – Лицо является членом Совета Директоров.

-доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества -0%;  
-доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества -0%.

**Любавин Михаил Викторович** - Лицо является членом Совета Директоров.

-доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества -0%;  
-доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества -0%.

**Плешаков Сергей Михайлович**- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества

- Лицо является членом Совета Директоров.  
-доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества -0%;  
-доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества -0%.

**Денисова Татьяна Анатольевна** - Лицо является членом Совета Директоров.

-доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества -0%;  
-доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества -0%.

### **3. Основные положения учетной политики.**

Учетная политика предприятия на 2023 год утверждена приказом директора №95 от 24 декабря 2022 года.

Для формирования полной и достоверной информации о деятельности предприятия и его имущественном положении в 2023 году применялись следующие методы ведения бухгалтерского учета.

3.1. По основным средствам применялся линейный способ начисления амортизации в течение срока их полезного использования

3.2 Затраты на ремонт основных средств, списывались на себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы

3.3. Создавалось оценочное обязательство предстоящих расходов и платежей на выплату отпускных в целях бухгалтерского учета. По состоянию на 31.12.2023 года проведена инвентаризация оценочного обязательства на основании чего было произведено доначисление, остаток на конец отчетного периода отражен в бухгалтерской отчетности.

3.4. Бухгалтерский учет велся с использованием автоматизированных информационных систем «1С: Бухгалтерия 8.3»

3.5. Доходы и расходы для целей налогового учета определялись по кассовому методу .

3.6. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности перед составлением годового отчета была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества.

### **4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год.**

Предприятием обслуживается 14 автобусных маршрута (2 городских, 9 пригородных, 3 междугородных автобусных маршрутов), на которых выполнено 7592 рейсов. Для осуществления своей деятельности предприятие располагает подвижным составом в количестве 10 единиц.

Тариф на 1 км. пробега был увеличен по междугородним и пригородным маршрутам с 21.09.2022г. - 2 рублей 80 копеек.  
16.09.2023г. до 2 рублей 90 копеек

В отчетном году выручка АО «Николаевское АТП» составила:

- . По основному виду деятельности «Перевозка пассажиров» 19299,0тыс.руб..
- . По заказным перевозкам – 1013,0тыс.рублей.

Доходы от оказания услуг по перевозке пассажиров, полученные в результате заключенных контрактов, признаются в бухгалтерском учете на конец каждого отчетного периода, предусмотренного в контрактах, т.е. в последний день отчетного месяца или в день окончания действия контракта.

Наличная выручка от оказания услуг признаётся в момент оприходования в кассе Общества.

| Показатели   | 2023год | 2022 год | Отклонения |        |
|--|---------|----------|------------|--------|
|  |         |          | абсол.     | в %    |
| <b>Выручка всего</b>                                 | 20312   | 17708    | 2604       | +14,7  |
| <b>от перевозок:</b>                                 | 20312   | 17708    | 2604       | +14,7  |
| - город  | 516     | 328      | 188        | +57,3  |
| - пригород   | 4498    | 3981     | 517        | +13,0  |
| -межгород  | 14285   | 12236    | 2049       | +16,7  |
| - заказные   | 1013    | 1163     | -150       | -13,0  |
| <b>Себестоимость</b>                                 | (17250) | (14318)  | 2932       | +20,5  |
| -амортизация основных средств                        | (2469)  | (2233)   | 236        | -10,6  |
| - материальные затраты                               | (5736)  | (4738)   | 998        | +21,1  |
| - оплата труда                                       | (5550)  | (4684)   | 866        | +18,5  |
| - отчисления в фонды                                 | (1697)  | (1441)   | 256        | +17,8  |
| -проценты за реализацию билетов                      | (1135)  | (1004)   | 131        | +13,0  |
| -прочие расходы                                      | (663)   | (218)    | 445        | +204,1 |
| <b>Валовая прибыль (убыток). в том числе:</b>        | 3062    | 3390     | -328       | -10,0  |
| <b>Управленческие расходы</b>                        | (3472)  | (3616)   | -144       | -4,0   |
| -амортизация   | (9)     | (58)     | -49        | -84,0  |
| -оплата труда  | (1950)  | (1876)   | 74         | +3,9   |
| - отчисления в фонды                                 | (595)   | (567)    | 28         | +4,9   |
| - электроэнергия, газоснабжение, связь ,охрана ит.п. | (467)   | (484)    | -17        | -3,5   |
| -прочее  | (451)   | (631)    | -180       | -28,5  |
| <b>Прочие доходы, в том числе:</b>                   | 686     | 917      | -231       | -25,0  |
| Субсидии всего:                                      | 49      | 726      | -677       | -95,0  |
| В том числе:   |         | 680      | -680       |        |

