Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах акционерного общества «Пассажирсервис» (ОГРН 1245500001295) за 2024 год.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Пассажирсервис» (далее - АО «Пассажирсервис», Общество) за 2024 год, сформированной, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация.

01.02.2024 в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности муниципального предприятия города Омска «Пассажирсервис» (ИНН 5506003693) путем реорганизации в форме преобразования и о создании акционерного общества «Пассажирсервис» (ИНН 5501285290) путем реорганизации в форме преобразования на основании распоряжения Администрации города Омска от 19.10.23 № 266-р «Об условиях приватизации муниципального предприятия города Омска «Пассажирсервис» (далее –распоряжение № 266 – р).

Согласно части 5 статьи 58 ГК РФ при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников), изменение которых вызвано реорганизацией.

АО «Пассажирсервис» является правопреемником прав и обязанностей муниципального предприятия города Омска «Пассажирсервис» (далее - Предприятие) в полном объеме, соблюдается применение допущения непрерывности деятельности.

Полное фирменное наименование юридического лица: акционерное общество «Пассажирсервис»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Пассажирсервис».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1245500001295.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения, выданное Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 9 по Омской области от 01.02.24. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 5501285290

Место нахождения: 644033, Омская область, г. Омск, улица Красный Путь, дом 84

Телефон: (3812)210- 880, 251-455; Факс: (3812)210-880

Адрес электронной почты сети Интернет passervis@mail.ru

www.etk55.ru

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 93528521;

Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (63.11).

Дочерних и зависимых обществ у Общества не имеется.

Общество по состоянию на 31.12.2024 года филиалов не имеет.

Единственным акционером Общества является муниципальное образование городской округ город Омск Омской области.

Зарегистрированный размер уставного капитала составляет 34 932 000 (Тридцать четыре миллиона девятьсот тридцать две тысячи триста) руб. Уставный капитал состоит из 34 932 (тридцать четыре девятьсот тридцать две) обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей.

Реестродержатель: АО «ВТБ-Регистратор», инн 5610083568, 127015, г. Москва, ул. Правды, дом 23.

Представителем интересов муниципального образования город Омск от Администрации города Омска, осуществляющим полномочия в высшем органе управления является заместитель Мэра города Омска Куприянов Владимир Владимирович на основании распоряжения Администрации города Омска от 04.04.2024 года № 51-р «О назначении представителей интересов муниципального образования город Омск от Администрации города Омска в органах управления акционерного общества «Пассажирсервис».

Представителями интересов муниципального образования город Омск от Администрации города Омска в совете директоров Общества на основании Решения единственного акционера Общества от 22.05.24 № 04/2024, решения единственного акционера Общества от 22.05.24 № 04/2024 являются:

- Куприянов Владимир Владимирович - заместитель Мэра города Омска, председатель Совета директоров Общества (избран протоколом совета директоров от 25.04.24 № 2/24);
- Кормилец Вадим Геннадьевич - директор департамента транспорта Администрации города Омска;
- Морозова Елена Николаевна – первый заместитель директора департамента финансов Администрации города Омска;
- Стуколова Мария Сергеевна – первый заместитель директора департамента имущественных отношений Администрации города Омска;
- Уланова Татьяна Михайловна - начальник отдела экономического анализа и технической политики департамента транспорта Администрации города Омска.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества решением единственного акционера от 22.05.2024 № 04/2024 назначена ревизионная комиссия в следующем составе:

- Ерохина Юлия Евгеньевна – главный специалист сектора управления муниципальными предприятиями и учреждениями департамента имущественных отношений Администрации города Омска;
- Кондратьева Любовь Геннадьевна – начальник отдела бухгалтерского учета и контроля департамента транспорта Администрации города Омска, главный бухгалтер департамента транспорта Администрации города Омска;
- Стрелка Кристина Сергеевна – главный специалист отдела контроля за исполнением бюджета управления финансового контроля Администрации города Омска.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Васильев Алексей Иванович, назначенный протоколом совета директоров от 26.02.2024 № 1/24 сроком с 01.03.2024 по 28.02.2025 г., протоколом совета директоров от 20.02.2025 № 2/25 полномочия генерального директора продлены до 28.02.2026 (включительно).

Виды деятельности, осуществляемые в 2024 году:

1. Услуги по реализации электронных проездных билетов и обработке транспортных транзакций при помощи АСОП в едином информационном пространстве, предназначенном для обеспечения информационного и технологического взаимодействия при оказании пользователям услуг по перевозке в пассажирском

транспорте общего пользования с использованием транспортных карт, на основании агентских договоров, заключенных с Перевозчиками;

2. Обработка мониторинговой информации о параметрах движения и местоположения транспортных средств на городских маршрутах регулярных перевозок, ведению учета, составлению отчетности по выполненным перевозкам в АСУ-Навигация-Омск;
3. Сдача в аренду имущества (терминалов оплаты проезда);
4. Услуги, связанные с администрированием АСОП (подключение пользователей к АСОП, детализация поездок по ЭПБ в АСОП, сопровождение программного обеспечения терминалов в АСОП);
5. Реализация бланочной продукции перевозчикам (бланки удостоверений работников и вкладыши к ним), а также изготовление удостоверений работников на электронных смарт-картах

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет следующие лицензии:

Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, технического обслуживания шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением если тех. обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для собственных нужд юридического лица)	Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Омской области	Л051-00105-55/00559291	09.11.18	бессрочно
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ТЕХНИЧЕСКОЙ ЗАЩИТЕ КОНФИДЕНЦИАЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ работ и услуг: проектирование в защищенном исполнении: средств и систем информатизации; помещений со средствами (системами) информатизации, подлежащими защите; защищаемых помещений; установка, монтаж, наладка, испытания, ремонт средств защиты информации, программных (программно-технических) средств защиты информации, защищенных программных (программно-технических) средств обработки информации, программных (программно-технических) средств контроля эффективности защиты информации	ФСТЭК России	Л024-00107-00/00581825 (3766)	22.05.20	бессрочно

Среднесписочная численность работников:
на 31 декабря 2023 г. составляла 60 человек;
на 31 декабря 2024 г. составляет 63,8 человек.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) Общества за 2024 год подлежит обязательному аудиту по п.5 ч.1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Для проведения обязательного аудита с целью подтверждения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, в соответствии с договором от 27.08.2024 № 30 аудитором является Общество с ограниченной ответственностью «Служба Финансовых решений 77» основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1115543015191, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 26 ноября 2016 года, основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606062735.

2. Применимые правила составления отчетности.

Бухгалтерский учет Общества в отчетном периоде велся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой и табличной форме.

Отчетным периодом является период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

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

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия», «1С Зарплата Кадры».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет начальник финансово-экономического отдела - главный бухгалтер.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением дополнительных субсчетов.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина – 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

За отчетный период 2024 года Обществом корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок не производилось.

3. Раскрытие информации об учетной политике и способах учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее - Учетная политика), утвержденной приказом директора Предприятия от 28.12.23 № 91п, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, применяется с учетом принципа последовательности ее применения из года в год.

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражены альтернативно (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 14, 21 ПБУ 1/2008) с единовременной корректировкой балансовой стоимости нематериальных активов на 01.01.2024 года без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества по состоянию на 01.11.2024 г., инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами, оценочных обязательств, расходов будущих периодов, обязательств, денежных средств на 31.12.24 г.

Раскрытие существенных показателей отчетности.

4. Нематериальные активы.

В отчетном периоде учет нематериальных активов (далее НМА) велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. НМА могут признаваться любые права — как исключительные по договорам об отчуждении прав, так и неисключительные по лицензионным договорам. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном за балансовом счете *(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).*

В бухгалтерской (финансовой) отчетности в первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 применен альтернативный способ перехода на новый порядок учета НМА в межотчетный период (п. 53 ФСБУ 14/2022), в связи с этим проведены корректировки, связанные с переквалификацией активов по положениям ФСБУ 14/2022:

1) Списаны активы, отражаемые до 2024 года на счете 97 «Расходы будущих периодов», отвечающие критериям НМА по ФСБУ 14/2022 сроком использования более 12 месяцев, но ниже установленного стоимостного лимита, на сумму 1 272 тыс. руб.
2) Списана балансовая стоимость малоценного НМА «Товарный знак ОМКА» в сумме 22 тыс. руб. (первоначальная стоимость 62 тыс. руб., накопленная амортизация 40 тыс. руб.)
3) Признаны в составе НМА, объекты ранее учитываемые в составе «Расходов будущих периодов» в сумме 6 153 тыс. руб. по балансовой стоимости на момент переклассификации.

В результате проведенных корректировок, связанных с изменением учетной политики, показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 за 2024 год отличаются от показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023, предоставленного в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам 2023 года по следующим строкам:

Наименование показателя	код строки	на 31.12.23 г		отклонение
		до корректировки	после корректировки	
Нематериальные активы	1110	639	6 770	6 131
Прочие внеоборотные активы	1190	7 480	55	-7 425
в том числе расходы будущих периодов	11901	7 480	55	-7 425
Итого по разделу I	1100	12 446	11 152	-1 294
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 665	39 371	-1 294
Итого по разделу III	1300	43 540	42 246	-1 294
БАЛАНС	**1600, 1700**	**160 699**	**159 405**	**-1 294**

Данная корректировка в сумме 1 294 тыс. руб. отражена в составе строки 3223 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» Раздела 1 и в строках «Корректировки в связи с изменением учетной политики» Раздела 2 Отчета об изменениях капитала.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования, начинает начисляться с первого числа месяца следующего за месяцем принятия к учету НМА и прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого ожидается получение экономической выгоды от их использования и с учетом срока действия прав на актив.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (п. 42 ФСБУ 14/2022). Проверка изменений элементов амортизации на соответствие условиям использования НМА проведена по состоянию на 31.12.2024, изменений не выявлено.

По итогам проведения проверки на обесценение на 31.12.2024 г. внутренних и внешних признаков обесценения нематериальных активов не наблюдалось. Все объекты НМА используются в деятельности Общества и соответствуют условиям их использования.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражено в таблице № 1.1, дополнительная информация о первоначальной стоимости НМА, созданных самой организацией отражена в таблице 1.2, о НМА с полностью погашенной стоимостью в Таблице 1.3.

5. Основные средства.

В отчетном периоде учет основных средств велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.20 г. № 204н.

