



Акционерное общество «МОСТРАНСАВТО»
(АО «МОСТРАНСАВТО»)

Юридический адрес: ул. Пролетарская, д. 18, г. Химки, Московская область, 141400
Фактический адрес: ул. Осенняя, д. 11, Москва, 121609

тел. (499) 277-17-47
www.mostransavto.ru
referent@gupmta.ru

03.05.2024 № 1-5-4-1/2584
на № _____ от _____

Начальнику МИ ФНС
России №13 по Московской области

Пустоваловой В.О.

141400, Московская область,
г. Химки, ул. Панфилова, д. 31

Уважаемая Влада Олеговна!

Акционерное общество «МОСТРАНСАВТО» ИНН 5047227020 (далее Общество) в соответствии с ч.3 ст.18 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ направляет Бухгалтерскую отчетность с видом «К/1», сформированную по итогам 2023 года. Причины предоставления корректировочного вида отчетности обусловлены следующим:

По итогам пройденного обязательного аудита в соответствии с ч. 5 ст. 18 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество направляет пакет документов бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год подлежащей аудиту, а также аудиторское заключение к ней.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год изменена/дополнена в части раздела 4.1; 9 и 13 пояснительной записки к ней, строки 1311 (в т.ч.) Бухгалтерского баланса, а также в части графы «Пояснения» в форме «Бухгалтерский баланс» и форме «Отчет о финансовых результатах». В части финансовых показателей отчетности за 2023 год данные не изменились.

Приложение:

1. Бухгалтерский баланс АО «Мострансавто» на 31.12.2023;
2. Отчет о финансовых результатах АО «Мострансавто» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023;
3. Отчет об изменении капитала АО «Мострансавто» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023;
4. Отчет о движении денежных средств АО «Мострансавто» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023;

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мострансавто» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023;
7. Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО «Мострансавто» на 31.12.2023;
8. Аудиторское заключение составленное по итогам проверки отчетности за 2023г..

- Доверенность от 15.02.2024 № ОД-287 на Курепина Сергея Артуровича направлялась по ТКС ранее.

Представитель АО «МОСТРАНСАВТО»

по доверенности № ОД-287 от 15.02.2024г.



С.А.Курепин

Галанчук Екатерина Валерьевна.
8 (831) 241-23-09; +7 958 548 59 31

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(раскрытие существенных показателей)
За Январь - Декабрь 2023 года

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСТРАНСАВТО"	
Идентификационный номер налогоплательщика		
Вид экономической деятельности	Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	
Непубличные акционерные общества	/	
Единица измерения:	в тыс.рублей	

Коды		
0710002		
Форма по ОКУД		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
по ОКПО	40525221	
ИНН	5047227020	
по ОКВЭД	49.31.21	
по ОКФС	12267	13
по ОКЕИ	384	

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023	350	(135)	0	0	0	(39)	0	0	0	350	(174)
	5110	за 2022	350	(96)	0	0	0	(39)	0	0	0	350	(135)
в том числе:	5101	за 2023	217	(90)	0	0	0	(24)	0	0	0	217	(114)
Товарный знак	5111	за 2022	217	(66)	0	0	0	(24)	0	0	0	217	(90)
Корпоративный сайт АО «МОСТРАНСАВТО»	5102	за 2023	133	(44)	0	0	0	(15)	0	0	0	133	(59)
	5112	за 2022	133	(30)	0	0	0	(15)	0	0	0	133	(44)
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021									
1	2	3	4	5									
Всего	5120	133	133	133									
1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью		На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021									
1	2	3	4	5									
Всего	5130	0	0	0									
в том числе: (есть нематериальных активов)	5131	0	0	0									
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	X	X	X	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	X	X	X	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2023	0	0	0	0	0	0	X	X	X	0	0
	5150	за 2022	0	Итого:	0	0	0	0	X	X	X	0	0
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов			На начало года	X	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	X	X	X	X	На конец периода	
1	2	3	4	X	5	6	7	X	X	X	X	8	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023	0	X	0	0	0	X	X	X	X	0	
	5170	за 2022	0	X	0	0	0	X	X	X	X	0	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023	0	X	0	0	0	X	X	X	X	0	
	5190	за 2022	0	X	0	0	0	X	X	X	X	0	

2. Основные средства

Единица измерения: тыс.руб.

2.1. Наличие и движение основных средств Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023	45 443 454	(33 111 364)	15 574 773	(3 793 215)	2 902 295	(2 595 147)	0	0	57 225 013	(32 804 216)
	5210	за 2022	44 410 629	(31 672 827)	1 654 382	(621 556)	596 629	(2 035 166)	0	0	45 443 454	(33 111 364)
в том числе:	5201	за 2023	17 076 052	(12 397 870)	329 517	(1 090 709)	442 994	(255 347)	0	0	16 314 860	(12 210 223)
Здания	5211	за 2022	17 145 577	(12 169 239)	0	(69 525)	47 709	(276 340)	0	0	17 076 052	(12 397 870)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2023	3 029 805	(2 725 434)	11 270	(40 357)	38 447	(44 266)	0	0	3 000 717	(2 731 253)
	5212	за 2022	3 031 658	(2 704 769)	17 404	(19 256)	18 880	(39 545)	0	0	3 029 805	(2 725 434)
Машины и оборудование	5203	за 2023	1 798 483	(1 552 358)	166 047	(107 173)	106 374	(90 974)	0	0	1 857 357	(1 536 958)
	5213	за 2022	1 720 660	(1 530 540)	106 348	(28 525)	27 635	(49 452)	0	0	1 798 483	(1 552 358)
Транспортные средства	5204	за 2023	18 596 451	(16 123 570)	15 057 070	(2 306 250)	2 305 859	(2 173 945)	0	0	31 347 270	(15 991 656)
	5214	за 2022	17 586 528	(14 984 677)	1 511 714	(501 791)	499 945	(1 638 838)	0	0	18 596 451	(16 123 570)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023	59 232	(49 741)	0	(3 540)	1 164	(1 799)	0	0	55 692	(50 376)
	5215	за 2022	59 225	(48 155)	486	(479)	479	(2 065)	0	0	59 232	(49 741)
Многолетние насаждения	5206	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5216	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Другие виды основных средств	5207	за 2023	333 231	(262 392)	6 442	(10 435)	7 457	(28 815)	0	0	329 238	(283 750)
	5217	за 2022	318 781	(235 446)	16 431	(1 980)	1 980	(28 926)	0	0	333 231	(262 392)
Земельные участки и объекты природопользования	5208	за 2023	4 550 201	0	4 428	(234 750)	0	0	0	0	4 319 878	0
	5218	за 2022	4 548 201	0	2 000	0	0	0	0	0	4 550 201	0
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5209	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5219	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Рабочий скот	52091	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	52191	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Продуктивный скот	52092	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	52192	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5230	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:		за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(группа объектов)		за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(группа объектов)		за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Незавершенные капитальные вложения			На начало года	X	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	X	X	X	На конец периода	
1	2	3	4	X	5	6	7	X	X	X	8	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023	426 208		459 439	(1 758)	(334 948)				548 942	
	5250	за 2022	165 206		285 672	(2 611)	(22 059)				426 208	
в том числе:	5241	за 2023	185 940		363 332	(1 758)	(334 948)				212 566	
1) Незавершенное строительство объектов	5251	за 2022	165 206		45 404	(2 611)	(22 059)				185 940	
2) Оборудование к установке подлежащее монтажу в процессе строительства объектов основных средств	5242	за 2023	0		0	0	0				0	
	5252	за 2022	0		0	0	0				0	
3) Авансы, выданные под строительство объектов основных средств	5243	за 2023	240 268		96 107	0	0				336 376	
	5253	за 2022	0		240 268	0	0				240 268	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,реконструкции и частичной ликвидации		за 2023 год	за 2022 год	
1	2	3	4	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	329 589	0	
в том числе: Здания	5261	329 517	0	
Сооружения и передаточные устройства	5262	72	0	
Машины и оборудование	5263	0	0	
Транспортные средства	5264	0	0	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	0	0	
Многолетние насаждения	5266	0	0	
Другие виды основных средств	5267	0	0	
Земельные участки и объекты природопользования	5268	0	0	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5269	0	0	
Рабочий скот	52691	0	0	
Продуктивный скот	52692	0	0	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0	
в том числе: Здания	5271	0	0	
Сооружения и передаточные устройства	5272	0	0	
Машины и оборудование	5273	0	0	
Транспортные средства	5274	0	0	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5275	0	0	
Многолетние насаждения	5276	0	0	
Другие виды основных средств	5277	0	0	
Земельные участки и объекты природопользования	5278	0	0	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5279	0	0	
Рабочий скот	52791	0	0	
Продуктивный скот	52792	0	0	
2.4. Иное использование основных средств		На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 524 312	37 554	47 586
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	41 181	63 793	74 878
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 494 988	20 012 167	20 194 639
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	663 974	740 652	1 151 105
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 264 938	1 264 938	1 264 938