|  |               |              |             |               |
|--|---------------|--------------|-------------|---------------|
| - на возм. выпад. доходов из них   | 0             | 46           | 3           | -100          |
| - средства за льготников   | 49            |              |             | +6,5          |
| -Доходы от аренды имущества  | 191           | 175          | 16          | +9,1          |
| -Уступка прав требования   | 350           | 0            | 350         | +350,0        |
| - Доходы от прочего вида деятельности  | 16            | 11           | 5           | +45,4         |
| -Доходы от списания ОС   | 74            | 0            | 74          | +74,0         |
| -Прочее  | 6             | 5            | 1           | +20,0         |
| <b>Проценты к уплате</b>   | <b>(90)</b>   | <b>0</b>     | <b>90</b>   | <b>+100,0</b> |
| <b>Прочие расходы всего, в т. ч.</b>   | <b>(573)</b>  | <b>(195)</b> | <b>378</b>  | <b>+193,8</b> |
| -,пени, штрафы   | 0             | (26)         | 26          | -100,0        |
| -Реализация прав требования  | (350)         | 0            | 350         | +100,0        |
| -Выплаты социального характера работникам согласно кол. договора             | (28)          | (40)         | -12         | -30,0         |
| -Расчетно-кассовое обслуживание  | (157)         | (109)        | 48          | +44,0         |
| -Возврат ФСС   | 0             | (7)          | -7          | -100,0        |
| Расходы от списания ОС   | (24)          | 0            | 24          | +24,0         |
| -списание сальдо по взносам за загрязнение окружающей среды по акту проверки | 0             | (11)         | -11         | -100,0        |
| -Прочие  | (14)          | (2)          | 12          | +700,0        |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>  | <b>(387)</b>  | <b>496</b>   | <b>-883</b> | <b>-178,0</b> |
| <b>Налог на прибыль (УСНО)</b>   | <b>(202)-</b> | <b>(183)</b> | <b>19</b>   | <b>+10,4</b>  |
| <b>Чистая прибыль</b>  | <b>(589)</b>  | <b>313</b>   | <b>-902</b> | <b>-288,2</b> |

2023 год Общество завершило с убытком 589,0 тыс.руб..

На финансовый результат повлияло отсутствие субсидий на недополученные доходы, увеличение расходов на оплату труда в связи с повышением зарплаты, увеличение расходов на зап.части и ГСМ в связи с увеличением их стоимости..

В 2023 году Обществом заключены муниципальные контракты с администрацией Николаевского района на оказание услуг по перевозке пассажиров по муниципальным маршрутам  
28.06.2023 на период с 01.07.2023 по 31.12.2023г. на сумму 1 578,0тыс. руб.  
22.12.2023 на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 на сумму 1 484,0тыс.руб.

#### Информация об операциях с акционером Общества :

Дебетовое сальдо на начало отчётного года с Министерство транспорта составило 33,0тыс.руб. которое состоит из сумм обеспечений по контрактам №157 от 26.12.2022 в размере 11,0тыс.руб. и 22,0тыс.руб. по контракт №101 от 27.06.2022г. Обеспечение было возвращено 17.01.2023 и 27.04.2023 соответственно.

