

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

Акционерное общество "ОМСКОБЛАВТОГАНС" за 2023 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
	5110	за 2022г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
В том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
	5111	за 2022г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:				
	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано за период как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	129 411	-	(129 411)	-
	5250	за 2022г.	-	123 934	-	(123 934)	-
в том числе:							
ПАЭ-320405	5241	за 2023г.	-	39 630	-	(39 630)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПАЭ-3205	5242	за 2023г.	-	53 700	-	(53 700)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПАЭ-3206	5243	за 2023г.	-	3 433	-	(3 433)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЭ газель	5244	за 2023г.	-	31 927	-	(31 927)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Арочный металлодетектор	5245	за 2023г.	-	124	-	(124)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Котел отопительный КВр-0,2МВт	5246	за 2023г.	-	247	-	(247)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер DELL R730 16SFF	5247	за 2023г.	-	350	-	(350)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
ЛИАЭ-525000 (X 862 НА)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	22 938	-	(22 938)	-
ПАЭ-320540	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	8 996	-	(8 996)	-
Котел отопительный водогрейный КВр-0,15МВт		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	247	-	(247)	-
ЛИАЭ-525000 (X 387 НА)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	22 938	-	(22 938)	-
ЛИАЭ-525000 (X 447 НА)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	22 938	-	(22 938)	-
ЛИАЭ-525000 (X 542 НА)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	22 938	-	(22 938)	-
ЛИАЭ-525000 (X 766 НА)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	22 938	-	(22 938)	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
5261	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
5271	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 539	15 781	8 555
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	9 240
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17	20	12
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	3 018	3 064	38 846
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	5 087	(1 871)	-	-	1 229	-	-	1 229	5 087	(3 100)
	5311	за 2022г.	5 087	(3 386)	-	-	(1 515)	-	-	(1 515)	5 087	(1 871)
в том числе:												
Акции ОАО "Тарское АТП"	5302	за 2023г.	5 087	(1 871)	-	-	1 229	-	-	1 229	5 087	(3 100)
	5312	за 2022г.	5 087	(3 386)	-	-	(1 515)	-	-	(1 515)	5 087	(1 871)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	5 087	(1 871)	-	-	1 229	-	-	1 229	5 087	(3 100)
	5310	за 2022г.	5 087	(3 386)	-	-	(1 515)	-	-	(1 515)	5 087	(1 871)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
5325		-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			Учитенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Учитенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	59 495	(2 231)	316 274	12 126	(33 486)	(2)	462	-	354 397	(1 769)			
	5530	за 2022г.	37 000	(2 462)	50 891	149	(28 419)	(126)	231	-	59 495	(2 231)			
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	20 536	(1 306)	14 721	65	(11 565)	-	(167)	-	23 757	(1 139)			
	5531	за 2022г.	15 459	(2 258)	11 430	149	(6 498)	(4)	952	-	20 536	(1 306)			
Авансы выданные	5512	за 2023г.	28 819	(922)	293 964	-	(18 561)	-	(643)	-	304 222	(279)			
	5532	за 2022г.	17 527	(132)	25 429	-	(14 038)	(99)	(790)	-	28 819	(922)			
Прочая	5513	за 2023г.	10 140	(3)	7 589	12 061	(3 370)	(2)	1 272	-	26 418	(351)			
	5533	за 2022г.	4 014	(72)	14 032	-	(7 883)	(23)	69	-	10 140	(3)			
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Итого	5500	за 2023г.	59 495	(2 231)	316 274	12 126	(33 486)	(2)	462	-	354 397	(1 769)			
	5520	за 2022г.	37 000	(2 462)	50 891	149	(28 419)	(126)	231	-	59 495	(2 231)			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	13 632	11 863	4 577	2 346	4 841	2 379
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 720	5 581	2 849	1 543	3 038	780
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 033	754	1 531	609	1 597	1 465
прочая	5543	5 879	5 528	197	194	206	134
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списано на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	419	-	-	-	-	-	419
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	419	-	-	-	-	-	419
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	214 582	148 794	571	(128 130)	(2 017)	-	-	233 800
	5580	за 2022г.	239 270	85 795	7 596	(98 344)	(19 735)	-	-	214 582
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	36 970	10 712	239	(28 930)	(2 007)	-	-	16 984
	5581	за 2022г.	90 296	15 145	-	(67 956)	(515)	-	-	36 970
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 568	505	-	(836)	(10)	-	-	2 227
	5582	за 2022г.	1 721	1 320	-	(444)	(29)	-	-	2 568
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	108 228	121 618	332	(94 146)	-	-	-	136 032
	5583	за 2022г.	74 147	49 563	7 596	(23 078)	-	-	-	108 228
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	2 040	-	-	(1 157)	-	-	-	884
	5585	за 2022г.	2 059	650	-	(669)	-	-	-	2 040
прочая	5566	за 2023г.	64 776	15 958	-	(3 061)	-	-	-	77 673
	5586	за 2022г.	71 047	19 117	-	(6 197)	(19 191)	-	-	64 776
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	214 582	149 213	571	(128 130)	(2 017)	-	-	234 219
Итого	5570	за 2022г.	239 270	85 795	7 596	(98 344)	(19 735)	-	-	214 582