Единица измерения: тыс.руб.

3.2. Иное использование финансовых вложений

4.1. Наличие и движение запасов

Единица измерения: тыс.руб.

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Единица измерения: тыс.руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности	Код	Период	На начало года		Изменения за период								перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		выбыло							уценная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 000)	(0)	0	
	5521	за 2022	18 370	0	0	0	0	0	0	0	0	(17 370)	1 000	0	
в том числе:	5502	за 2023	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 000)	(0)	0	
1)Расчеты за оказанные услуги и выполненные работы (сч.62)	5522	за 2022	18 370	0	0	0	0	0	0	0	0	(17 370)	1 000	0	
2)авансы поставщикам и подрядчикам (сч.60)	5503	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5523	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3)Расчеты по налогам и сборам (сч.68)	5504	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5524	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4)Расчеты с государственными внебюджетными фондами (сч.69)	5505	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5525	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5)Расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70)	5506	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5526	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6)Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	5507	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5527	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7)Расчеты с персоналом по прочим операциям (сч.73)	5508	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5528	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8)Расчеты с разными дебиторами (сч.76)	5509	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5529	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
из них:	55091	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
авансовая оплата по договорам физлица	55291	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
выкупная ст-ть автотранспорта полученного по дов. физлица	55092	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	55292	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023	2 611 458	(145 665)	49 587 341	0	(500)	(48 365 945)	(165 103)	(222)	(18)	1 000	3 668 529	(145 924)	
	5530	за 2022	2 363 934	(146 431)	58 919 105	0	0	(58 651 285)	(36 932)	(733)	(33)	17 370	2 611 458	(145 665)	
в том числе:	5511	за 2023	1 592 008	(144 747)	27 277 967	0	0	(26 581 336)	(131 128)	(91)	(18)	1 000	2 158 421	(144 638)	
1)Расчеты за оказанные услуги и выполненные работы сч. (62)	5531	за 2022	1 502 989	(145 062)	22 830 806	0	0	(22 755 568)	(3 305)	(285)	(30)	17 370	1 592 008	(144 747)	
2)авансы поставщикам и подрядчикам (сч.60)	5512	за 2023	302 651	(176)	3 187 385	0	0	(3 129 004)	(1 885)	(132)	0	0	359 014	(45)	
	5532	за 2022	39 507	(393)	497 884	0	0	(232 729)	(1 795)	(217)	0	0	302 651	(176)	
3)Расчеты по налогам и сборам (сч.68)	5513	за 2023	213	0	6 550	0	0	0	0	0	0	0	6 763	0	
	5533	за 2022	1 986	0	1 469	0	0	(195)	(3 047)	0	0	0	213	0	
4)Расчеты с государственными внебюджетными фондами (сч.69)	5514	за 2023	292	0	0	0	0	0	0	0	0	0	292	0	
	5534	за 2022	1 819	0	890	0	0	(2 417)	0	0	0	0	292	0	
5)Расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70)	5515	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5535	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6)Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	5516	за 2023	4 069	0	665 787	0	0	(662 895)	0	0	0	0	6 961	0	
	5536	за 2022	604	0	542 148	0	0	(538 682)	0	0	0	0	4 069	0	
7)Расчеты с персоналом по прочим операциям (сч.73)	5517	за 2023	4 325	0	56 376	0	0	(56 972)	(73)	0	0	0	3 657	0	
	5537	за 2022	3 347	0	82 424	0	0	(81 426)	(20)	0	0	0	4 325	0	
8)Расчеты с разными дебиторами (сч.76)	5518	за 2023	529 636	(741)	18 348 791	0	(500)	(17 775 619)	(32 017)	0	0	0	1 070 791	(1 241)	
	5538	за 2022	505 802	(976)	34 930 771	0	0	(34 877 941)	(28 785)	(232)	(3)	0	529 636	(741)	
из них:	55181	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
авансовая оплата по договорам физлица	55381	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
выкупная ст-ть автотранспорта полученного по дов. физлица	55182	за 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	55382	за 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9)Расходы по дов. обязательного и добровольного страхования (сч.76)	5519	за 2023	178 265	0	44 484	0	0	(160 120)	0	0	0	0	62 630	0	
	5539	за 2022	307 879	0	32 713	0	0	(162 327)	0	0	0	0	178 265	0	
Итого	5500	за 2023	2 612 458	(145 665)	49 587 341	0	(500)	(48 365 945)	(165 103)	(222)	(18)	0	3 668 529	(145 924)	
	5520	за 2022	2 382 304	(146 431)	58 919 105	0	0	(58 651 285)	(36 932)	(733)	(33)	0	2 612 458	(145 665)	
5.2. Просроченная дебиторская задолженность	На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021										
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость									
	1	2	3	4	5	6	7	8							
Всего	5540	1 810 293	1 664 369	1 202 218	1 056 554	616 690	470 259								
в том числе:	5541	879 530	734 892	714 289	569 542	489 055	343 993								
покупатели и заказчики	5542	12 055	12 010	12 975	12 799	18 652	18 258								
авансы выданные	5543	918 708	917 467	474 954	474 212	108 983	108 007								