Принимается к учету в состав объектов основных средств актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 тыс. руб., кроме объектов недвижимого имущества.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания к учету. Объектов основных средств, по которым амортизация не начисляется, не имеется.

Активы, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. признаются несущественными, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности объектов, срок службы которых превышает 12 месяцев при эксплуатации, такие активы отражаются на за балансовом счете для надлежащего контроля за их движением.

Доходы и расходы от списания основных средств подлежат зачислению на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в Общества не поступало.

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

Проверка изменений элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств выявила изменения по состоянию на 01.11.2024 г. (при проведении инвентаризации имущества перед составлением годовой отчетности):

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Первоначальный срок полезного использования, мес.	Измененный срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования	сумма амортизации на новый срок полезного использования, руб.
1	Маршрутизатор Cisco C1111X-8P	00-000173	Линейный	60	96	43	312,02
2	Принтер FARGO HDP5000 SS(2013) для печати пласт. карт	00-000027	Линейный	108	144	37	4,89
3	Сервер IBM x3650 M2	00-000039	Линейный	84	120	38	10,3
4	Система контроля и управления доступа на проходной	00-000033	Линейный	96	108	13	32,84

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов. Все объекты основных средств использовались в деятельности Общества и соответствуют условиям их использования.

Объекты основных средств и иные внеоборотные активы, обремененные залогом, отсутствовали.

Факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, в проверяемом периоде не имели места.

Наличие и движение основных средств отражено в Таблице 2.1, изменение стоимости в результате модернизации в Таблице 2.3.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Учет капитальных вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.20 г. № 204н.

Затраты на приобретение основных средств отражены в Таблице 2.2.

Расходы на ремонт основных средств полностью включены в расходы текущего периода, так как относятся к затратам на поддержание работоспособности или исправности основных средств, и затратам на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, и составили 567 тыс. руб.

6. Информация о прочих внеоборотных активах.

В составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 Бухгалтерского баланса) отражены затраты которые относятся к нескольким отчетным периодам (более 12 месяцев) распределяются между отчетными периодами равномерно - специальная оценка условий труда, сертификация услуг, аттестация объектов информатизации на соответствие требованиям по защите информации, продление доменов, неисключительные права на программные продукты со сроком полезного использования превышающим 12 месяцев и не соответствующие условиям признания в качестве НМА. Величина данных неисключительных прав на конец отчетного периода составляет 283 тыс. руб., на 31.12.23 2023 г. составляет 55 тыс. руб.

7. Запасы.

В составе запасов отражаются активы, предназначенные к потреблению или реализации в течение календарного года, то есть 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Общество не занимается торговой деятельностью, учет по счету 45 «Товары отгруженные» применяется для аналитического учета, где отражается стоимостное и количественное выражение бланков транспортных карт, переданных агентам, на основании заключенных договоров, для подключения пользователей к автоматизированной системе учета оплаты проезда (далее АСОП).

Списание материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы. В 2024 году изменений в способах оценки запасов не было, материальные ценности в залог не передавались.

В учете Общества предусмотрено создание резерва под обесценение стоимости запасов. Перед составлением отчетности был проведен анализ состава запасов на предмет их обесценения, резерв под обесценение не сформирован.

Наличие и движение запасов отражено в Таблице 3.1.

8. Порядок учета расходов будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97, отражаются в активе баланса по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если срок использования составляет менее 12 месяцев. Расходы будущих периодов списываются на себестоимость продукции, услуг равномерно в течение тех периодов, к которым относятся

По состоянию на 31.12.2024 г. данные расходы (антивирусные программы, средства защиты информации, электронно-цифровые подписи, продление доменных имен) срок использования которых составляет не более 12 месяцев составляют 289 тыс. руб. (строка 12602).

9. Порядок учета денежных средств.

Общество учитывает обособленно (на разных расчетных счетах) собственные денежные средства и средства, полученные и перечисляемые в рамках исполнения агентских договоров, в Бухгалтерском балансе из строки 1250 уточняются данные средства в сумме 57 131 тыс. руб.(строка 12502), в строке 12503 «Краткосрочные депозитные вклады» за счет средств, полученных при исполнении агентских договоров размещено 77 500 тыс. руб.

Размещаемые на краткосрочный период (менее 90 дней) денежные средства являются денежными эквивалентами и учитываются в строке 1250 Бухгалтерского баланса, задолженность по процентам к получению начисляются на последнее число каждого месяца и на дату возврата депозита (п. 16 ПБУ 9/99), отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность», на 31.12.2024 г. составляют 296 тыс. руб.

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

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

10. Порядок учета доходов и расходов.

Не признаются доходами Общества средства, поступающие для исполнения агентских договоров. В бухгалтерской отчетности в составе выручки отражены доходы, начисленные по видам доходов с учетом показателя уровня существенности (5%).

Доходы от реализации прочего имущества отражаются в составе прочих доходов.

Затраты на производство работ и услуг включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся. Прямые затраты по видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство», косвенные затраты на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с ведением аналитического учета по видам деятельности и по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается Обществом самостоятельно. К прямым затратам относятся затраты, связанные с расходами информационно-вычислительного центра, отдела АСУ-Навигация Омск, отдела по обслуживанию Единой карты. Состав затрат на производство отражен в Таблице 5.