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	65 612	146 390	136 378
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 823	26 599	74 775
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	69	120	193
прочая задолженность	5593	60 836	43 950	35 670
налоги	5594	-	73 681	23 681
займы	5595	884	2 040	2 059

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	192 964	165 623
Расходы на оплату труда	5620	317 215	267 154
Отчисления на социальные нужды	5630	96 261	80 772
Амортизация	5640	49 283	46 771
Прочие затраты	5650	78 029	65 514
Итого по элементам	5660	733 752	625 834
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	733 752	625 834

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 510	33 134	(30 583)	-	19 061
в том числе:						
резерв на оплату отпуска 2023 год	5701	16 510	33 134	(30 583)	-	19 061
Оценочные обязательства - всего:	5702	15 465	28 558	(27 513)	-	16 510
в том числе резерв на оплату отпуска 2022 год	5703	15 465	28 558	(27 513)	-	16 510

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	95 572	95 572	122 327
в том числе:				
5811	5811	95 572	95 572	122 327
залог недвижимого имущества				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	693 175	-	187 018
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	693 175	-	187 018
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

10. Пояснения (текстовая часть)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Омскоблавтотранс» за 2023 год.

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Омскоблавтотранс».

Сокращенное наименование организации – АО «Омскоблавтотранс».

Юридический адрес (место нахождения) АО «Омскоблавтотранс»: 644112, Российская Федерация, Омская область, город Омск, проспект Комарова, дом 2.

Организация зарегистрирована 08.08.2014г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области за основным государственным регистрационным номером 1145543032843.

Акционерное общество «Омскоблавтотранс» является акционерным обществом, созданным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральными законами «Об акционерных обществах», «О приватизации государственного и муниципального имущества».

Сведения о постановке Организации на налоговый учет: свидетельство серия 55 № 003797742 от 08.08.2014г.

ИНН 5507249611, КПП 550701001.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Численность работников Общества на 31.12.2023г. - 700 человек.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Омскоблавтотранс» на 31.12.2023г. составляет 330 160 000 (Триста тридцать миллионов сто шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 330 160 (Триста тридцать тысяч сто шестьдесят) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей 00 копеек каждая.

Структура акционерного капитала на 31.12. 2023г.

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	Доля оплаченного уставного капитала на 31 декабря 2023 г.в %
Министерство имущественных отношений Омской области	шт.	330 160	100 %

Сведения о регистраторе

Регистратором реестра владельцев ценных бумаг Общества является ЗАО «Регистраторское общество «Статус».

Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом основной вид деятельности: регулярные перевозки пассажиров автобусами в междугороднем сообщении (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2).

1.2. Информация о структуре органов управления

Органами управления Общества являются:

- единственный акционер Общества, осуществляющий полномочия высшего органа управления – общего собрания акционеров;
- директор.

Единственный акционер Общества – Министерство имущественных отношений Омской области.

Исполнительным единоличным органом является директор, действующий на основании Устава АО «Омскоблавтотранс». Решением единого акционера Общества от 30.12.2022г. генеральным директором Общества с 10.01.2023г. назначен Чурбаков Олег Владимирович и от 27.09.2023г. генеральным директором Общества с 28.09.2023г. назначен Михайлов Дмитрий Анатольевич.

Бенефициарные владельцы Общества отсутствуют.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Обществом в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств

Существенные изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

2.1. Основа представления и составления отчетности

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

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2023г. по 31.12.2023 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной

информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 5 % от каждой строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах текущего отчетного периода (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Планом счетов бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:
- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.3.

При появлении новых версий системы «1С: Предприятие» возможен переход на более современное программное обеспечение.