В отчётном году с Министерством транспорта Ульяновской области заключены государственные контракты:

№157 от 26.12.2022г. на период с 01.01.2023 по 31.03.2023 на сумму 2 187,0 тыс.руб. услуги оказаны на сумму 2 150,0 тыс.руб. На изменение суммы контракта составлено доп.соглашение №1

от 25.04.2023г. Обеспечение по контракту в размере 11,0тыс.руб. (0,5% от суммы контракта) было перечислено 17.02.2023г. ,возвращено заказчиком 19.04.2023.

№82 от 27.02.2023 на период с 01.04.2023 по 30.06.2023 на сумму 2 211,0тыс.руб. . Услуги оказаны на сумму 2175,0тыс.руб. Соглашение о расторжении контракта от 18.06.2023.

Обеспечение по контракту в размере 11,0тыс.руб. (0,5% от суммы контракта) было перечислено 17.02.2023г. ,возвращено заказчиком 19.07.2023

№136 от 28.06.2023 на период с 01.07.2023 по 02.07.2023 на сумму 49,0тыс.руб. Услуги оказаны на сумму 37,0тыс.руб., Соглашение о расторжении контракта от 28.06.2023г. Обеспечение не требовалось.

№156 от 03.07.2023 на период с 03.07.2023 по 30.09.2023 на сумму 2 186,0тыс.руб. Услуги оказаны на сумму 2 126,0тыс.руб. Соглашение о расторжении контракта от 27.10.2023.

Обеспечение по контракту в размере 11,0тыс.руб. (0,5% от суммы контракта) было перечислено 22.06.2023г. ,возвращено заказчиком 30.10.2023

№184 от 26.09.2023 на период с 01.10.2023 по 14.12.2023 на сумму 2043,0 тыс.руб. Услуги оказаны на сумму 1 774,0тыс.руб. Соглашение о расторжении контракта от 20.12.2023г.

Обеспечение по контракту в размере 11,0тыс.руб. (0,5% от суммы контракта) было перечислено 19.09.2023г. ,возвращено заказчиком 21.12.2023

№218 от 12.12.2023 на период с 15.12.2023 по 31.12.2023 на сумму 413,0тыс.руб. Услуги оказаны на 413,0тыс.руб. Обеспечение не требовалось.

№223 от 25.12.2023 на период с 01.01.2024 по 30..06.2024г. на сумму 4422,0 тыс.руб. Обеспечение контракта в размере 22,0тыс.руб. было перечислено 15.12.2023г.

Дебетовое сальдо на 31.12.2023г. по расчётам с Министерством транспорта Ульяновской области оставляет 22,0тыс.руб. (обеспечение контракта №223 от 25.12.2023г.)

## 5.Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 50 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

- 1)Здания -- свыше 30 лет
- 2)Сооружения- - свыше 30 лет
- 3)Машины и оборудование (кроме офисного)- От 3 лет до 30 лет
- 4)Транспортные средства - От 5 лет до 10 лет
- 5)Офисное оборудование- От 2 лет до 150 лет

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

| Наименование      | Первоначальная стоимость (тыс.руб.) | Увеличение Стоимости (тыс.руб.) | Накопленная амортизация (тыс.руб.) | Списание амортизации (тыс.руб.) | Балансовая стоимость на 31.12.2023 (тыс.руб.) |
|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---|
| Земельные участки | 250                                 |                                 |                                    |                                 | 250   |

|  |        |      |          |        |       |
|--|--------|------|----------|--------|-------|
| Здания                                 | 2460   | 778  | (1 666)  |        | 1 572 |
| Сооружения                             | 178    |      | (178)    |        | 0     |
| Транспортные средства                  | 16 858 | 4960 | (10 642) | (1284) | 9892  |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 96     |      | (59)     |        | 37    |
| Офисное оборудование                   | 42     |      | (42)     |        | 0     |
| Итого                                  | 19 884 | 5738 | (12 587) | (1284) | 11751 |

В январе 2023 Организация обнаружила работающие ОС, которые по данным бухучета были полностью амортизированы. Переход на ФСБУ 6 по этим ОС на 31.12.2021 не выполнялся, СПИ не пересматривался. Исходя из п. 32, п. 37 ФСБУ 6/2020, п. 51 МСФО (IAS) 16, если основное средство продолжает эксплуатироваться, но в учете оно полностью амортизировано, это означает, что организация должна пересмотреть СПИ и пересчитать амортизацию таким образом, чтобы только к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной нулю или равной его ликвидационной стоимости (в случае ее определения). На 31.01.2023 по ОС пересмотрен СПИ и ликвидационная стоимость. Было проведено восстановление амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6, доначисление амортизации за 2022, доначисление амортизации за январь 2023г.

