

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЛИХОСЛАВЛЬСКОГО  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ "АВТОПРЕСТИЖ"

ИНН 6931010274 / КПП 693101001

171210, Тверская обл., г Лихославль, ул. Пионерская, дом 1А

---

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА  
2023 ГОД  
МУП "АВТОПРЕСТИЖ"

**1. Сведения об организации:**

- организационно-правовая форма и наименование юридического лица – Муниципальное унитарное предприятие
  - юридический и фактический адрес – 171210, Тверская обл., Лихославль гор., Пионерская ул., дом 1А
  - среднегодовая численность работающих за 2023 год составила – 17 человек
  - состав членов исполнительных и контрольных органов – Директор – Козлов Вячеслав Олегович, назначен Распоряжением Главы Администрации Лихославльского Района № 109 -1 рн от 18 ноября 2015 года
  - сведения об учредителях - Муниципальное учреждение Администрация Лихославльского Района (ИНН 6931001103) – 100 % участие
  - размер уставного капитала - 160 000,00 руб. (Сто шестьдесят тысяч рублей 00 копеек)
  - сведения об аудиторской организации – ООО "Аудит-Баланс"
- Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями РСБУ.

**2. Содержание учетной политики:**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г., № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н). приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Элементы и принципы учетной политики:

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Основание часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, используя программу «1С: Предприятие 8.3».

МУП "АВТОПРЕСТИЖ" руководствуется в своей работе рабочим Планом счетов, утвержденным в Приложении №1 к Учетной политике.

Основание: пункт 8 положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Формы первичных учетных документов определяет руководитель экономического субъекта по представлению должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета. Формы используемых первичных учетных документов отражены в графике документооборота, утвержденным в Приложении №2 к Учетной политике.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это приказом руководителя.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и формы которых установлены в Приложении №2 к Учетной политике.

Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: п.13 ФСБУ 6/2020.

К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по всем объектам основных средств, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Организация начисляет амортизацию по объектам основных средств ежемесячно

Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается со следующего месяца после его списания (иного выбытия) в бухгалтерском учете.

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

Предметы аренды или лизинга признаются в бухгалтерском учете на дату получения в качестве права пользования активом. Одновременно с этим признается обязательство по аренде (лизингу). Право пользования активом учитывается на субсчете «Права пользования активами», открываемом к счету 01 «Основные средства».

В соответствии с п. 9 Учетной политики предприятия: Инвентаризация имущества, ТМЦ, ГСМ проводится ежеквартально, а также в случае смены материально-ответственных лиц. Затраты на приобретение материалов учитываются на счете 10 «Материалы», формируя их фактическую себестоимость.

Учет инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и пр. (не соответствующих критериям ОС), а также стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) ведется на внебалансовых счетах.

Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019.

Резерв под снижение стоимости материалов создается на материалы, которые: обесценились из-за морального устаревания или потери своих первоначальных качеств (не предполагается использовать в производстве: могут быть проданы или будут ликвидированы);

не востребованы для нужд собственного производства (чрезмерные/необоснованные запасы, изменение бизнеса);

чья текущая рыночная стоимость или стоимость продажи значительно снизилась.

Не считаются обесценившимися материалы, которые не потеряли своих свойств и которые планируется использовать в производственном процессе или строительстве. По таким материалам расчет обесценения не производится, и резервы не создаются.

Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности ведется на основании Инструкции по учету доходов и расходов по обычным видам деятельности на автомобильном транспорте (утв. приказом Минтранса РФ от 24 июня 2003 г. N 153) также на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В соответствии с пунктом 21 Учетной политики предприятия: Затраты по производству собираются по дебету счета 20 «Основное производство». По кредиту счета 20 отражаются суммы фактической себестоимости выполненных работ и услуг, затем они списываются со счета 20 в счет 90 «Продажи». Аналитический учет ведется по видам затрат, видам выполняемых работ, услуг. Затраты на производство включаются в себестоимость продукции того периода, к которому они относятся. Затраты на ремонт основных средств и оборудования включаются в себестоимость продукции того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Основание: пункт 27 ПБУ 6/01, ПБУ 10/99.