Сдача в аренду терминалов оплаты проезда (рыночная стоимость менее 300 тыс. руб., договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, и не предусмотрено право выкупа арендатором, запрещена субаренда) признается операционной арендой на дату заключения договора аренды (п.6,24,26 ФСБУ 25/2018).

Доходы от аренды терминалов учитываются на счете 90.01 «Выручка» и признаются равномерно ежемесячными арендными платежами (п. 41 ФСБУ 25/2018)

Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26, признаются условно-постоянными и относятся на уменьшение финансового результата от продаж в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Базовой величиной для распределения таких расходов является сумма выручки по каждому виду услуг.

Выручка по видам оказания услуг составила:

Показатель	Выручка, тыс. руб.		Отклонение	
	2023 г	2024 г	абсолютное, тыс. руб.	относительное, %
Выручка от оказания услуг	**128 665,0**	**151 068,9**	**22 403,9**	**17,4**
в том числе:				
агентское вознаграждение	77 775,2	98 082,0	20 306,8	26,1
услуги в АСУ-Навигация	21 824,5	21 517,6	- 306,9	- 1,4
услуги АСОП	15 656,0	15 422,7	- 233,3	- 1,5
совместная услуга АСУ-Навигация и АСОП	1 923,2	2 186,1	262,9	13,7
аренда терминалов	9 713,2	12 893,0	3 179,8	32,7

абонентское вознаграждение за размещение приложения системы лояльности на Единой карте жителя	1 200,0	-	- 1 200,0	100,0
от продажи покупных товаров	572,9	967,5	394,6	68,9

Общий рост выручки от оказания услуг в 2024 г. в сравнении с аналогичным периодом прошлого года составил 22 403,9 тыс. руб. или 17,4%.

Наибольший рост выручки наблюдается от оказания услуг по агентским договорам за обработку транспортных транзакций в АСОП, совершаемых в транспортных средствах перевозчиков на 20 306,8 тыс. руб. или 26,1%, что обусловлено увеличением суммы обрабатываемых транспортных транзакций, совершенных в транспортных средствах принципалов, стоимостное выражение которых является базовой величиной для исчисления агентского вознаграждения в связи с повышением стоимости оплаты проезда в течение 2024 года по тарифам регулярных перевозок по регулируемым и не регулируемым тарифам.

Произошло падение выручки за услуги, оказываемые в системе АСУ-Навигация-Омск на 306,9 тыс. руб. в связи со снижением пробегов подвижного состава, осуществляющего перевозки по регулируемым маршрутам с фиксированным расписанием, который является величиной для исчисления выручки по данной услуге.

Рост выручки от сдачи в аренду терминалов оплаты проезда к прошлогоднему периоду составил 32,7 % или 3 179,8 тыс. руб., что вызвано переходом на бескондукторную систему оплату проезда, при которой используется большее количество оборудования, чем при работе кондуктора в салоне транспортного средства.

В то же время произошло снижение выручки на 1 200 тыс. руб. от абонентского вознаграждения за размещение приложения системы лояльности на Единой карте жителя в связи с расторжением договора по соглашению сторон в июле 2023 года с ООО «Профессионал».

Расходы, связанные с реализацией услуг (товаров) в 2024 года составили – 115 881 тыс. руб., в 2023 г. – 94 763 тыс. руб., увеличение расходов составило 21 118 тыс. руб., данный факт обусловлен ростом оплаты труда, агентского вознаграждения субагентам за продажу ЭПБ, инфляционной составляющей на услуги сторонних организаций

С целью соответствия доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах выделена часть доходов от аренды оборудования, которая составляет более 5 % от общей суммы выручки, в связи с чем отражается соответствующая каждому виду часть расходов (п. 19, п. 21.1 ПБУ 10/99).

В отчетном периоде показатель «Валовой прибыли» на 1 286 тыс. руб. выше, чем показатель за 2023 г.

Управленческие расходы составили 14 996 тыс. руб., в прошлогоднем периоде – 12 683 тыс. руб., рост расходов составил 2 313 тыс. руб., что обусловлено ростом расходов на оплату труда в связи с индексацией, инфляционной составляющей на услуги сторонних организаций.

В отчетном периоде производилось размещение денежных средств на краткосрочных депозитных вкладах, заключались сделки о неснижаемом остатке денежных средств на расчетных счетах. Доходы (проценты) от вложений составили 22 774 тыс. руб., в 2023 г. составляли 9 146 тыс. руб., рост составил 13 628 тыс. руб. Такое значительное увеличение в сравнении с прошлогодним периодом объясняется ростом процентных ставок по депозитным вкладам, которые формируются исходя из ключевой ставки, устанавливаемой Центральным банком России исходя из экономической ситуации в стране. Данные доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке 2320.

Прочие доходы в отчетном периоде составили 582 тыс. руб., в 2023 г. - 559 тыс. руб. рост к прошлогоднему периоду составляет 23 тыс. руб. В отчетном периоде в составе данных доходов входит: возмещение стоимости имущества по договорам аренды – 210 тыс. руб., - от услуг, оказанных для ООО «Атол-Онлайн», по привлечению клиентов для подключения к их услуге – 320 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 г. составили 7 056 тыс. руб., в т. ч.:

- услуги банка – 489,5 тыс. руб.;
- вознаграждения, материальная помощь сотрудникам за счет прочих расходов, страховые взносы с данных выплат – 785,1 тыс. руб.
- расходы на возмещение невозможности списания денежных. средств с банковской карты пассажира за проезд (обязательства по агентским договорам) – 5 396,5 тыс. руб.;
- прочие расходы – 384,9 тыс. руб.

11. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составил 34 932 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 составлял 2 500 тыс. руб. В результате преобразования Общества уставный капитал в отчетном периоде увеличен на 32 432 тыс. руб. за счет балансовой стоимости подлежащих приватизации активов.

Резервный фонд создается согласно положений Устава Общества, составляет 5% от его уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется путем ежегодных отчислений в размере 5% чистой прибыли до достижения им установленного Уставом размера. По итогам 2024 г. сформирован резервный фонд в сумме 1 571 тыс. руб. (31 413 тыс. руб.*5%). При этом произведено списание резервного фонда МП г. Омска «Пассажирсервис» в сумме 375 тыс. руб. Указанное движение собственного капитала отражается в разделе 1 Отчета об изменении капитала.

По итогам работы за 2023 год утверждена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества решением единственного акционера от 22.05.2024 г. № 04/2024, в котором распределена часть прибыли, полученная по итогам 2023 года:

№ п/п	Показатель	руб.
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	18 713 028,34
2	Часть прибыли МП г. Омска "Пассажирсервис" в бюджет города Омска в соответствии с Постановлением Мэра г. Омска от 08.08.2008 г. № 700-п «Об установлении порядка перечисления муниципальными унитарными предприятиями города Омска в бюджет города Омска части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей».	5 907 080,00
3	Прибыль, подлежащая распределению по итогам 2023 г.:	12 805 948,34
	Распределить на:	
3.1	Производственное развитие, в том числе	4 450 000,00
3.2	Приобретение оборудования для бескондукторной системы учета оплаты проезда (терминалы -50 шт.)	1 350 000,00
3.2.1	Приобретение серверного оборудования	2 500 000,00
3.2.2	Ремонт административных помещений	600 000,00

3.2.3	Премирование работников Общества (20 % от чистой прибыли)	3 742 606,00
3.2.4	Оставить в составе нераспределенной прибыли отчетного года	4 613 342,34

Сумма выплаченной премии по итогам года за счет чистой прибыли в размере 3 742 тыс. руб. отражается в составе строки 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» Раздела 1 Отчета об изменениях капитала.

По итогам 2024 г. получен финансовый результат в виде чистой прибыли в размере 31 413 тыс. руб., что больше на 12 700 тыс. руб. показателя прошлого года (18 713 тыс. руб.) строка 2400 Отчета о финансовых результатах.

Базовая прибыль на акцию за 2024 год = Чистая прибыль / Количество акций в обращении на конец периода = 31 413 тыс. руб. / 34 932 шт. = 0,9 тыс. руб.

12. Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражается долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества за вычетом резерва по сомнительным долгам. Дополнительная информация о дебиторской задолженности отражена в Таблице 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Наблюдается рост показателя строки 1230 за отчетный период 17 752 тыс. руб. к концу 2023 года (6 219 тыс. руб.) на 11 533 тыс. руб.

В Таблице 4.2 из общей суммы дебиторской задолженности выделена просроченная задолженность, которая составляет 14 243 тыс. руб., это задолженность покупателей за оказанные услуги 13 220 тыс. руб. в связи с нарушением сроков оплаты по условиям договоров, задолженность прочая - 1 023 тыс. руб. В составе просроченной задолженности имеется задолженность связанной стороны АО «ПП-8» в сумме 12 680 тыс. руб., задолженность погашена в 1 квартале 2025 г.

В учете Общества формируется резерв по сомнительной дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2024 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составляет 1 023 тыс. руб., по состоянию на 31.12.23 составлял - 1 966 тыс. руб. В течение отчетного периода сформирован резерв на сумму 43 тыс. руб. по сомнительной задолженности ООО «Калачинское АТП-36» (инн 5515000650), собственниками которого в связи с финансовыми затруднениями принято решение о ликвидации. За счет созданного резерва в отчетном периоде списана безнадежная дебиторская задолженность ООО «Любинское АТП» (инн 5519000354) в сумме 8,2 тыс. руб. в связи с ликвидацией контрагента, задолженность ООО «Форматика-М» (инн 9701079140) в сумме 977,8 тыс. руб. по причине истечения сроков исковой давности, исключения из ЕГРЮЛ, прекращением исполнительного производства. С целью наблюдения за имущественным положением последнего должника организован за балансовый учет списанной задолженности.

Наличие кредиторской задолженности по видам отражено в Таблице 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», на конец отчетного периода задолженность составляет 44 659 тыс. руб., в отчетном периоде произошел рост задолженности к началу периода (31 811 тыс. руб.) на 12 848 тыс. руб. Основная причина увеличение долга в составе прочей задолженности на 17 074 тыс. руб., в которой отражаются суммы расчетов с контрагентами при исполнении агентских договоров (задолженность принципалам за совершенные поездки в транспортных средствах перевозчиков по электронным проездным билетам, банковским картам, предоплата покупателей электронных проездных билетов) , что вызвано ростом тарифов на ЭПБ в

отчетном периоде. В состав задолженности с прочими кредиторами включена сумма задолженности по расчетам с первичной профсоюзной организацией ППО АТ и ДХ МП «Пассажирсервис».