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности				Остаток на начало года	X	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	X	X	X	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
1	2	3	4	5		6	7	8	9					
	5551	за 2023	332 374	0	0	0	0	(225 251)						10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2022	446 944	54 075	0	0	0	(168 645)						107 123
в том числе:	5552	за 2023	54 075	0	0	0	0	(54 075)						0
поставщики и подрядчики	5572	за 2022	0	54 075	0	0	0	0						54 075
обязательства по аренде (сч.76)	5553	за 2023	40 955	0	0	0	0	(14 897)						26 057
	5573	за 2022	53 321	0	0	0	0	(12 367)						40 955
задолженность перед бюджетом (сч.68, 69)	5554	за 2023	237 344	0	0	0	0	(156 278)						81 066
	5574	за 2022	393 622	0	0	0	0	(156 278)						237 344
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023	6 281 307	70 681 998	0	(70 689 327)	(597)	225 251						6 498 632
	5580	за 2022	5 984 387	32 836 088	0	(32 665 354)	(42 459)	168 645						6 281 307
в том числе:	5561	за 2023	2 770 073	41 844 496	0	(40 959 156)	(597)	54 075						3 708 891
1)Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60;76)	5581	за 2022	4 606 669	12 494 306	0	(14 294 155)	(36 747)	0						2 770 073
2)Расчеты с персоналом организации (сч.70;76)	5562	за 2023	545 035	12 065 622	0	(12 111 405)	0	0						499 252
	5582	за 2022	492 007	10 427 031	0	(10 374 002)	0	0						545 035
3) Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (сч. 69)	5563	за 2023	2 254 606	4 829 504	0	(5 739 237)	0	139 488						1 484 361
	5583	за 2022	402 749	3 624 994	0	(1 912 625)	0	139 488						2 254 606
4) задолженность перед бюджетом (сч. 68)	5564	за 2023	257 625	2 433 172	0	(2 432 853)	0	16 790						274 734
	5584	за 2022	337 690	2 395 384	0	(2 491 649)	(590)	16 790						257 625
5)Расчеты с покупателями и заказчиками (Без НДС с авансов) (сч.62)	5565	за 2023	417 624	9 484 352	0	(9 390 792)	0	0						511 183
	5585	за 2022	118 493	3 856 655	0	(3 552 402)	(5 123)	0						417 624
из них: Выручка от реализации проездных билетов на следующий месяц	55651	за 2023	0	0	0	0	0	0						0
	55851	за 2022	0	0	0	0	0	0						0
6)Расчеты с работниками по подотчетным суммам (сч.71.73)	5566	за 2023	7 436	6 507	0	(12 672)	0	0						1 272
	5586	за 2022	5 223	7 284	0	(5 070)	(0)	0						7 436
7)Обязательства по аренде (сч.76)	5567	за 2023	28 909	18 346	0	(43 213)	0	14 897						18 939
	5587	за 2022	21 557	30 435	0	(35 449)	0	12 367						28 909
Итого	5550	за 2023	6 613 681	70 681 998	0	(70 689 327)	(597)	0						6 605 756
	5570	за 2022	6 431 331	32 890 163	0	(32 665 354)	(42 459)	0						6 613 681
5.4. Просроченная кредиторская задолженность		На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021								
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость							
1	2	3	4	5	6	7	8							
Всего	5590	258 305	258 305	324 200	324 200	2 044 336	2 044 336							
в том числе:	5591	255 611	255 611	321 665	321 665	2 019 737	2 019 737							
поставщики и подрядчики	5592	2 694	2 694	2 535	2 535	24 599	24 599							
авансы полученные														
другие виды кредиторской задолженности (указать вид)	5593	0	0	0	0	0	0							

Единица измерения: тыс.руб.

6. Затраты на производство		за 2023 год	за 2022 год				
1	2	3	4				
Материальные затраты	5610	11 384 013	8 922 829				
Расходы на оплату труда	5620	13 930 310	11 942 179				
Отчисления на социальные нужды	5630	4 310 535	3 628 648				
Амортизация	5640	2 558 490	2 007 871				
Прочие затраты	5650	1 683 385	1 565 791				
Итого по элементам	5660	33 866 732	28 067 318				
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):							
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост(-))	5670	(14 735)	(5 573)				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680	0	0				
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	33 851 997	28 061 746				
7. Оценочные обязательства		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода	
1	2	3	4	5	6	7	
Оценочные обязательства - всего	5700	908 630	1 882 032	(1 669 788)	0	1 120 874	
в том числе:	5701						
оценочные обязательства на оплату отпусков		908 630	1 882 032	(1 669 788)	0	1 120 874	
Резерв по локализации и ликвидации последст. аварий	5702	0	0	0	0	0	
Оценочное обяз-во по судебным разбирательствам	5703	0	0	0	0	0	
8. Обеспечения обязательств		На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021			
1	2	3	4	5			
Полученные - всего	5800	58	778 743	2 600 929			
в том числе:							
вид	5801	58	778 743	2 600 929			
	5802	0	0	0			
Выданные - всего	5810	715 732	715 720	715 720			
в том числе:							
1)Векселя	58101	0	0	0			
2)Объекты основных средств	58102	715 732	715 720	715 720			
3)Транспортные средства	58103	0	0	0			
4)Прочее	58104	0	0	0			
9. Государственная помощь		за 2023 год	за 2022 год				
Получено бюджетных средств - всего	5900	6 223 324	25 075 307				
в том числе:							
на текущие расходы	5901	3 583 499	3 800 000				
недополученные доходы по регулярным перевозкам	5902	837 570	2 354 774				
предупредительные меры ФСС	5903	2 148	17 014				
на вложения во внеоборотные активы	5904	1 800 107	18 903 518				
получение невозвратного кредита на возобновление деятельности	5905	0	0				
Бюджетные кредиты - всего				На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		за 2023	5910	0	0	0	0
		за 2022	5920	0	0	0	0
		за 2023	5911	0	0	0	0
		за 2022	5921	0	0	0	0

Главный бухгалтер _____ Курепин С. А. (по дов. от 22.02.2024 № ОД-287)

04 марта 2024 года

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «МОСТРАНСАВТО»
за 2023 год.

1. Сведения об организации и обособленных подразделениях организации

Полное наименование предприятия: Акционерное общество «МОСТРАНСАВТО».

Сокращенное фирменное наименование предприятия: АО «МОСТРАНСАВТО».

Юридический адрес: 141402, Московская обл., г. Химки, ул. Пролетарская, д.18.

Почтовый адрес: 121609, г. Москва, Осенняя улица, д.11.

Основной вид деятельности: регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении.