2.3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года №66н), Таблица 1.1. Пояснений

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Не начисляется амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

У Общества отсутствуют объекты нематериальных активов.

2.4. Учет расходов на НИОКР

Учет расходов на НИОКР и ОКР ведутся в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в проверяемом периоде Обществом не осуществлялись.

2.4. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, следующие:

Наименование	В годах
Здания	10 - 195
Сооружения	15 - 78
Транспорт	5 - 36
Офисное оборудование	3 - 20
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 – 14

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проведенной проверки на 31.12.2023г. изменений элементов амортизации не производилось.

В проверяемом периоде и на 31.12.2023г. объектов инвестиционной недвижимости нет.

По результатам проведения проверки на обесценение основных средств признаки обесценения отсутствуют.

Переоценка основных средств не производится.

В Обществе отсутствуют не используемые объекты основных средств.

В проверяемом периоде у Общества отсутствуют убытки, связанные с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных Обществу другими лицами.

Информация об арендованных основных средствах.

Учет имущества, полученного в аренду (лизинг), ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 208н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018).

В целях ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется, к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с вышеуказанным пунктом.

Полученные в аренду ОС и не классифицированные как объекты учета аренды по ФСБУ 25/2018 учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», по стоимости, отраженной в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду. В случае, если стоимость арендованных ОС не отражена в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду, учитывать такие арендованные ОС по стоимости один рубль за один объект. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды).

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды (лизинга).

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет

аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена из условий договора, применяются данные (ВЫБРАТЬ или - статистики по процентным ставкам, размещенным на сайте Банка России в разделе «Статистика/Банковский сектор/Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности» (<https://www.cbr.ru/statistics/bank-sector/int-rat/>) или данные о ключевой.

Объекты учета аренды классифицируются как операционная аренда, к нам не переходят права собственности, срок службы объекта дольше, чем арендный договор и мы не можем предоставить его в субаренду, то начислять дисконт не надо. Программный продукт не поддерживает дисконтирование аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			Переоценка		На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Справедливая стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация					
ППА, в т.ч.	2023	567 730,93					144 313,29			567 730,93	144 313,29
	2022										
Договор № 3 от 23.05.2019г., предмет аренды – автобус ПАЗ	2023	30 640,00					21 065,00			30 640,00	21 065,00
	2022	567 730,93					144 313,29			567 730,93	144 313,29

Договор б/н от 19.07.2022г., предмет аренды автобус ПАЗ-320053-70	2023	211 227,09				43 027,71			211 227,09	43 027,71
	2022									
Договор № 2 от 25.0.2019 г., предмет аренды автобус ГАЗ-322121	2023	22 119,84				16 221,22			22 119,84	16 221,22
	2022									
Договор № 1 от 0.07.2021г., предмет аренды – автобус ПАЗ-32053 в кол-ве 3шт, автобус ПАЗ-32054 в кол-ве 1 шт.	2023	198 744,00				53 321,40			198 744,00	53 321,40
	2022									
Договор №1 от 16.05.2023г., предмет аренды - автобус ПАЗ-32053	2023	105 000,00				10 677,96			105 000,00	10 677,96
	2022									

АО «Омскоблавтотрасн» занимается регулярными перевозками пассажиров автобусами в междугороднем сообщении. Для осуществления своей производственной деятельности Общество арендует транспортные средства.

Переменных арендных платежей действующими договорами аренды не предусмотрено. Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в проверяемом периоде не производились.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в проверяемом периоде не производились.

Ограничений использования предмета аренды договорами аренды не предусмотрены.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018) по следующим договорам:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде	Планируемые расходы на аренду с учетом срока
БОУ Семёновская средняя школа	№5 от 14.09.2022	автобуса ПАЗ 32053	Срок аренды не превышает 12 месяцев	59 267,00	0,00

БОУ Семёновская средняя школа	№6 от 14.09.2023	автобуса ПАЗ 32053	Срок аренды не превышает 12 месяцев	7 000,00	0,00
БОУ Семёновская средняя школа	№2 от 18.10.2023	автобуса ПАЗ 32053	Срок аренды не превышает 12 месяцев	14 000,00	70 000,00
ТАВРИЧЕСКОЕ ДРСУ ГП	Дог. № 3 от 23.06.2023	Помещение площадью 250 кв.м.	Срок аренды не превышает 12 месяцев	216 000,00	216 000,00

- ...