13. Прочие оборотные активы и прочие обязательства.

В составе «Прочих оборотных активов» (Строка 1260 Бухгалтерского баланса) отражается задолженность субагентов по средствам от продажи электронных проездных билетов, подлежащих перечислению Обществу на основании субагентских договоров (строка 12601 Бухгалтерского баланса) в сумме 13 803 тыс. руб. и расходы будущих периодов срок использования которых составляет не более 12 месяцев (строка 12602 Бухгалтерского баланса) в сумме 289 тыс. руб. В составе «Прочих обязательств» строка 15501 Бухгалтерского баланса, в сумме 111 889 тыс. руб. отражается средства от продажи электронных проездных билетов, подлежащая распределению между перевозчиками согласно Методики распределения и перечисления денежных средств, полученных от реализации электронных проездных билетов, утвержденная департаментом транспорта Администрации города Омска (далее Методика), полученная Обществом в рамках исполнения агентских договоров с перевозчиками города Омска, осуществляющих перевозки пассажиров по маршрутной сети города Омска. До момента распределения и перечисления средств от реализации электронных проездных билетов между перевозчиками по фактически совершенным поездкам, согласно Методике и заключенных агентских договоров, данные средства учитываются на расчетном счете Общества.

14. Налоги и сборы.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов по ставке 15 %. Применение упрощенной системы налогообложения организациями предусматривает их освобождение от обязанности по уплате налога на прибыль организаций (за исключением налога, уплачиваемого с доходов, облагаемых по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 1.6, 3 и 4 статьи 284 настоящего Кодекса), налога на имущество организаций (за исключением налога, уплачиваемого в отношении объектов недвижимого имущества, налоговая база по которым определяется как их кадастровая стоимость в соответствии с настоящим, в 2024 г. не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.

Информация о начисленных и оплаченных налогах и взносах:

Показатель	Начислено за 2024 г., тыс. руб.	Оплачено в 2024 г. тыс. руб.
НДФЛ	5 256	5 256
ФСС (обязательные страховые платежи от несчастных случаев на производстве -0,2%)	81	80
Страховые взносы	12 180	11 945
Единый налог при упрощенной системе налогообложения	5 079	4 227
ИТОГО	**22 596**	**21 508***

В том числе оплачено через ЕНП - 21 428 тыс. руб.

15. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В соответствии с учетной политикой Общество создает оценочные обязательства.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Общество формирует в учете и отчетности информацию об оценочных обязательствах в виде оплаты предстоящих отпусков работников. Начисление оценочного обязательства на оплату отпусков производится ежемесячно по каждому работнику в отдельности как произведение средней месячной заработной платы каждого работника за предыдущие 12 месяцев и количества неоплаченных дней отпуска (с учетом дополнительных дней), в сумму резерва включаются страховые взносы по действующим ставкам, согласно действующему Законодательству.

По состоянию на 31.12.2024 г. в бухгалтерском балансе отражено оценочное обязательство в сумме 1 754 тыс. руб. В отчетном периоде признано оценочное обязательство в сумме 4 337 тыс. руб., списано в счет отражения затрат – 3 995 тыс. руб., Таблица 6.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2024

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

16. Информация об операциях со связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными в соответствии с законодательством РФ, с единым акционером – городской округ город Омск.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции со следующими юридическими лицами, акционером которых является городской округ город Омск:

АО «Пассажирское предприятие № 8» (далее АО «ПП-8»);

АО «Тепловая компания»;

АО «Омскэлектро»;

ОАО ПАТП-2.

В части осуществления платежей по части прибыли, оставшейся в распоряжения МП г. Омска «Пассажирсервис» после уплаты налогов и иных обязательных платежей, подлежащая перечислению в бюджет г. Омска по итогам 2023 года подразделению Администрации города Омска, администрирующего данные платежи (департамент транспорта Администрации города Омска) в сумме 5 907 тыс. руб. отражено в Отчете о движении денежных средств по строке 4322.

В отчетном периоде Общество оказывало связанным сторонам следующую реализацию товаров, работ и услуг:

для АО «ПП-8» - агентские услуги по обработке транспортных транзакций в системе АСОП и продаже электронных проездных билетов, обработке мониторинговой информации о параметрах движения и местоположения ТС на маршрутах регулярных перевозок, ведению учета, составлению отчетности по выполненным перевозкам в АСУ-Навигация-Омск, сдача в аренду транспортных терминалов оплаты проезда, предоставление дополнительных отчетов из системы АСУ-Навигация-Омск и АСОП, реализация товаров для перепродажи;

для АО «Тепловая компания» и АО «Омскэлектро» - продажа электронных проездных билетов, которые реализуются на основании агентских договоров, поступление средств за которые не являются доходами Общества.

Ед. изм. тыс. руб.