АО «МОСТРАНСАВТО» на 31 декабря 2023 года имеет 98 обособленных подразделений, 17 филиалов. Списочная численность работников АО «МОСТРАНСАВТО» (без внутренних и внешних совместителей):

на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года
15 377 человека	14 292 человека

Исполняющим обязанности генерального директора АО «МОСТРАНСАВТО» является Щербаков И.А.

2. Уставный капитал

На 31.12.2023 уставный капитал АО «МОСТРАНСАВТО» составляет 20 921 934 000.00 рублей, разделённый на 20 921 934 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000.00 рублей каждая.

Акции находятся в собственности Московской области, по которым установлена ведомственная принадлежность Министерству транспорта и дорожной инфраструктуры Московской области.

В 2023 году, в соответствии с распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 26.04.2023 №15ВР-792, уставной капитал АО «МОСТРАНСАВТО» уменьшен на 573 381 000.00 рублей

Информация о бюджетных инвестициях, направленных на увеличение уставного капитала раскрыта в разделе 13 «События после отчетной даты» настоящих пояснений.

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

Бухгалтерская отчетность АО «МОСТРАНСАВТО» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тысячах рублей. При формировании бухгалтерской отчетности

отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности не допущено.

Учетная политика, утверждённая на 2023 год, составлена с учетом изменений законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету. При формировании учетной политики допущений, отличных от предусмотренных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», не применялось.

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

4. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности

4.1 Основные средства

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Учетной политики.

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, в 2023 году не приобретались.

Передано/получено основных средств в аренду/безвозмездное пользование

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Переданы в аренду основные средства	1 524 312	37 554
Получены в аренду основные средства	20 494 988	20 012 167
в т.ч. по договору безвозмездного пользования	19 470 865	19 493 339

На 31 декабря 2023 года по договорам безвозмездного пользования АО «МОСТРАНСАВТО» получено имущество:

1. От Министерства транспорта и дорожной инфраструктуры Московской области – транспортные средства в количестве 2 438 единиц.

2. От Министерства имущественных отношений Московской области – транспортные средства в количестве 199 единиц и 4 объекта защитных сооружений гражданской обороны, которые в мирное время могут использоваться в интересах

экономики и обслуживания населения.

3. От АО РАСЧЕТНЫЕ РЕШЕНИЯ – 5 000 единиц оборудования и 2 937 единиц аккумуляторов и кабелей к нему, для обеспечения возможности осуществлять пассажирам регистрацию проезда в транспортных средствах.

4. От ГУП «Мосгортранс» Зеленоградский автокомбинат – транспортные средства в количестве 51 единица.

Всё переданное АО «МОСТРАНСАВТО» в безвозмездное пользование имущество отражено на забалансовых счетах 001 «Арендованные основные средства» и 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение». Согласно условиям договоров, оплату транспортного налога по полученным транспортным средствам осуществляет АО «МОСТРАНСАВТО».

Информация о мерах государственной помощи в части финансирования приобретения объектов основных средств раскрыта в разделе 4.15 «Информация о государственной помощи» настоящих пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 года Обществом на основании договора залога недвижимого имущества от 11.11.2020г. №2 (дополнительное соглашение от 27.12.2021 №1), заключенного с Межрайонной инспекции Федеральной Налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №11, с целью обеспечения исполнения обязательств по налогам, авансовым платежам по налогам и страховым взносам передано в залог 122 объекта недвижимого имущества по кадастровой стоимости на общую сумму 715 732 тыс. руб., первоначальная стоимость переданного в залог имущества составляет 1 264 938 тыс. руб., (балансовая (остаточная) стоимость переданного в залог имущества составляет 518 450 тыс. руб.).

4.2 Порядок отражения активов, стоимостью менее 100 тыс. руб.

В отношении активов, характеризующихся признаками объектов основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей, ФСБУ 6/2020 не применяется (кроме транспортных средств и объектов недвижимости).

Транспортные средства и объекты недвижимости независимо от стоимости учитываются в составе объектов основных средств по соответствующей группе учета.

4.3 Активы в форме права пользования

Общество не применяет ФСБУ 25 в отношении договоров аренды, срок которых не превышает 12 месяцев и/или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом использование его возможно независимо от других активов.

Применение настоящего освобождения допускается с учетом положений п.12 ФСБУ 25 в случае, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности, отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования равен сроку аренды.

Права пользования активами отражены в разделе баланса основные средства по строке 1150 (в том числе:) в размере 41 181 тыс. руб. Обязательства по аренде отражены в составе кредиторской задолженности, при этом подлежащие погашению спустя 12 месяцев после отчетной даты в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 в размере 26 057 тыс. руб., а подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты по строке 1520 в размере 18 939 тыс. руб.

Проценты по капитализации договоров аренды за 2023 год в размере 6 792 тыс. руб. отражены в отчете о финансовых результатах в составе строки 2350 «прочие расходы» и в отчете о движении денежных средств в составе строки 4123 «проценты по долговым обязательствам».

Денежные выплаты в размере 29 977 тыс. руб., осуществленные Обществом в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражены в составе денежных потоков от финансовой деятельности по строке 4329 отчета о движении денежных средств.

4.4 Нематериальные активы

По строке 1110 бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы – свидетельства на товарные знаки на сумму 102 тыс. руб. и корпоративный сайт АО «МОСТРАНСАВТО» на сумму 74 тыс. руб.

4.5 Вложения во внеоборотные активы (незавершенные капитальные вложения)

Незавершенные капитальные вложения отражены в разделе баланса основные средства по строке 1150 (в том числе:) в объеме незавершенного строительства, подлежащего монтажу в сумме 212 566 тыс. руб. и авансы, выданные поставщику под строительство в сумме 336 376 тыс. руб. В строке 1190 отражено оборудование к установке, приобретение компонентов основных средств, программное обеспечение со сроком действия свыше 12 месяцев в общей сумме 43 136 тыс. руб.

4.6 Финансовые вложения

Информация о долгосрочных финансовых вложениях представлена в таблице ниже:

Наименование финансовых вложений	Дата начала участия	Дата и номер разрешения собственника	Размер доли в уставном капитале, %	Учетная стоимость на 31.12.2023 г.	Примечание
ООО «Вештранс-сервис»	март 1996 г.	Решение от 25.03.1996 о создании ЗАО «Внештранс-сервис»	100%	37 928	Единственный участник - АО "МОСТРАНСАВТО" (Взнос осуществлен ГУП МО "МОСТРАНСАВТО" в виде имущественного вклада- автотранспортные средства). Основной вид деятельности: лизинг, аренда, импорт, экспорт всех видов транспортных средств, запасных частей и шин. Прибыль в 2023 году не распределялась.
АО «Региональная энергетическая компания»	декабрь 2006г.	Протокол №1 от 18.12.2006	26%	5 980	Количество участников -3: 1) ООО "Эврика-2" -42%; 2) АО "МОСТРАНСАВТО"- 26%; 3) ООО «Время» -32% Взнос ГУП МО "МОСТРАНСАВТО" осуществлен в виде имущественного вклада- котельная, расположенная по адресу Моск. обл., г. Подольск, ул. Лапшенкова, д. 5. Основные виды деятельности: производство тепловой энергии; розничная и оптовая торговля и др. Дивиденды в 2023 году не выплачивались.
ООО «СберТройка»	декабрь 2020г.	Протокол №1 от 01.12.2020 ВОСУ ООО «СберТройка» Корпоративный договор от 01.12.2020 Учредительный договор от 01.12.2020 Распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 29.03.2022 № 15BP-505 Протокол №5 ВОСУ ООО «СберТройка» от 31.03.2022 Протокол №9 ВОСУ ООО «СберТройка» от 05.10.2022	2%	9 960	Количество участников – 3: 1) ГУП г.Москвы «Московский ордена Ленина и ордена трудового красного знамени метрополитен имени В.И.Ленина» - 49%; 2) АО «Расчетные решения» - 49%; 3) АО «МОСТРАНСАВТО» - 2% Прибыль в 2023 году не распределялась.
ИТОГО				53 868	

Балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений, отраженная по строке 1170 бухгалтерского баланса АО «МОСТРАНСАВТО» на 31.12.2023г. указана с учетом ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений и составляет 15 940 тыс. руб.

В 2023 году Обществом заключены договора простого товарищества № 3750 от 02.05.2023 и № 37722 от 24.05.2023 с Беркович Е.М, № 37571 от 02.05.2023 с ООО «ТРИЭФ» на осуществление капитального ремонта объектов недвижимого имущества АО «МОСТРАНСАВТО». Балансовая стоимость краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса и составляет 29 417 тыс. руб..

4.7 Материально-производственные запасы

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

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

4.8 Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

Наименование кредитной организации	Сумма по договору	Номер и дата договора	Срок истечения договора	Транши сроком пользования не более 365 дней	% ставка по договору	Задолженность на 31.12.2023г.
ПАО «МИнБанк»	1 200 000	20/12-86-Д от 21.12.2020	20.01.2024	да	8,815	0
«ПРОМСВЯЗЬБАНК» ПАО	1 800 000	04/23-40-Д от 25.04.2023	24.04.2026	да	10,325	1 800 000
«ПРОМСВЯЗЬБАНК» ПАО	2 000 000	11/23-92-Д от 13.11.2023	12.11.2026	да	14,5	364 500

(в тысячах рублей, если не указано иное)

«ПРОМСВЯЗЬБАНК» ПАО	1 200 000	20/12-86-Д от 21.12.2020	21.12.2023	да	8,815	0
ИТОГО						2 164 500

Информация о начисленных и выплаченных процентах содержится в разделе 4.10 «Прочие доходы и расходы».

4.9 Доходы и расходы

В соответствии с Законом Московской области от 04.12.2020 №251/2020-ОЗ «О бюджете Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», на основании данных о фактически перевезенных льготных категориях граждан и в соответствии с заключенными государственным и муниципальным контрактами на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров автомобильным транспортом по регулируемым тарифам из бюджетов различных уровней подлежит финансированию за выполненные перевозки:

№ п/п	Наименование	в 2023 году	в 2022 году
1.	Покрытие выпадающих доходов в связи с предоставлением бесплатного проезда по маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам определенным категориям граждан, имеющим место жительства в Московской области	8 417 814	6 803 245
2.	Покрытие выпадающих доходов в связи с предоставлением бесплатного проезда по маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам определенным категориям граждан, имеющим место жительства в Москве	1 764 520	1 322 276
3.	Покрытие выпадающих доходов в связи с предоставлением бесплатного проезда по маршрутам регулярных перевозок по нерегулируемым тарифам определенным категориям граждан, имеющим место жительства в Московской области	486 447	369 470
4.	Возмещение скидок при оплате проезда единой транспортной картой по маршрутам регулярных перевозок по нерегулируемым тарифам	60 306	37 817
5.	Бюджетные средства на финансирование расходов в границах муниципальных образований	1 867 650	1 897 033
6.	Бюджетные средства на финансирование расходов по маршрутам пригородных и межмуниципальных сообщений	1 968 690	1 700 449
	ИТОГО	14 565 427	12 130 291

Доходы, составляющие 5% и более от общей суммы выручки

Наименование статьи	за 2023 год	за 2022 год
Доходы от перевозки пассажиров автомобильным транспортом	26 239 001	21 833 635

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

Расходы на содержание управленческого и общехозяйственного персонала отражаются на 26 счете «Общехозяйственные расходы».

Совокупные затраты на приобретение энергетических ресурсов составили:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Топливо	7 666 203	6 531 245
Электроэнергия	153 551	156 696
Итого:	7 819 754	6 687 941

4.10 Прочие доходы и расходы

Доходы (Форма № 2 из стр. 2310, 2320, 2340)	2023 год	2022 год
Финансирование обеспечения затрат на погашение денежных обязательств, требований о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору, и обязательных платежей и восстановление платежеспособности (санация)	3440 000	3 800 000
Финансирование недополученных доходов по регулярным перевозкам	837 570	2 354 774
Финансирование на возмещение затрат в целях совершенствования транспортного обслуживания населения на маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам – проведение комплексного ремонта транспортных средств.	143 499	-
Признание дохода полученного за счёт финансирования обеспечения затрат на развитие социально-культурной сферы – проведение комплексного ремонта «Пансионат Нара».	399 468	-
Признание дохода полученного за счёт финансирования на осуществление капитальных вложений в объект капитального строительства «Автостанция Бронницы».	4 428	-
Активы, полученные за счет целевого финансирования (бюджетных средств), в пределах начисленной амортизации.	1 789 253	439 482

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	278 593	327 328
Доходы от аренды имущества	-	160 110
Восстановление ранее начисленных резервов	4 012	102 360
Выручка от продажи основных средств	945 105	90 307
Выручка от продажи прочих активов и имущества	101 460	64 806
Оприходование металлолома, запчастей б/у, прочего имущества	172 857	60 835
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	10 234	44 221
Суммы кредиторской и депонентской зад-ти, по которым истек срок давности	597	42 459
Штрафы, пени за нарушение хоздоговоров	173 194	40 964
Доходы, связанные с возмещением затрат по ДТП	40 334	33 326
Проценты к получению	250 230	21 111
Финансирование ФСС (возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников)	2 148	17 014
Стоимость имущества, выявленного как излишек при инвентаризации, при инкассации выручки	8 005	2 722
Бюджетные средства на финансирование осуществления капитальных вложений. Приобретение земельного участка (не амортизируемого имущества) за счет субсидии.	-	2 000
Возврат госпошлины	1 197	-
Прочие доходы	892	1 220
Всего	8 603 076	7 605 039
Расходы (Форма № 2 из стр.2330, 2350)	2023 год	2022 год
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	329 953	495 568
Штрафы, пени за нарушение хозяйственных договоров	207 029	253 942
Уплата процентов за пользование кредитными средствами	112 753	179 132
Безвозмездная передача по решению собственника	50 583	-
Списание ТМЦ, не пригодных к использованию	2 689	106 108
Расходы на мероприятия непроизводственного и социального характера (в т.ч. страховые взносы с выплат, относящихся к мероприятиям социального характера)	98 473	95 954
НДС начисленный по итогам ВВП	-	89 595
Стоимость проданного прочего имущества и активов	89 967	60 322
Остаточная стоимость проданных основных средств и расходы связанные с продажей	852 838	39 455
Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	165 137	37 061