В соответствии с пунктом 22 Учетной политики предприятия: Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца не подлежат распределению, а в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы», закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по отгрузке товаров (выполненных работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов. Для обобщения информации о доходах и расходах, связанных с обычными видами деятельности организации, а также для определения финансового результата, используется счет 90.01 «Выручка» по услугам по перевозке пассажиров и иных услуг.

При признании в бухгалтерском учете сумма выручки от выполненных работ и услуг, отражается по кредиту счета 90.01 «Выручка» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Аналитический учет по счету 90.01 «Выручка» ведется по каждому виду оказываемых услуг.

На счете учета 90.01.1 «Выручка» отражается выручка, облагаемая налогом УСН.

Прочие доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

16. Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование;
- возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного резервов включается в состав прочих расходов.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Предприятие применяет Упрощенную систему налогообложения по всем осуществляемым видам предпринимательской деятельности, таким как:

1. Регулярные перевозки пассажиров автобусами в междугородном сообщении
2. Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении и др.

Ставка УСН составляет – 15 %.

Основание: Глава 26.2. Налоговый кодекс РФ

Перечень должностных лиц, имеющих право на получение денежных средств под отчет, утверждается отдельным приказом руководителя.

Основание: пункт 26 постановления Правительства РФ от 13 октября 2008 г. № 749.

Правила документооборота утверждаются приказом руководителя. Их соблюдение контролирует главный бухгалтер.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

На ситуации, возникающие в процессе работы, связанные с внесением изменений в законодательные документы по ведению бухгалтерского учета, неучтенные в учетной политике составляется отдельный приказ.

Учет полученных субсидий отражается на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» в корреспонденции со счетом 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

### ***3. Информация об отдельных активах и обязательствах:***

#### По основным средствам:

По статье бухгалтерского баланса 1150 «Внеоборотные активы» отражено движимое имущество, полученное от "МУ Комитет по управлению имуществом» Лихославльского района имущество на праве хозяйственного ведения в стоимостной оценке, равной 1 копейке:

07.04.2023 г. поступило 1 транспортных средства.

Всего на 31.12.2023 г. количество имущества, используемого на праве хозяйственного ведения, составляет 10 транспортных средств.

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

На предприятии объектов недвижимости, стоящих на учете или находящихся в процессе государственной регистрации нет.

На движимое имущество:

Автомобиль легковой UAZ PATRIOT

и на имущество находящееся в финансовой аренде (лизинге):

ГАЗ (GAZelle Next) A65R52 VIN X96A65R52M0930103;

ГАЗ (GAZelle Next) A65R52 VIN X96A65R52M0931795;

ГАЗ (GAZelle Next) A65R52 VIN X96A65R52N0935288;

начисляется амортизация. Способ амортизации – линейный.

В динамике стоимостная оценка наличия основных средств уменьшается, в соответствии с начисленной амортизацией. За 2023 год сумма начисленной амортизации составила 3 362 тыс.руб.

#### По материально-производственным запасам:

В балансе 31.12.202 г. по строке 1210 «Запасы» отражена сумма 783 тыс. руб., которая составляет остатки на складе предприятия, в размере 778 тыс. руб.:

- На счете 10.01 «Сырье и материалы»: а именно стройматериалы;
- На счете 10.03 «Топливо»: а именно топливо, моторные, трансмиссионные масла, антифризы и т.д.
- На счете 10.05 «Запасные части»: а именно запасные части для транспорта предприятия,
- На счете 10.05 «Прочие материалы»: а именно хозтовары, канцтовары, строительные и отделочные материалы, прочие материалы для нужд предприятия;
- На счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»: а именно БСО – Билеты рулонные, разного денежного эквивалента
- На счете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» - спецодежда и спец оснастка.

Также по строке баланса 1210 «Запасы» отражена сумма 5,0 тыс. руб. по счету 11 «Животные на выращивании и откорме». На данном счете отражена принятая на учет собака породы – Овчарка немецкая.

По лизинговым договорам:

В 2022 году предприятие использовало в своей деятельности заемные лизинговые средства от ООО «Транспортная лизинговая компания»:

Контракт № 01363000011210000480001 от 06.09.2021 г. ГАЗ (GAZelle Next) A65R52 VIN X96A65R52M0930103. Сумма 3 356 905,87 руб.