Вид хозяйственной операции	2023	2024
Реализация товаров, работ, услуг	***40 682***	***49 602***
АО «ПП-8»	40 682	49 602
Реализация ЭПБ по агентскому поручению	***2 476***	***2 485***
АО «Тепловая компания»	834	925
АО «Омскэлектро»	1 642	1 560
Итого	**43 158**	**52 087**

Форма расчетов по всем операциям денежная, безналичная.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

Наименование показателя	Задолженность, тыс. руб.		
	2024 г	2023 г.	2022 г.
Дебиторская задолженность (в рамках договоров поставки товаров, работ и услуг)	***14 746***	***4 388***	***2 021***
АО "ПП-8"	14 746	4 388	1 752
ОАО ПАТП-2	0	0	269
в том числе просроченная дебиторская задолженность	*12 681*	*1 996*	*352*
АО "ПП-8"	12 681	1 996	91
ОАО ПАТП-2	0	0	261
Кредиторская задолженность	***12 926***	***12 974***	***8 772***
АО "ПП-8" (в рамках исполнения агентского договора)	12 926	7 031	4 819
АО "Тепловая компания"	0	36	0
Департамент транспорта Администрации города Омска (часть прибыли, остающаяся после уплаты налогов и сборов, подлежащая перечислению в бюджет г. Омска	0	5 907	3 953

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1) членов совета директоров;
2) единоличного исполнительного органа – генерального директора;
3) должностных лиц, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (начальник финансово-экономического отдела - главный бухгалтер).

Выплат совету директоров в 2024 году не осуществлялось.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2024 году составляет 3 992 тыс. руб., (в 2023 году – 3 499 тыс. руб.) сумма страховых взносов составляет 1 139 тыс. руб. (в 2023 году - 975 тыс. руб.)

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, отплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в отчетном периоде не выплачивались.

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

17. События после отчетной даты.

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

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет в наличии условные факты хозяйственной деятельности в результате незавершенных на 31.12.2024г. судебных (арбитражных) разбирательств, а также открытых судебных (арбитражных) разбирательств на дату формирования годовой отчетности.

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

18. Риски хозяйственной деятельности.

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к

условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Расчетная инфляция в 2024 году в России составляет не менее 9,52 %.

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

При возникновении инфляционного риска в 2024 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

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

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

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Антироссийские рестрикции

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

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

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Специальная военная операция (далее СВО)

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

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

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

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

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

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

5. Изменение состава покупателей.

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

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

Налоговые риски

Налоговые риски Руководством оцениваются как минимальные, так как Обществом соблюдаются требования законодательства и правовых актов Российской Федерации

Потеря денежных средств

Расчетные счета Общества открыты в надежных банках, банкротство и потеря денежных средств по мнению Руководства Общества, несет минимальный риск.

19. Непрерывность деятельности.

В соответствии с принятием решения Омского городского совета от 19.04.2023 г. № 65 «О внесении изменений в программу приватизации муниципального имущества города Омска на 2023-2025 годы, утвержденную Решением Омского городского совета от 22.06.2022 № 429, распоряжением Администрации города Омска от 19.10.23 № 266-р «Об условиях приватизации муниципального предприятия города Омска «Пассажирсервис» 01.02.2024 г. Предприятие реорганизовано путем преобразования в акционерное общество. В течение отчетного периода деятельность не прерывалась, все права и обязанности перешли к правопреемнику, соблюдается применение допущения непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев после отчетной даты.

20. Раскрытие информации о вознаграждении аудиторской организации.

Информация о вознаграждении аудиторской организации с целью возможности для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности сделать надлежащие выводы о независимости аудиторской организации и о доверии ее мнению.

Для проведения обязательного аудита с целью подтверждения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, в соответствии с договором от 27.08.2024 № 30 аудитором является Общество с ограниченной ответственностью «Служба Финансовых решений 77» основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1115543015191, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 26 ноября 2016 года, основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606062735.

Размер вознаграждения по итогам проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. составляет 100 тыс. руб.