В феврале 2023 года была проведена модернизация второй части крыши здания ремонтной мастерской на сумму 778,0тыс рублей:

- были приобретены пиломатериалы, профнастил и другие сопутствующие строительные материалы на сумму 346,0тыс.руб..

- строительные работы выполнены по договору подряда с налогоплательщиком на непрофессиональный доход Ивановым В.С. на сумму 432,0 тыс.руб.

После ввода в эксплуатацию объекта, первоначальная стоимость здания была увеличена на 778,0 тыс.руб. Срок полезного использования не увеличивался, так как уже был увеличен в прошлом году, после проведения модернизации первой части крыши здания.

В 2023 году было приобретено два автобуса для осуществления основной деятельности:

28.04.2023г по договору купли-продажи транспортного средства №23/23 от 29.03.2023 Обществом был приобретён у АО «ПАТП-1» автобус ПАЗ 32053 2015 г.в. по стоимости 350,0тыс.руб. 28.04.2023г. между Обществом, АО «ПАТП-1» и ООО «ПАТП-2» был заключен договор уступки права требования №24/23 от 28.04.2023г. . 04.05.2023г. автобус был введён в эксплуатацию по первоначальной стоимости 352,5 тыс.руб. (включена стоимость госпошлины за регистрацию в ГИБДД). СПИ 60 месяцев, ликвидационная стоимость 50,0тыс.руб.

07.11.2023г по договору поставки автомобиля №4149 от 07.11.2023г. был приобретён автобус Газель Нехт (ГАЗ А65R52) по стоимости 4605,0тыс.руб. 13.11.2023 автобус был введён в эксплуатацию по первоначальной стоимости 4605,0тыс.руб. СПИ 60 месяцев, ликвидационная стоимость определена 1000,0тыс.руб. Оплата осуществлена за счёт собственных средств Общества в размере 1105,0тыс.руб., и за счёт кредитных средств 3500,0тыс.руб.

В марте отчётного года в результате физического и морального износа был списан автобус ПАЗ 32053 2013 года выпуска с нулевой остаточной стоимостью. Первоначальная стоимость составляла 1284,0 тыс.руб. Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2023 год составил 50 тыс. руб.

#### 6. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения;

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Зап.части               | 188           | 219           | 211           |
| 2 | ГСМ                     | 66            | 56            | 113           |
| 3 | Материалы               | 36            | 70            | 119           |
|   | <b>ИТОГО</b>            | <b>290</b>    | <b>345</b>    | <b>443</b>    |

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

По состоянию на 31.12.2023г. была проведена проверка на обесценение МПЗ. В виду отсутствия признаков обесценения резерв под снижение МПЗ не создавался.

### 7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

| № | Наименование показателя              | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Расчёты с покупателями и заказчиками | 861           | 759           | 386           |
| 2 | Расчёты по налогам и сборам          |               |               | 20            |
|   | <b>ИТОГО</b>                         | <b>861</b>    | <b>759</b>    | <b>406</b>    |