Арендные платежи по указанным выше договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде в проверяемом периоде не пересматривалась.

2.5. Капитальные вложения

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов. При формировании первоначальной стоимости строящихся объектов недвижимости учитываются все затраты, включаемые в сводный сметный расчет стоимости строительства.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам проверки на обесценение капитальных вложений по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года Общество не начисляло резерв под обесценение капитальных вложений.

Доходы в виде сумм возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных Обществу другими лицами, в проверяемом периоде отсутствуют.

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности в зависимости от срока обращения отражаются как долгосрочные или краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки (пункт 30 ПБУ 19/02).

По состоянию на 31 декабря 2023 года займы Обществу не предоставлялись.

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2023 года финансовые вложения включали:

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма договора, тыс. руб.	Дата возврата займа	Классификация (долгосрочный/краткосрочный)	Ставка, %	Начисленные проценты, тыс. руб.
ИП Куцайнов К.Ж.	№1 от 11.03.22	650	31.03.22	краткосрочный	0%	нет
Итого	X	650	X	X		

2.7. Учет запасов

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости запасов.

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.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

По результатам проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2023г. признаки обесценения отсутствуют, Общество не создавало резерв под обесценение запасов.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022г. у Общества отсутствуют залоговые запасы.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в сумме 34 тыс.руб

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023г. на сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 340 тыс.руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества имеется просроченная задолженность в сумме 65 612 тыс.руб. Задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

2.9. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс.руб.

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2023 года	2022 года	2021 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	11 480	4 019	1 712
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	351	0	0
Итого денежные средства	11 831	4 019	1 712
Денежные эквиваленты:			
Банковские депозиты			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	11 831	4 019	1 712

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 Общество денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто, а именно:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

2.10. Учет доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Выручка по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- сумма выручки может быть определена;

- расходы, осуществленные Обществом в результате своей деятельности, могут быть определены;

- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю, либо работа принята (услуга оказана);

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Общества, а именно, Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг отражается на счетах 90.1 "Выручка" в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Доходы классифицируются на группы:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие поступления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с оказанием услуг по регулярным перевозкам пассажиров и багажа в междугородном и международном сообщении, сдача имущества в аренду, услуги по ремонту и мойке автомобилей, деятельность автовокзалов и автостанций, деятельность в области медицины прочая.

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование своих активов, поступления от продажи основных средств и иных активов относятся к прочим поступлениям.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие и коммерческие расходы относятся на себестоимость проданных товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

Информация о доходах и расходах Общества за 2023-2022 год представлены в таблице

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	2	3
Выручка стр.2110 всего, в т. ч:	480 242	451 843
Услуги по регулярным перевозкам пассажиров и багажа	404 800	388 630
Услуги АТП	15 177	10 112
Международные перевозки пассажиров и багажа	26 361	20 973
Сдача имущества в аренду	16 928	16 645
Заказные перевозки	11 562	10 003
Услуги по ремонту, мойке автомобилей, установке доп. оборуд	930	871
Прочие доходы	4 484	4 609
Прочие доходы стр.2340 всего, в т.ч.	310 167	225 819
Доходы от продажи, списания, передачи имущества	1 594	502
Субсидии на возмещение недополученных доходов из-за распространения новой коронавирусной инфекции Covid19	0	18 402
Субсидия на возмещение затрат на стабильное функционирование АВ и АС	0	33 936
Субсидия на текущие расходы (ГСМ, заработная плата, НДФЛ и др.)	263 107	140 038
Доходы от неявки пассажиров, отказавшихся от поездки	2 127	1 582

Приход материальных ценностей после списания имущества	3 853	668
Доходы по претензиям	12 160	148
Курсовая разница	3 236	2 151
Списание кредиторской задолженности	2 486	19 735
Признано субсидии в доход по ОС	16 377	4 153
Прочие доходы	5 227	4 504
Себестоимость продаж стр. 2120 всего, в т. ч.	673 360	581 680
Услуги по регулярным перевозкам пассажиров и багажа	589 991	532 755
Услуги АТП	5 132	2 890
Международные перевозки пассажиров и багажа	55 380	27 859
Сдача имущества в аренду	5 858	4 876
Заказные перевозки	15 156	10 547
Услуги по ремонту, мойке автомобилей, установке доп. оборуд.	230	154
Прочие затраты	1 613	2 599
Управленческие расходы стр. 2220 всего	60 392	44 154
Прочие расходы стр. 2350 всего, в т.ч.	106 654	66 017
Расходы от продажи, списания имущества	1 231	517
Банковская гарантия	0	13 071
Услуги банка	1 033	656
Курсовая разница	1 327	1 404
Материальная помощь	1 557	688
Штрафные санкции	57 723	23 402
Расходы по претензиям	5 365	8 637
Списание дебиторской задолженности	63	126
Восстановление НДС с субсидии на затраты АВ и АС	814	572
Расходы связанные с продажей валюты	0	1 977
Расходы по ликвидации ОС	1 442	0
Списание НДС	25 381	0
Прочие расходы	10 718	14 967