Контракт № 01363000011210000550001 от 08.11.2021 г. ГАЗ (GAZelle Next) A65R52 VIN X96A65R52M0931795. Сумма 3 470 302,40 руб.

Контракт № 01363000011210000620001 от 13.12.2021 г. ГАЗ (GAZelle Next) A65R52 VIN X96A65R52N0935288. Сумма 3 481 900,00 г.

Остаток задолженности на конец 2023 г. - 3 216 340 16 руб.

По финансовым вложениям:

Финансовых вложений на предприятии за отчетный период не было.

По денежным средствам и денежным эквивалентам:

Денежные средства предприятия включают в себя наличные и безналичные денежные средства.

Наличные денежные средства представляют собой поступления выручки от населения за проезд на пассажирском транспорте.

Безналичные денежные средства – это выручка от покупателей за оказанные услуги по перевозке пассажиров, проведению технического осмотра сторонних автобусов и т.д.

На начало 2023 года остаток денежных средств составлял 279 тыс. руб. на конец 2023 г. – 911 тыс. руб., в том числе наличных денежных средств 44 тыс. руб., безналичных – 867 тыс. руб.

Инвентаризация денежных средств проводится ежеквартально, а также при смене материально-ответственных лиц.

По прочим оборотным активам:

По статье прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе отражаются остатки по дебету счета 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования», где отражается сальдо по суммам страхования транспорта предприятия на сумму 68,7 тыс. руб. Услуги по страхованию пассажиров, автобусов отражаются пропорционально сроку договора.

#### **4. Сведения о доходах и расходах организации:**

Доходом от основного вида деятельности является выручка, полученная от оказания услуг по пассажирским перевозкам по регулируемым маршрутам, пассажирским перевозкам по нерегулируемым маршрутам, заказным перевозкам, а также от оказания услуг по ремонту, техническому обслуживанию автотранспортных средств.

В 2023 году доход от пассажирских перевозок составил 20 761 тыс.руб.

Данный вид деятельности облагается системой налогообложения – УСН 15%.

Выплаты основному управленческому персоналу состоят только из заработной платы, сформированной в соответствии со штатным расписанием.

Расходы на оплату труда в 2023 году составили — 7 759 тыс. руб., в том числе:

- административно-управленческого персонала — 3 038 тыс. руб.

- водителей - 2 433 тыс. руб.

- ремонтно-вспомогательной службы — 2 287 тыс. руб.

В состав Затрат на производство входят затраты:

- топливо, в аналитике по маршрутам движения автобусов – 3 324,2 тыс.руб.,
- затраты на запасные части и содержание, в аналитике по транспорту – 1 639,03 тыс.руб.,
- заработная плата и страховые взносы водителей – 3 678,8 тыс.руб.
- Амортизация – 3 343 тыс.руб.
- Страхование — 93,8 тыс.руб.
- Медицинский осмотр водителей — 285 тыс.руб.
- Расходы на торги-87,8 тыс.руб.
- Малоценные и быстроизнашивающие предметы-172,3 тыс.руб.

В состав Управленческих расходов – включаются общехозяйственные расходы, отраженные на счете учета 26 «Общехозяйственные расходы», в том числе:

- коммунальные услуги администрация – 29,9 тыс.руб.,
- электроэнергия – 200,3 тыс.руб.,
- амортизация – 18,3 тыс.руб.,
- содержание зданий и территории – 205,4 тыс.руб.
- Отопление адм. Зданий — 348,8 тыс.руб.
- канцелярские и хозяйственные расходы – 53,5 тыс.руб.,
- услуги связи, интернет – 39 тыс.руб.,
- Охрана — 28,6 тыс.руб.
- услуги работы спецтехники администрации-3,0 тыс.руб.
- заработная плата и взносы сотрудников АУП – 6 306,6 тыс.руб.,
- обучение сотрудников – 15,9 тыс.руб.
- Командировочные расходы администрация -14,9 тыс.руб
- топливо ИТР – 233,2 тыс.руб.,
- страхование-5,4.тыс руб.
- медосмотр водителей -54,3 тыс руб
- содержание административного транспорта – 204,9 тыс.руб.,
- содержание сторожевой собаки – 8,1 тыс.руб.,
- имущественные налоги – 50,4 тыс.руб.
- Аренда земли — 42 тыс.руб.
- Аренда помещений - 1 552,5 тыс.руб.
- Спецодежда — 0,41 тыс.руб.
- ЭЦП (сопровождение Контур, 1С бух.) — 39,6 тыс руб.
- Расходы на Экологию — 16,0 тыс.руб.
- Услуги доставки, почты — 1,9 тыс.руб.