| Величина дебиторской задолженности | Наименование дебитора, его юридический адрес  | Срок возникновения | Меры, принятые ОАО погашению задолженнос |
|------------------------------------|---|--------------------|--|
| 606                                | ООО «ПАТП-2»  | Декабрь 2023 г.    | Оплата в январе 2024г.                   |
| 12                                 | АО«Пензенское об.а/вокзал.»   | Декабрь 2023 г.    | Оплата в январе 2024г.                   |
| 134                                | ООО «Тат-Нефть»   | Декабрь 2023 г.    | Оплата в январе 2024г.                   |
| 22                                 | МИНИСТЕРСТВО<br>ТРАНСПОРТА УЛЬЯНОВСКОЙ<br>ОБЛАСТИ   | Декабрь 2023 г.    | Оплата в январе 2024г.                   |
| 23                                 | ООО «Институт экологии»   | Декабрь 2023 г.    | Оплата в январе 2024г.                   |
| 9                                  | ООО «РН-Карт»   | Декабрь 2023 г.    | Оплата в январе 2024г.                   |
| 15                                 | ООО "Газпром межрегионгаз<br>Ульяновск"   | Декабрь 2023 г.    | Оплата в январе 2024г.                   |
| 38                                 | УФК по Ульяновской области<br>(Упр.фин.адм.мун.обр.<br>Николаев.район Ул.обл.,<br>Администрация МО Николаевск | Декабрь 2023 г.    | Оплата в январе 2024г.                   |
| 2                                  | ГЛОНАСС АО  | Декабрь 2023 г.    | Оплата в январе 2024г.                   |
| <b>861</b>                         | <b>Итого</b>  |                    |  |

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

| № | Наименование показателя   | Сумма на 31.12.2023, тыс.руб. | Сумма на 31.12.2022, тыс.руб. | Сумма на 31.12.2021, тыс.руб. |
|---|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Касса организации   | 27                            | 35                            | 23                            |
| 2 | 40602810569000000010<br>Ульяновское отделение №8588<br>ПАО Сбербанк               | 9                             | 5                             | 0                             |
| 3 | 40702810469080101450<br>Ульяновское отделение №8588<br>ПАО Сбербанк               | 1374                          | 187                           | 172                           |
| 4 | 40702810300103620063,АО<br>Банк «Венец»   | 0                             | 0                             | 3                             |
| 5 | Перечисление средств во вклад(депозит) по договору 85881311341.ПУ00 от 30.12.2022 | 0                             | 1500                          | 0                             |
|   | <b>ИТОГО</b>  | <b>1410</b>                   | <b>1727</b>                   | <b>198</b>                    |

Временно свободные денежные средства, Общество 31.07.2023г. разместило в Ульяновском отделении №8588 ПАО Сбербанк по договору 8588818425.ПУ00 от 31.07.2023 в «Депозит классический онлайн» 1000000 руб. на срок 15 дней под 5,88% годовых. Депозит закрыт по истечении срока 15.08.2023г. Доходы по вкладу в размере 2,4тыс.руб. отнесены на прочие доходы в соответствующем периоде.

#### 9.Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов:

| Наименование           | Сумма,тыс.руб. |
|------------------------|----------------|
| Страхование пассажиров | 5              |
| Страховка автобусов    | 68             |
| Итого:                 | 73             |

#### 10.Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. Изменений уставного капитала в отчётном периоде не происходило.

#### 11. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма вклада в имущество Общества от акционера, которая на 31.12.2023г. составила 8919,0тыс.руб.

Она сложилась за счет поступления 10.12.2021. вклада в имущество Общества от акционера Общества (Министерства транспорта Ульяновской области) в виде автомобиля GAZelle Next 2021 года выпуска, общей стоимостью 2 260,0тыс.руб., согласно договора №123 от 10.12.2021г., 30.12.2021г. от этого же акционера автобуса ПАЗ 32053-22 2021 года выпуска, общей стоимостью 2649,0тыс.руб. рубля, согласно договора №133 от 30.12.2021г. и поступления 20.08.2021г. от этого же акционера безвозмездного вклада в имущество Общества в денежной форме в размере 300,0тыс.руб. и 23.08.2021 в размере 708,0тыс. рублей согласно соглашения №104 от 13.08.2021г.,07.12.2021г. в размере 525,0тыс.руб. рублей, согласно соглашения №119 от 03.12.2021г.

В отчётном периоде изменений не происходило.

## 12. Резервный капитал.

Изменений резервного капитала в отчетном периоде не происходило.