Генеральный директор А.И. Васильев

«24» марта 2025 года



Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы.
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	9 059	(2 289)	-	-	-	(2 486)	-	-	-	9 059	(4 775)
	5110	за 2023г.	359	(122)	500	(62)	-	(2 207)	-	-	-	9 060	(2 289)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	8 262	(2 109)	-	-	-	(2 239)	-	-	-	8 262	(4 348)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	4	(4)	-	-	-	-	-	-	-	4	(4)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	59	(30)	-	-	-	(7)	-	-	-	59	(36)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2024г.	797	(180)	-	-	-	(247)	-	-	-	797	(427)
	5114	за 2023г.	297	(89)	500	-	-	(91)	-	-	-	797	(180)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	63	63
в том числе: Товарный знак "Омка"	5121	-	59	59
фотография достопримечательность г.Омска (площадь Бухгольца)	5122	-	1	1
фотография достопримечательность г.Омска (собор)	5123	-	1	1
фотография достопримечательность г.Омска (Фонтан)	5124	-	2	2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	4	4
в том числе:	5131	-	4	4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка				
			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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	13 663	(9 336)	1 616	-	-	(1 500)	-	-	-		15 279	(10 835)
	5210	за 2023г.	13 408	(8 257)	457	(202)	199	(1 279)	-	-	-		13 663	(9 336)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	1 333	(267)	-	-	-	(17)	-	-	-		1 333	(285)
	5211	за 2023г.	1 333	(250)	-	-	-	(17)	-	-	-		1 333	(267)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	10 204	(7 460)	1 616	-	-	(1 262)	-	-	-		11 820	(8 722)
	5212	за 2023г.	9 949	(6 644)	457	(202)	199	(1 015)	-	-	-		10 204	(7 460)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	2 126	(1 609)	-	-	-	(220)	-	-	-		2 126	(1 828)
	5213	за 2023г.	2 126	(1 362)	-	-	-	(246)	-	-	-		2 126	(1 609)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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 2024г.	-	1 616	-	(1 616)	-
	5250	за 2023г.	-	457	-	(457)	-
в том числе: Сервер IRU 2x6334 128Gb в составе	5241	за 2024г.	-	1 398	-	(1 398)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система защиты речевой информации "Соната"	5242	за 2024г.	-	115	-	(115)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище QNAP NAS Server (D4 revC) (4*3.5"/2,5" HotSwap HDD SATA, RAID0/1/5/6/10, 2*GbLAN,	5243	за 2024г.	-	104	-	(104)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Диск UNITY 800GB FVP SSD 25x2.5 DRIVE UPG+HW L3 MON PART-DEL RTF 6 шт.	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	457	-	(457)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	457
в том числе: Система хранения данных Dell EMC UNITY 300 2U DPE 25X2.5 DRIVE FLD RCK	5261	-	457
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	718	-	718	116 477	(116 426)	-	-	X	769	-	769
	5420	за 2023г.	916	-	916	95 054	(95 252)	-	-	X	718	-	718
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	506	-	506	11 227	(546)	-	-	(10 569)	618	-	618
	5421	за 2023г.	725	-	725	7 585	(489)	-	-	(7 315)	506	-	506
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	46	-	46	854	(877)	-	-	-	23	-	23
	5423	за 2023г.	-	-	-	597	(551)	-	-	-	46	-	46
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	166	-	166	-	-	-	-	(38)	128	-	128
	5424	за 2023г.	191	-	191	-	-	-	-	(25)	166	-	166
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	104 396	(115 003)	-	-	10 607	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	86 872	(94 212)	-	-	7 340	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	1 966	(1 966)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 010	(1 010)
	5521	за 2023г.	1 964	(1 964)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 966	(1 966)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
	5522	за 2023г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	6	(6)
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	1 960	(1 960)	-	-	-	-	-	-	-	-	980	(980)
	5524	за 2023г.	1 958	(1 958)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 960	(1 960)
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	6 219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 765	(13)
	5530	за 2023г.	4 514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 219	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 913	-
	5531	за 2023г.	3 547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 710	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215	-
	5532	за 2023г.	137	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	-
Прочая	5513	за 2024г.	149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309	(13)
	5533	за 2023г.	534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149	-
расчеты по налогам и взносам	5514	за 2024г.	2	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	-	X	X	2	-
агентов за подключение к АСОП	5515	за 2024г.	317	-	-	-	-	-	-	-	X	X	328	-
	5535	за 2023г.	290	-	-	-	-	-	-	-	X	X	317	-
фин.обеспечение для исполнения договоров	5516	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2023г.	4	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	8 185	(1 966)	-	-	-	-	-	X	-	-	18 775	(1 023)
	5520	за 2023г.	6 478	(1 964)	-	-	-	-	-	X	-	-	8 185	(1 966)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 243	14 243	3 998	3 998	2 363	2 363
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	13 220	13 220	2 038	2 038	255	255
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 023	1 023	1 960	1 960	2 104	2 104
фин.обеспечение исполнения договора	5544	-	-	-	-	4	4

4.3. 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	31 811	-	-	-	-	-	-	-	44 659
	5580	за 2023г.	22 809	-	-	-	-	-	-	-	31 811
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 333	-	-	-	-	-	-	-	3 832
	5581	за 2023г.	3 331	-	-	-	-	-	-	-	3 333
авансы полученные	5562	за 2024г.	143	-	-	-	-	-	-	-	216
	5582	за 2023г.	30	-	-	-	-	-	-	-	143
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 738	-	-	-	-	-	-	-	2 826
	5583	за 2023г.	1 076	-	-	-	-	-	-	-	1 738
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	20 678	-	-	-	-	-	-	-	37 754
	5586	за 2023г.	14 411	-	-	-	-	-	-	-	20 678
часть прибыли МП г.Омска"Пассажирсервис",подлежащая перечислению в гор.бюджет после уплаты налогов	5567	за 2024г.	5 907	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	3 953	-	-	-	-	-	X	X	5 907
с прочими кредиторами	5568	за 2024г.	12	-	-	-	-	-	X	X	31
	5588	за 2023г.	8	-	-	-	-	-	X	X	12
Итого	5550	за 2024г.	31 811	-	-	-	-	X	-	-	44 659
	5570	за 2023г.	22 809	-	-	-	-	X	-	-	31 811

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	11 695	8 262
Расходы на оплату труда	5620	37 818	30 227
Отчисления на социальные нужды	5630	11 300	9 029
Амортизация	5640	3 986	1 376
Прочие затраты	5650	66 078	58 552
Итого по элементам	5660	130 877	107 446
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	130 877	107 446

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

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 412	4 337	(3 995)	-	1 754
в том числе: резерв под оплату отпусков работникам	5701	1 412	4 337	(3 995)	-	1 754