В состав Вспомогательное производство- включаются расходы на баню, отраженные на счете 23 «Вспомогательно производство», в том числе:

- коммунальные услуги баня -221,9 тыс.руб.
- электроэнергия баня-25,7 тыс. руб.
- Текущий ремонт здания бани — 208,6 тыс.руб.
- услуги работы спецтехники баня — 33,0 тыс.руб.

В состав прочих доходов включаются субсидии на возмещение затрат на социальные перевозки (ЕСПБ, дети-инвалиды) 430,2 , билеты входные «Детские», «Льготные», «Взрослые» – 421.7 тыс.руб., субсидия центра занятости населения-639,7тыс.руб.

В составе прочих расходов в бухгалтерском учете отражаются:

- расходы на услуги кредитных организаций (банковские комиссии) – 50,7 тыс.руб.;
- штрафные санкции, пени и неустойки – 125,0 тыс.руб.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году на предприятии не было.

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, не формировалась и не поступала на расчетный счет или в кассу предприятия.

#### **5. Сведения о связанных сторонах (аффилированные лица)**

Аффилированными лицами являются:

- Администрация Лихославльского района,
- Козлов Вячеслав Олегович – Директор.

В бухгалтерском балансе отражены следующие сделки с аффилированным лицом – Администрацией Лихославльского района:

1. Передача Администрацией Лихославльского района в 2022 году Постановлению №202 от 30.12.2021 г., Муниципальному унитарному предприятию «АвтоПрестиж» имущества (основные средства) на праве хозяйственного ведения 1 единицы автотранспортного средства – автобус для перевозки детей ПАЗ 32053-70 VIN: X1M3205CXV0003161. Цвет: желтый, 2011 г. Гос.номер Х924ОН69.
2. Передача Администрацией Лихославльского района в 2022 году Постановлению №202 от 30.12.2021 г., Муниципальному унитарному предприятию «АвтоПрестиж» имущества (основные средства) на праве хозяйственного ведения 1 единицы автотранспортного средства – автобус для перевозки детей ПАЗ 32053-70 VIN: X1M3205CXV0005548. Цвет: желтый, 2011 г. Гос.номер А974ОТ69.
3. Передача Администрацией Лихославльского района в 2022 году по Постановлению о передаче муниципального имущества №51 от 23.03.2022 г., Муниципальному унитарному предприятию «АвтоПрестиж» имущества (основные средства) на праве хозяйственного ведения 1 единицы автотранспортного средства – ГАЗ 3322171 VIN: X96322171В0707462 Цвет: желтый 2011 г. Гос.номер В828ОР69.
4. Безвозмездное поступление от Администрации Лихославльского района в 2022 году по Постановлению №53-2 от 25.03.2022 г. (основные средства) на праве хозяйственного ведения Сооружения топливной промышленности (Газоснабжение здания бани) в т.ч.: подземный газопровод высокого давления протяж. 5,21 п.м.; низкого давления протяж. 208,6 п.м.; ШРП 1 шт.; изолирующее соединение D-57 мм., изолирующее соединение D-40 мм., контрольная трубка 2 шт., емкостный водонагреватель 2 шт.

Любые сделки с аффилированными лицами предприятие обязано согласовывать с учредителем в соответствии с Постановлением Администрации Лихославльского района Тверской области № 105 от 06.03.2018 г. «Об утверждении согласования сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, находящегося в хозяйственном ведении муниципальных унитарных предприятий Лихославльского района и совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности».

#### **6. По оценочным обязательствам:**

По строке бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражается кредитовое сальдо по созданию резерва на оплату отпусков сотрудников в сумме 470 тыс.руб.