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Расходы на обучение в ВУЗах	359	-
Расходы от аренды имущества (оформление договоров аренды)	22	19 227
Компенсация за задержку выплаты заработной платы	13 146	-
Расходы на выпуск сувенирной продукции	496	-
Штрафы административные, исполнительский сбор за штрафы ПДД (судебные приставы)	31 904	16 852
Иные расходы	37 468	10 717
Расходы по регистрации прав собственника и хоз. ведения	10	-
Расходы на проценты по капитализации аренды	6 792	8 502
Расходы на выплату стипендии водителям-соискателей	860	6 392
Расходы, связанные с ДТП	14 542	5 772
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	3 545	5 682
Возмещение причиненных организацией убытков	6 668	5 388
Судебные расходы	4 781	4 763
Остаточная стоимость и расходы на списание ОС непригодных к дальнейшей эксплуатации, передача по договорам дарения	-	3 797
Расходы от списания стоимости незавершенного строительства	1 758	2 611
Организационный взнос за участие в конкурсе, членские взносы	2 280	2 280
Расходы на оценку имущества	2 446	2 220
НДС не подтвержденный счет-фактурой при приобретении ТМЦ за наличный расчет и др. (в том числе НДС с безвозмездной передачи)	12 155	1 519
Выкуп акций у собственника (разница между номинальной стоимостью и фактическими затратами на их приобретение)	193 038	-
Штрафы пени по страховым взносам	5	-
Всего	2 241 697	1 452 859

4.11 Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков

№ п/п	Наименование дохода/ расхода	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
1	Доходы будущих периодов	17 663 171	19 725 341
1.1	Средства целевого финансирования	17 653 190	19 714 575
1.2	Стоимость активов полученных безвозмездно	9 981	10 766
2	Расходы будущих периодов	9 699	33 288

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

В составе расходов будущих периодов числятся неисключительные права на использование нематериальных активов (программные продукты). Затраты по страхованию отнесены соответственно на счета расчетов.

4.12 Движение денежных средств

Анализ денежных потоков

Наименование	2023 год	2022 год
Денежные потоки от текущих операций - поступления	30 855 693	28 476 748
Денежные потоки от текущих операций - платежи	32 217 878	(26 740 041)
Денежные потоки от инвестиционных операций - поступления	1 850 177	18 974 610
Денежные потоки от инвестиционных операций - платежи	17 114 767	(1 858 417)
Денежные потоки от финансовых операций - поступления	20 767 283	7 499 216
Денежные потоки от финансовых операций - платежи	11 221 970	(9 153 102)

4.13 Оценочные обязательства

Сальдо по 96 счету «Оценочные обязательства» представлено следующим образом:

Наименование показателя	на 31.12.2023 года	на 31.12.2022 года
Оценочные обязательства на оплату отпусков	1 120 874	908 630

4.14 Текущий налог на прибыль

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

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах, повлекших корректирование условного расхода за 2023 год отражены в таблице:

Текущий налог на прибыль за 2023 год

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2023	Отчетный период		Сальдо на 31.12.2023
			начислено	погашено	
1	Общая сумма дохода за отчетный период		35 400 158		
2	Общая сумма расходов за отчетный период		(36 093 695)		
3	Бухгалтерская прибыль до налогообложения		(693 537)		
4	Условный доход по налогу на прибыль (693 537 тыс. руб.*20%)		(138 707)		
5	Постоянный налоговый расход всего, в том числе образованное в связи с:		298 237		
	-расходы не учитываемые при налогообложении		294 365		
	- убытками обслуживающих хозяйств, не учитываемых для налогообложения		3 872		
6	Отложенные налоговые обязательства, всего, в том числе образованные в связи с:	198 169	27 451	(99 291)	126 329
	-разницей сумм амортизации по данным бухгалтерского и налогового учета	142 230	-	(99 291)	42 939
	-резерв по сомнительным долгам для целей налогового учета	55 939	26 691		82 630
	-убыток от реализации основных средств		760		760
7	Отложенные налоговые активы, всего, в том числе связанные с:	3 632 887	3 042 880	(3 131 585)	3 544 182
	-использование налогового убытка прошлых периодов за 2023 год (713 650*20%)			(142 730)	

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	-налоговый убыток прошлых периодов, всего: в том числе: за 2008г.=28 890*20%= 5 778 т. р. за 2011г.=366 467*20%=73 293 т. р. за 2012г.=197 039*20%=39 407 т. р. за 2013г.=1 078 413 *20%=215 629 т. р. за 2014г.=1 203 724*20%=240 745 т. р. за 2015г.=2 527 574*20%=505 515 т. р. за 2016г.=2 736 029*20%=547 206 т. р. за 2017г.=130 009*20%=26 002 т. р. за 2018г.=2 932 531*20%=586 506 т. р. за 2019г.=1 492 854*20%=298 571 т. р. за 2020г.=4 550 569*20%=910 114 т. р.	3 448 766	12 630	(12 695)	3 305 971
	- доходы будущих периодов	2 804	2 634 899	(2 635 145)	2 558
	-убыток от реализации основных средств		11 964		11 964
	-оценочные обязательства (резерв на отпуск)	181 317	383 387	(341 015)	223 689
8	Корректировки налога на прибыль за 2021-2022 год		65		
9	Текущий налог на прибыль		142 730		

Остаток отложенного налогового актива по аналитике «налоговый убыток» на 31.12.2023 составляет 3 305 971 тыс. руб.

Чистый убыток по отчету о финансовых результатах за 2023 г. составил 853 197 тыс. руб.

Информация о непрерывности деятельности АО «МОСТРАНСАВТО» раскрыта в разделе 14 «Непрерывность деятельности».

4.15 Информация о государственной помощи

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных бюджетных средств на вложения во внеоборотные активы отражается в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов» в составе долгосрочных обязательств в размере сумм амортизации, подлежащей отнесению на финансовые результаты по истечению 12 месяцев после отчетной даты и в составе краткосрочных обязательств в размере сумм амортизации, подлежащей отнесению на финансовые результаты в течении 12 месяцев после отчетной даты. Кроме этого, в составе долгосрочных обязательств по строке «Доходы будущих периодов» отражены полученные бюджетные средства, предоставленные на цели капитального строительства и приобретения внеоборотных активов, работы по которым

не завершены, поставки транспортных средств и оборудования не осуществлены.

Суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представлены в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов «Доходы, в виде средств целевого финансирования» в составе строки 2340 «Прочие доходы» в размере 1 939 328 тыс. руб.