## 13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Согласно решения единственного акционера №41 от 29.06.2023 утверждено распределение прибыли за 2022 год на покрытие убытков прошлых лет 1179,0 тыс.руб.  
В бухгалтерском учете эта операция отражена 29.06.2023 проводкой Д 84.01 Кт 84.02 .

## 14. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

### 14.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

| № | Наименование показателя   | Валюта   | Срок погашения по договору | На 31.12.23 |
|---|---|----------|----------------------------|-------------|
| 1 | Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе: |          |                            | 2 227,00    |
|   | Не возобновляемая кредитная линия   | Тыс.Руб. | 01.01.2025-27.08.2026      | 2 227,00    |

### 14.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

| № | Наименование показателя   | Валюта   | Срок погашения по договору | На 31.12.23 |
|---|---|----------|----------------------------|-------------|
| 1 | Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе: |          |                            | 1273,0      |
|   | Не возобновляемая кредитная линия   | Тыс.Руб. | 01.01.2024-31.12.2024      | 1273,0      |

| № | Наименование показателя | Валюта   | Срок погашения по договору | Начислено | Уплачено | На 31.12.23 |
|---|-------------------------|----------|----------------------------|-----------|----------|-------------|
| 1 | Проценты к уплате       | Тыс.руб. | 04.12.2023                 | 32,0      | 36,0     |             |

|   |                   |          |            |      |   |      |
|---|-------------------|----------|------------|------|---|------|
| 2 | Проценты к уплате | Тыс.Руб. | 09.01.2024 | 58,0 | 0 | 54,0 |
|---|-------------------|----------|------------|------|---|------|

### 15. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность организации.

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2023г. отражено:

| Величина кредиторской задолженности | Наименование кредитора, его юридический адрес   | Срок возникновения | Меры, принятые АО к погашению задолженности |
|-------------------------------------|---|--------------------|---|
| 4                                   | ПАО «Ростелеком»  | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 46                                  | НДФЛ  | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 228                                 | ПФР страховые взносы  | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 6                                   | ФСС   | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 21                                  | Земельный налог   | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 2                                   | Транспортный налог  | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 298                                 | З/плата персоналу   | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 7                                   | УФК по Ульяновской области (Отдел судебных приставов по Николаевскому району Управления Федеральной | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 11                                  | Ульяновскэнерго   | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 1                                   | МБУ «Чистый город»  | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 8                                   | Профсоюзная организация   | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 10                                  | ООО «Консалт-аудит»   | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 4                                   | Единый налоговый счёт   | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| 199                                 | УСНО  | Декабрь 2023 год   | Оплата в январе 2024г                       |
| <b>845</b>                          | <b>ИТОГО:</b>   |                    |   |

### 16.Оценочные обязательства и резервы.

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочные обязательства на оплату очередных отпусков работников в сумме 522,0тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска-330,61, срок исполнения -2024 год. Резерв отпусков за 2023 год был использован полностью.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован, так как Общество не имеет сомнительной задолженности.

Резерв под обесценение запасов в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеет признаков обесценивания.

### 17.Заработная плата.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023 в целом по организации составила 298,0тыс.руб. (оплата за декабрь 2023 года, по сроку 14 января 2024 года). Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составил 15,6. Списочная численность работников на 31.12.2023 года – 20 человек. Среднесписочная численность- 19,4 человек. Среднемесячная заработная плата - 33,1тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом увеличилась на 5,0 тыс.руб. Увеличение связано с повышением зарплаты работникам с 01.07.2023г.

Заработная плата выдается в срок из месяца в месяц. Срок выдачи заработной платы узаконен коллективным договором-за первую половину месяца 29 числа и за вторую-14.