Гарантийных обязательств организации, судебных разбирательств, выданных организацией гарантии, обязательств, вытекающих из учтенных (дисконтированных) организацией векселей) на предприятии нет.

Резервы предстоящих расходов и платежей на предприятии не создавались.

### **7. Сведения о совместной деятельности:**

Совместная деятельность (простое товарищество и иные формы совместной деятельности) на предприятии в 2023 г. не велась.

### **8. Информация по сегментам:**

Организация отдельные сегменты не выделяет.

### **9. Государственная помощь:**

Бюджетные средства представляют собой – субсидию на возмещение затрат при осуществлении основной уставной деятельности:

Субсидию предоставляют на возмещение проезда по Единому социальному проездному билету, перечисляет, в соответствии с договором, ежемесячно Министерство Транспорта Тверской области.

За 2023 год было получено 430,2 тыс. руб.

Субсидия Министерство финансов Тверской области (ГКУ Тверской области ЦЗН Тверской области) (государственная программа содействия занятости населения Тверской области):

За 2023 год было получено 639,7 тыс. руб.

### **10. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:**

Предприятие в 2023 г. не применяло в учете ПБУ 18/02, так как предприятие применяет специальный режим налогообложения:

УСН «Доходы минус расходы».

### **11. Информация о допущении непрерывности деятельности:**

Предприятие предполагает, что оно способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в связи с долгосрочным контрактом на получение субсидий и сохранении маршрутов.

У предприятия отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Предприятие постоянно ведет планово-экономические расчеты и старается сокращать себестоимость затрат по мере финансовой возможности.

Также основная проблема и рост финансовых санкций, что отрицательно сказывается на деятельности предприятия, заключается в том, что финансирование бюджетное поступает за текущий год только в середине года. Собственных средств хватает только на закупку топлива.

### **12. Информация по прекращаемой деятельности:**

Предприятие оказывает социально-значимую деятельность и не планирует прекращать ее, даже с учетом экономических показателей, предполагающих прекращение деятельности.

Также ежегодно меняется система финансирования пассажирских перевозок в области, в связи с этим планируется улучшение финансовой ситуации.

### **13. Прочие показатели:**

Имущество, полученное в залог отсутствует.

07 апреля 2023 принят к учету Трактор марки Т-150 К. Данное имущество отражено по счету 01.1 «Основные средства полученные по договору безвозмездного пользования»

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на предприятии в проверяемый период не было.

**14. Пересмотр данных отчетности:**

Данная отчетность является пересмотренной по отношении отчетности за 2023 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных поправок и дополнений, выявленных после ее предоставления в налоговый орган, на основании приказа №12 от 13.08.2024г.

Директор МУП «АвтоПрестиж»

Козлов В.О.

М.П.

Главный бухгалтер МУП «АвтоПрестиж»

Ленкова Т.В.

13 августа 2024 года

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (год, месяц, число)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710003</b>		
		по ОКПО	<b>2023</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
Организация	<b>МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЛИХОСЛАВЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ "АВТОПРЕСТИЖ"</b>	ИНН	<b>21383324</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>6931010274</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>49.31.21</b>	<b>65243</b>	<b>14</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Вячеслав Олегович**  
(расшифровка подписи)

13 августа 2024 г.

## Расчет стоимости чистых активов

### МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЛИХОСЛАВЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ "АВТОПРЕСТИЖ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 256	6 618	10 056
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	658	584	348
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 756	1 878	2 647
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	911	279	518
Прочие оборотные активы	1260	69	51	35
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>6 650</b>	<b>9 410</b>	<b>13 604</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	3 216	6 600	9 911
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 883	1 545	1 381
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	470	311	385
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>6 569</b>	<b>8 456</b>	<b>11 677</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>81</b>	<b>954</b>	<b>1 927</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	10 056	-	10 056
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>10 056</b>	-	<b>10 056</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>13 604</b>	-	<b>13 604</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 711	-	1 711
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 927</b>	-	<b>1 927</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>13 604</b>	-	<b>13 604</b>

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

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 затрат 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.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Вячеслав Олегович**  
(расшифровка подписи)

13 августа 2024 г.