Информация о суммах начисленной амортизации за 2023 год по активам, полученным за счет бюджетных средств, средств целевого финансирования раскрыта в разделе 4.10 «Прочие доходы и расходы» настоящих пояснений.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и соответствующими организационно-распорядительными документами, АО «МОСТРАНСАВТО» в 2023 году получило денежные средства по следующим Соглашениям:

- По соглашению №22 СИ-1410 от 26.12.2023 получена субсидия на финансовое обеспечение затрат на погашение денежных обязательств, требований о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору, и обязательных платежей, и восстановления платежеспособности (санация) в размере 3 440 000 тыс. руб.;
- По соглашению №22 СИ-1408 от 25.12.2023 получена субсидия на финансовое обеспечение затрат на приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования для транспортного обслуживания населения на маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам в размере 1 798 107 тыс. руб.

Поставки транспортных средств, приобретаемых за счет бюджетного финансирования, планируются на 2024 год;

- По соглашениям №22 СИ-1208 от 14.08.2023 года и №22 СИ-1287 от 20.09.2023 года, получены субсидии в целях частичного возмещения недополученных доходов, возникающих при выполнении работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в условиях ухудшения ситуации в связи с совершением иностранными государствами недружественных действий и введением экономических санкций в отношении Российской Федерации, её граждан и юридических лиц в размере 837 570 тыс. руб.;
- По соглашению №22 СИ-1260 от 25.08.2023 получена субсидия на финансовое

(в тысячах рублей, если не указано иное)

обеспечение затрат в целях обеспечения безопасности населения на автовокзалах и автостанциях в части разработки проектно-сметной документации на оснащение транспортной инфраструктуры средствами обеспечения безопасности в размере 2 000 тыс. руб.;

- По соглашениям №22 СИ-1309 от 09.10.2023 и №22 СИ-1435 от 27.12.2023 получены субсидии на возмещение затрат в целях совершенствования транспортного обслуживания населения на маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам по направлению: затраты на приведение транспортных средств, выпускаемых на маршрут для осуществления регулярных перевозок пассажиров и багажа, в технически исправное состояние, обеспечивающем безопасность дорожного движения и бесперебойную работу, путём проведения комплексного ремонта (в т.ч. капитального) в размере 143 499 тыс. руб.;

В 2023 году в соответствии со ст.18 Федерального закона от 24.07.1998 г. №125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний», Правилами финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения сотрудников, занятых на работе с вредными и (или) опасными производственными факторами, утверждёнными Приказом Минтруда России от 14.07.2021 №467н, и на основании Приказа № 9256-Ф от 19.12.2023 Отделения Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Москве и Московской области в АО «МОСТРАНСАВТО» было направлено финансовое обеспечение предупредительных мер в размере 2 148 тыс. руб.

Другие бюджетные средства в качестве мер государственной помощи в АО «МОСТРАНСАВТО» не поступали.

4.16 Резервы, образованные в соответствии с законодательством

На основании Распоряжения Министерства имущественных отношений Московской области №15ВР-1303 от 23.06.2023 по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО «МОСТРАНСАВТО» за 2022 год в резервный фонд Общества направлено 5% от чистой прибыли в размере 693 тыс. руб.

5. Меры по обеспечению устойчивого экономического развития

В 2020 году в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на основании Постановлений Правительства Российской Федерации от 02.04.2020 №409 «О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики», от 03.04.2020 №434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции» и на основании решений, принятых Межрайонной инспекции Федеральной Налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №11 и Фондом социального Страхования РФ Государственным учреждением – Московское областное региональное отделение Фонда социального страхования РФ Филиал №43, АО «МОСТРАНСАВТО» были получены отсрочка/рассрочка по уплате налогов, авансовых платежей по налогам и страховых взносов.

Суммы отсрочки по всем видам налогов и страховых взносов погашены в 2021 году в полном объеме, согласно установленным срокам.

Информация о суммах рассрочки предоставлена в таблице ниже:

Вид налога	Период	Сумма налога	Период рассрочки
Налог на имущество	2 кв. 2020	31 683	5 лет
Транспортный налог	2 кв. 2020	32 219	5 лет
Земельный налог	2 кв. 2020	12 465	5 лет
Страховые взносы	2 кв. 2020	639 320	5 лет
Итого рассрочка:		715 687	

Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом, подлежащая погашению по истечению 12 месяцев после отчетной даты, в размере 81 066 тыс. руб. отражена в долгосрочных обязательствах в составе строки 1450 «Прочие обязательства».

Информация о переданном в залог имуществе в качестве обеспечения исполнения обязательств по рассрочке платежей по налогам, авансовым платежам по налогам и страховым взносам раскрыта в п.4.1 «Основные средства».

В соответствии с Постановлением Правительства РФ № 776 от 29.04.2022 г. Общество воспользовалось правом продления срока уплаты платежей по страховым

вносам за 2 и 3 квартал 2022 года:

Вид налога	Период	Сумма налога	Срок уплаты с учетом периода продления
Страховые взносы	Апр. 2022	295 884	28.05.2024
Страховые взносы	Май 2022	314 093	28.05.2024
Страховые взносы	Июнь 2022	306 889	28.05.2024
Страховые взносы	Июль 2022	312 219	28.05.2024
Страховые взносы	Авг. 2022	304 891	28.05.2024
Страховые взносы	Сен. 2022	296 671	28.05.2024
Итого:		1 830 647	

Информация о мерах государственной помощи раскрыта в разделе 4.15 «Информация о государственной помощи».

6. Оценка чистых активов

Наименование показателя	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года
Стоимость чистых активов	33 604 107	28 964 065
Размер уставного капитала больше (+)/меньше(-) стоимости чистых активов	(12 682 173)	(7 468 750)

Информация о непрерывности деятельности АО «МОСТРАНСАВТО» раскрыта в разделе 14 «Непрерывность деятельности».

7. Сведения об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	4	5	6	7
1	Щербаков Илья Алексеевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	26.09.2023	Не имеет	Не имеет

(в тысячах рублей, если не указано иное)

		Лицо является председателем правления акционерного общества	12.10.2023		
2	Аптекин Евгений Георгиевич	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2023	Не имеет	Не имеет
		Лицо является членом правления акционерного общества	12.10.2023		
3	Журавлева Светлана Николаевна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2023	Не имеет	Не имеет
4	Бурцев Олег Николаевич	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2023	Не имеет	Не имеет
5	Кононюк Игорь Владимирович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2023	Не имеет	Не имеет
6	Винокуров Борис Аркадьевич	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2023	Не имеет	Не имеет
7	Павликов Илья Леонидович	Лицо является членом правления акционерного общества	12.10.2023	Не имеет	Не имеет
8	Денисова Наталья Александровна	Лицо является членом правления акционерного общества	12.10.2023	Не имеет	Не имеет
9	Прокопенко Валерия Викторовна	Лицо является членом правления акционерного общества	12.10.2023	Не имеет	Не имеет
10	Иванов Артем Дмитриевич	Лицо является членом правления акционерного общества	12.10.2023	Не имеет	Не имеет
11	Общество с ограниченной ответственностью «ВНЕШТРАНССЕРВИС»	Лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного лица	25.03.1996	Не имеет	Не имеет
12	Акционерное общество «Региональная энергетическая компания»	Лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	18.12.2006	Не имеет	Не имеет

8. Сведения о ревизионной комиссии

Ревизионная комиссия АО «МОСТРАНСАВТО» избранная годовым общим собранием акционеров Общества состоит из трех человек:

- Петряева Светлана Игоревна;
- Желябовский Максим Валерьевич;
- Исаева Наталья Павловна.