2.11. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов уставный капитал Общества составлял 330 160 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества составляет 330 160 тыс. руб. и разделен на 330 160 штук размещенных обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов у Общества не формировался добавочный и резервный капитал.

2.12. Заемные средства

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

В бухгалтерском балансе обязательства по полученным займам и кредитам представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на

краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты и как долгосрочные если срок превышает 12 месяцев.

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. Общество не привлекало заемные средства.

2.13. Государственная помощь

По строке бухгалтерского баланса 1530 «Доходы будущих периодов» Обществом отражена государственная помощь в виде полученных субсидий, направленных на приобретение транспортных средств. Суммы доходов будущих периодов списываются в состав прочих доходов по мере начисления амортизации (за счет финансирования из бюджета) объектам основных средств.

Движение остатков средств доходов будущих периодов за 2023 год:

(в тыс. руб.)

Вид средств	Остаток на 01.01.2022	Списание средств на счет 91.01 «Прочие доходы»	Поступление средств	Остаток на 31.12.23
Счет 98 «Доходы будущих периодов»	112 493	279 491	411 678	244 680

2.14. Налог на прибыль

В 2023 году Обществом получен налоговый убыток 42 118 тыс. рублей (в 2022 году: в размере 13 221 тыс. рублей).

Общество расчет налога на прибыль осуществляет методом «отсрочки».

Сумма отложенных активов и обязательств отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

Изменение показателя отложенных налоговых обязательств происходило из-за:

- признания в налоговом учете резерва на дорогостоящий ремонт основных средств;
- разницы в амортизации основных средств, полученных по договорам лизинга.

Причинами возникновения постоянных налоговых разниц явились социальные расходы, непроизводственные расходы, штрафы по налогам.

На величину текущего налога на прибыль, оказывают влияние активы и обязательства, которые образовались в результате отражения в учете постоянных и временных разниц (ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н).

тыс. руб.

Показатель	Сумма
1. Налог на прибыль	7 879
2. Текущий налог на прибыль	0
3. Отложенный налог на прибыль	7 879
4. Прочее	0

Изменение отложенных налоговых активов за 2023 год

тыс.руб

Источник возникновения разниц	Отложенный налоговый актив			
	на 31.12.2022	начисление	списание	на 31.12.2023
Основные средства	868	34	(121)	781
Оценочные обязательства	1 157	141	(361)	937
Убыток прошлых лет	35 898	16 461	(13 525)	38 834

Итого	37 923	16 636	(14 007)	40 552
-------	--------	--------	----------	--------

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2023 год

тыс.руб

Источник возникновения разниц	Отложенный налоговый актив			
	на 31.12.2022	списание	начисление	на 31.12.2023
Основные средства	14 961	(5 859)	412	9 514
Доходы будущих периодов	703	(73)	271	901
Курсовые разницы в валюте	1	(1)	0	0
Итого	15 665	(5 933)	683	10 415

2.15. Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

тыс.руб.:

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	(42 118)	(13 221)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, руб.	0	0
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	330 160	330 160
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,13)	(0,04)

Общество не планирует конвертацию ценных бумаг и купли-продажи обыкновенных акций, в связи с этим разводненная прибыль на акцию равна балансовой прибыли на акцию.

2.16. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в Таблице 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2023 г. составила 19 061 тыс. руб.

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

2.17. Изменения оценочных значений

В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	33 134
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	30 583

Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	1 339
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	438
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	---
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	---
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	---
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	---
Элементы амортизации, в т.ч.	Увеличен/уменьшен	---
- срок полезного использования		
- ликвидационная стоимость	Увеличена/уменьшена	---
- способ начисления амортизации	Изменен	---

2.18. Связанные стороны

Связанными сторонами являются:

ОАО «Тарское АТП». АО «Омскоблавтотранс» контролирует данное хозяйственное общество, является владельцем 51,26 % акций ОАО «Тарское АТП».