**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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
УАЗ-396259 (гос.номер У959ОН69) VIN ХТТ39625960451442, 2005 г., Цвет: защитный.	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трактор Т-150К, 1991 г.в., №114853, модель, номер двигателя СМД-62, 79239605, цвет - комбинированный	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПАЗ 32053-70 VIN: Х1М3205СХВ0003161. Цвет: желтый, 2011 г. Гос.номер Х924ОН69	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПАЗ 32053-70 VIN: Х1М3205СХВ0005548. Цвет: желтый, 2011 г. Гос.номер А974ОТ69	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЗ 3322171 VIN: Х96322171В0707462 Цвет: желтый 2011 г.	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Газоснабжение здания бани (сооружение топливной промышленности)	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	10 639	10 639	10 639
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Основные средства по дог. безвозмездного пользования	5288	2 152	2 152	52

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Вячеслав Олегович**  
(расшифровка подписи)

13 августа 2024 г.



**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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Вячеслав Олегович**  
(расшифровка подписи)

13 августа 2024 г.



**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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Вячеслав Олегович**  
(расшифровка подписи)

13 августа 2024 г.

**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 878	-	1 328	-	(1 468)	-	-	-	-	-	8	1 745	-
	5530	за 2022г.	1 629	-	1 709	-	(1 509)	-	-	-	-	49	-	1 878	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	961	-	1 294	-	(961)	-	-	-	-	-	-	1 294	-
	5531	за 2022г.	1 120	-	966	-	(1 125)	-	-	-	-	-	-	961	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	774	-	33	-	(415)	-	-	-	-	-	-	392	-
	5532	за 2022г.	31	-	743	-	-	-	-	-	-	-	-	774	-
Прочая	5513	за 2023г.	143	-	1	-	(92)	-	-	-	-	-	8	59	-
	5533	за 2022г.	478	-	-	-	(384)	-	-	-	-	49	-	143	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 878	-	1 328	-	(1 468)	-	-	-	X	-	-	1 745	-
	5520	за 2022г.	1 629	-	1 709	-	(1 509)	-	-	-	X	-	-	1 878	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	6 600	-	-	(3 383)	-	-	-	-	3 216
	5571	за 2022г.	8 524	-	-	(1 924)	-	-	-	-	6 600
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	6 600	-	-	(3 383)	-	-	-	-	3 216
	5574	за 2022г.	8 524	-	-	(1 924)	-	-	-	-	6 600
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 547	2 462	131	(1 141)	-	-	-	8	2 999
	5580	за 2022г.	1 938	824	105	(1 320)	-	-	49	-	1 547
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	570	775	-	(444)	-	-	-	-	901
	5581	за 2022г.	994	562	-	(986)	-	-	-	-	570
авансы полученные	5562	за 2023г.	77	158	-	(77)	-	-	-	-	158
	5582	за 2022г.	4	77	-	(4)	-	-	-	-	77
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	562	479	6	(469)	-	-	-	8	578
	5583	за 2022г.	419	167	5	(29)	-	-	49	-	562
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	338	1 050	125	(151)	-	-	-	-	1 362
	5586	за 2022г.	521	(18)	100	(301)	-	-	-	-	338
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	8 147	2 462	131	(4 524)	-	X	-	-	6 215
	5570	за 2022г.	10 462	824	105	(3 244)	-	X	-	-	8 147

**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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Вячеслав Олегович**  
(расшифровка подписи)

13 августа 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 280	4 746
Расходы на оплату труда	5620	7 513	7 576
Отчисления на социальные нужды	5630	2 286	2 312
Амортизация	5640	3 362	3 438
Прочие затраты	5650	3 884	3 026
Итого по элементам	5660	22 325	21 098
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	22 325	21 098

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Вячеслав Олегович**  
(расшифровка подписи)

13 августа 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	311	414	(255)	-	470
в том числе:						
резервы на оплату отпусков	5701	311	414	(255)	-	470

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Вячеслав Олегович**  
(расшифровка подписи)

13 августа 2024 г.

### 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Вячеслав Олегович**  
(расшифровка подписи)

13 августа 2024 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	640		437	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	640		437	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2023г. 5910	-	-	-	-
		за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:						
		за 2023г. 5911	-	-	-	-
		за 2022г. 5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Вячеслав Олегович**  
(расшифровка подписи)

13 августа 2024 г.