9. Операции со связанными сторонами

Между АО «МОСТРАНСАВТО» и АО "РЕГИОНАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ" заключен договор о предоставлении в аренду земельного участка площадь. 1 400 кв.м., имеющего кадастровый номер 50:55:0031055:388, расположенного

по адресу: Московская обл., гор. окр. Подольск, г. Подольск, ул. Лапшенкова, земельный участок 5/3.

Информация об операциях по вышеуказанному договору за 2023 год представлена в таблице:

Наименование операции	Задолженность по состоянию на 01.01.2023	Признано в составе выручки/прочих доходов	Поступление денежных средств	Задолженность по состоянию на 31.12.2023
Расчеты за услуги по сдаче имущества в аренду	-	278	264	14

Между АО «МОСТРАНСАВТО» и ООО «СберТройка» заключен договор №25/05-2022 от 25.05.2022 г. о распространении транспортных карт «Тройка» на территории Московской области путём их реализации за агентское вознаграждение. АО «МОСТРАНСАВТО» выступает в качестве Субагента.

Информация об операциях по вышеуказанному договору за 2023 год представлена в таблице:

Наименование операции	Задолженность по состоянию на 01.01.2023	Признано в составе выручки/прочих доходов	Поступление денежных средств	Перечисление денежных средств	Задолженность по состоянию на 31.12.2023
Агентское вознаграждение	1	19	18	-	2
Расчеты за реализованные транспортные карты	(9)		189	178	(20)

Взаиморасчеты с ООО «ВНЕШТРАНСЕРВИС» в 2023 году отсутствовали.

Информация о проценте участия Общества в уставном капитале организаций связанных сторон указано в пункте 4.6 «Финансовые вложения» данных пояснений. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

10. Вознаграждение руководящего состава

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Размер вознаграждений управленческому персоналу (генеральному директору, заместителям генерального директора)	68 566	57 848

Размер вознаграждения директорам филиалов	51 319	43 878
---	--------	--------

Размер страховых взносов с вознаграждения руководящему составу за период 2023 год составил 14 433 тыс. руб., размер НДФЛ – 8 637 тыс. руб.

Размер страховых взносов с вознаграждения директорам филиалов за период 2023 год составил 10 382 тыс. руб., размер НДФЛ – 6 472 тыс. руб..

11. Условные обязательства

В ходе обычной хозяйственной деятельности АО «МОСТРАНСАВТО» участвовало в ряде судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Кроме того, ведется претензионная работа с контрагентами.

Руководство АО «МОСТРАНСАВТО» считает, что обязательства, которые могут возникнуть по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного отрицательного влияния на его финансовое положение и результаты деятельности.

Поскольку АО «МОСТРАНСАВТО» выполняет требования регулирующих органов в части охраны окружающей среды, обязательства, связанные с нанесением ущерба окружающей среде, не возникли.

12. Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию

Базовый убыток на одну акцию в 2023 году составил 40 руб. В 2022 году базовая прибыль на одну акцию составляла 1 руб.

13. Проведение инвентаризации

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в целях формирования полной и достоверной информации о деятельности филиалов АО «МОСТРАНСАВТО» и их имущественном положении, инвентаризация в Обществе

проводится на ежегодной основе.

Поведение инвентаризации в филиалах Общества за 2023 год инициировано приказом №342 от 20.10.2023 года. Имущество и финансовые обязательства Общества за указанный период инвентаризируются по состоянию на 30.10.2023; 30.11.2023 и 31.12.2023. Результаты проведения инвентаризация, отражаются в бухгалтерском учёте предприятия.

14. События после отчетной даты

На основании Постановления правительства Московской области №1340-ПП от 28.12.2023, а также договора №71 от 29.12.2023 от Министерства имущественных отношений Московской области за счет бюджета Московской области, 29.12.2023 АО «МОСТРАНСАВТО» получило, в качестве бюджетных инвестиций на увеличение уставного капитала, денежные средства в размере 8 128 790 тыс. руб. Согласно условиям договора АО «МОСТРАНСАВТО» обязуется осуществить дополнительный выпуск акций и передать их в собственность Московской области.

До момента регистрации соответствующих изменений в учредительных документах АО «МОСТРАНСАВТО», сумма полученных бюджетных инвестиций учтена в составе кредиторской задолженности по счету 75 "Расчеты с учредителями", отражена по строке 1310 «Уставный капитал» раздела III «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса, с обособленным отражением по строке 1311 «Бюджетные инвестиции на увеличение УК».

Распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области №15 ВР-281 от 12.02.2024 с 13.02.2024 на должность генерального директора АО «МОСТРАНСАВТО» назначен Абаренов Дмитрий Александрович.

Других событий, произошедших с момента окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, способных оказать влияние на дальнейшую деятельность организации, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности, не существует.

15. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. величина чистых активов АО «МОСТРАНСАВТО» больше величины Уставного капитала.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и (или) необходимость в ликвидации, или существенном сокращении своей деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Обществом в 2021 году заключены долгосрочные государственные и муниципальные контракты на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по маршрутам регулярных перевозок на периоды 2022 – 2026 г.г.

Информация о доходах в разрезе отчетных периодов представлена следующим образом:

Вид контракта	Отчетные периоды			Всего
	2024	2025	2026	
Государственные контракты	2 514 893	1 532 107	1 446 553	5 493 553
Муниципальные контракты	2 141 098	1 975 406	1 943 240	6 059 744
ИТОГО	4 655 991	3 507 513	3 389 793	11 553 297

16. Условия ведения деятельности Общества

В 2022 году Российская Федерация начала спецоперацию на Украине, некоторыми странами были объявлены санкции, в том числе в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Данные события повлияли на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Это может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты деятельности и перспективы бизнеса. Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры для поддержки устойчивости бизнеса Общества в текущих условиях.

На 31 декабря 2023 г. руководство Общества оценило возможные эффекты от этих событий. Руководство Общества не наблюдало каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Общества в текущих условиях. Руководство Общества продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «МОСТРАНСАВТО»

(в тысячах рублей, если не указано иное)

любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение
Общества.

Руководитель

(по доверенности от 22.02.2024 № ОД-287)



С.А. Курепин

Дата подписи: 04 марта 2024 года