Расчеты с ОАО «Тарское АТП» осуществляются в безналичной форме, исходя из обычных рыночных условий, а также путем взаимозачетов.

АО «Омскоблавтотранс» осуществляло с ОАО «Тарское АТП» операции по реализации и приобретению товаров (работ, услуг)

Реализация товаров, работ, услуг.

Виды операций	Выручка от реализации 2023г (тыс. руб.) с НДС	Выручка от реализации 2022г (тыс. руб.) с НДС
Вознаграждение за продажу билетов	378,7	565,8
ИТОГО:	378,7	565,8

Приобретение товаров, работ, услуг

Виды операций	Приобретено 2023г (тыс. руб.) с НДС	Приобретено 2022г (тыс. руб.) с НДС
Медицинское освидетельствование	71,4	64,0
Аренда стоянки	469,8	296,7
Продажа билетов	1 259,0	1 863,3
ТО и ремонт автомобилей	88,6	169,8
ИТОГО:	1 888,8	2 393,8

Дебиторская задолженность ОАО «Тарское АТП» перед АО «Омскоблавтотранс» на 31. 12. 2023 года отсутствует

Кредиторская задолженность перед ОАО «Тарское АТП» на 31. 12. 2023 года составляет 628,5 тыс. руб. Задолженность будет погашена в 2024 году.

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества на 31 декабря 2023 года входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Наименование организации
1	Баранова Ирина Викторовна	Заместитель Министра экономики Омской области	Министерство экономики Омской области
2	Емельянова Нелли Геннадьевна	Советник отдела планирования и контроля в сфере транспорта	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Омской области
3	Кочеткова Екатерина Алексеевна	Начальник управления пассажирских перевозок	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Омской области
4	Кожухов Игорь Анатольевич	Заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства Омской области	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Омской области
5	Матненко Александр Сергеевич	Первый заместитель Министра имущественных отношений Омской области	Министерство имущественных отношений Омской области

В 2023 году членам Совета Директоров вознаграждения и различные компенсации Общество не выплачивало.

К основному управленческому персоналу относится:

Генеральный директор, Первый заместитель генерального директора по общим вопросам, Заместитель генерального директора по перевозкам, Заместитель генерального директора по безопасности и ОДАиА, главный бухгалтер

ФИО	Руководитель.	ИНН	Гражданство
Михайлов Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор	553001601012	РФ

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2023 и 2022 гг.:

тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	14 451	7 363
Оплата труда	9 006	4 901
Премии		
Отчисления с оплаты труда	3 394	1 731

Ежегодный оплачиваемый отпуск	386	298
Начисление вознаграждения совету директоров	0	0
Сохранение заработка при увольнении	879	
Прочие выплаты	786	433
Резерв по вознаграждениям	—	—
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	—	—
По окончании трудовой деятельности	—	—
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	—	—
Прочие выплаты	—	—
ИТОГО	14 451	7 363

2.19. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты, признаётся факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.3 ПБУ 7/98).

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2023г. до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год приведены ниже в таблице

№ дела	дата принятия	истец	ответчик	сумма иска	дата рассмотрения	результат рассмотрения
а46-90/2024	10.01.2024	ИП Коробейников Д.Н.	АО "Омскоблавтотранс"	1 330 455,81	с/з на 25.04.2024	
А46-1305/2024	05.02.2024	АО "Омскоблавтотранс"	"АО "Нижеомское АТП"	500 611,00	упрощ. порядок	

С 01.01.2024г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

Общество ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данные факты не окажут.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

3.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

В 2023 году Общество не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений.

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

3.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок составляющие 5 % и более валюты баланса, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

4. Информация о рисках и непрерывности деятельности Общества

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении произведена оценка потенциальных существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Инфляция в 2023 году в России составляет 7,42%, что ниже фактической инфляции за предыдущие года - в 2022-м она составила 11,9%

Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска в 2023 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, разнонаправленному движению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Специальная военная операция (далее СВО)

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

5. Изменение состава покупателей (процент тех предприятий, с которыми будут расторгнуты все контракты).

У Общества отсутствует зависимость от привлечения заемных средств; влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно незначительное изменение состава покупателей

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По мнению руководства, у Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 15 лет.

Генеральный директор АО «Омскоблавтогранс»
МП

28 марта 2024 года.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Михайлов Д.А.