Краткосрочные выплаты генеральному директору Общества, как связанной стороне, за 2023 год составляет: зарплата -411,0тыс.руб и страховые взносы 119,00тыс.руб.

| Наименование | ед. | 2023 | 2022 | Отклонения |
|--------------|-----|------|------|------------|
|--------------|-----|------|------|------------|

|  | ИЗМ.         |        |        | 2023/2022 |       |
|--|--------------|--------|--------|-----------|-------|
|  |              |        |        | абсол     | в %   |
| <b>Среднесписочная численность персонала всего в том числе:</b>              | Ед.          | 19,4   | 18,9   | 0,5       | 102,6 |
| - водители   |              | 6,4    | 6      | 0,4       | 106,7 |
| - кондукторы   |              | 2      | 2      | 0         | 100   |
| - ремонтные рабочие  |              | 4      | 3,9    | 0,1       | 102,6 |
| -вспомогательный персонал  |              | 2,5    | 2,4    | 0,1       | 104,2 |
| -административно-управленческий персонал                                     |              | 4,5    | 4,6    | -0,1      | 0,98  |
| <b>Среднемесячная зарплата персонала всего, в том числе:</b>                 | Тыс.р<br>уб. | 33,1   | 28,2   | 4,9       | 117,6 |
| - водители   |              | 43,4   | 35,4   | 8,0       | 122,5 |
| - кондукторы   |              | 18,1   | 12,7   | 5,4       | 143,1 |
| - ремонтные рабочие  |              | 25,7   | 22,2   | 3,5       | 115,7 |
| -вспомогательный персонал  |              | 19,2   | 14,3   | 4,9       | 134,2 |
| -административно-управленческий персонал                                     |              | 34,4   | 33,1   | 1,3       | 104,0 |
| <b>Фонд оплаты труда</b>   | Тыс.<br>руб. | 7548,9 | 6421,5 | 1127,4    | 117,6 |
| <b>Доля расходов на оплату труда в себестоимости продукции, работ, услуг</b> | %            | 39,3   | 34,4   | 4,9       | 14,2  |

#### 18.Изменение стоимости чистых активов (тыс. руб.)

| Показатели   | Изменения за анализируемый период |       |       |
|--|-----------------------------------|-------|-------|
|  | 2021                              | 2022  | 2023  |
| Чистые активы  | 9740                              | 10053 | 9464  |
| Уставный капитал   | 3856                              | 3856  | 3856  |
| Превышение чистых активов над уставным капиталом в том числе : | 5884                              | 6197  | 5608  |
| процентное соотношение %                                       | 152,6                             | 160,7 | 145,4 |

Чистые активы в отчетном периоде превышают уставный капитал на 145,4 %. Стоимость чистых активов за 2023 год к уровню отчетного периода 2022 года уменьшилась в связи получением отрицательного финансового результата хозяйственной деятельности за 2023 год. в сумме 589 тыс. руб.. В 2022 году был получен положительный финансовый результат Общества в размере 1 179,0тыс.руб. В отчётном году в связи с пересмотром элементов амортизации основных средств, были внесены корректировки в показатели основных средств и нераспределённой прибыли. В связи с чем показатели чистой прибыли за 2022 год и 2021 год были изменены соответственно.

#### 19. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2023 года снизились к уровню начала года на 589 тыс. руб. в результате получения отрицательного финансового результата, и на 31.12.2023 г. составили 9 464 тыс. руб. Отрицательный финансовый результат по итогам деятельности за 2023 год связан с отсутствием субсидий на недополученные доходы, увеличение расходов на оплату труда в связи с повышением зарплаты, увеличением затрат на амортизацию основных средств, увеличение расходов на зап.части и ГСМ в связи с увеличением их стоимости..

По состоянию на 31.12.2023 г. чистые активы составили больше уставного капитала на 5 608 тыс. руб., что соответствует требованию закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995

Обязательства по уплате процентов и погашению основного долга по кредиту выполняется Обществом своевременно и в полном объеме.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

У нас не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности). Мы не планируем необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом. Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов. Мы не располагаем значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов. Мы не ожидаем увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности. Мы заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения. Мы не ожидаем трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.). Мы не ожидаем потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, основного поставщика (подрядчика) и т.п.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов

#### 20. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Генеральный директор

26.01.2024г.



С.М.Плешаков