

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

Организация ГП НО "Нижегородпассажиравтотранс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности _____ по
"Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном
сообщении" ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Государственные
унитарные предприятия субъектов Российской Федерации"
/"Собственность субъектов Российской Федерации" по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 603950, г.Нижний Новгород, ул. Ильинская 83а

Коды		
0710001		
31	12	2023
03106271		
5260000192		
49.31.21		
65242	13	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО АК «Бизнес-Актив»»

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/
ОГРНИП

6315531373
1026300967340

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
01	Основные средства	1150	1 972 565	1 943 603	1 551 983
	в том числе: Права пользования активами	1151	1 278 430	1 510 109	1 112 183
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
02	Финансовые вложения	1170	4	4	4
03	Отложенные налоговые активы	1180	21 272	17 824	22 721
04	Прочие внеоборотные активы	1190	266 020	310 742	206 912
	Итого по разделу I	1100	2 259 861	2 272 173	1 781 620
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
05	Запасы	1210	82 928	54 872	47 328
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
06	Дебиторская задолженность	1230	222 419	119 592	120 367
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
07	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 789	97 284	52 534
08	Прочие оборотные активы	1260	97 208	108 066	59 210
	Итого по разделу II	1200	434 344	379 814	279 439
	БАЛАНС	1600	2 694 205	2 651 987	2 061 059

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 23 г.

Организация ГП НО "Нижегородпассажиравтотранс" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) 31 12 2023
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 03106271
Вид экономической деятельности по ИНН 5260000192
"Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении" по ОКВЭД 2 49.31.21
Организационно-правовая форма/форма собственности Государственные
унитарные предприятия субъектов Российской Федерации"
/"Собственность субъектов Российской Федерации" по ОКОПФ/ОКФС 65242 13
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	12	2023
03106271		
5260000192		
49.31.21		
65242	13	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>12 месяцев</u> 20 <u>23</u> г. ³	За <u>12 месяцев</u> 20 <u>22</u> г. ⁴
01	Выручка ⁵	2110	2 462 051	2 220 705
02	Себестоимость продаж	2120	(3 266 902)	(2 672 975)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(804 851)	(452 270)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
03	Управленческие расходы	2220	(153 338)	(132 352)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(958 189)	(584 622)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
04	Проценты к получению	2320	1 047	358
05	Проценты к уплате	2330	(130 136)	(101 125)
06	Прочие доходы	2340	1 335 565	815 268
07	Прочие расходы	2350	(54 636)	(59 504)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	193 651	70 375
	Налог на прибыль ⁷	2410	(18 977)	(23 414)
08	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(22 425)	(18 517)
09	отложенный налог на прибыль	2412	3 448	(4 897)
10	Прочее	2460	(8 790)	(6 751)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	165 884	40 210

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 23 г. ³	За 12 месяцев 20 22 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	165 884	40 210
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

О.И.Дрига

(расшифровка подписи)

" 07 " марта 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".

7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Формы
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.

Организация _____ ГП НО "Нижегородпассажиравтотранс" _____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности "Регулярные перевозки пассажиров автобусами в _____ по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ Государственные _____
единицы предпринятия субъектов Российской Федерации" _____
/"Собственность субъектов Российской Федерации" _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	23
03106271		
5260000192		
49.31.21		
65242		
13		
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ¹	3100	332 331	-	261 267	-	(728 496)	(134 898)
За 20 22 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	144 489	-	42 045	186 534
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	40 210	40 210
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	1 835	1 835
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	144 489	x	-	144 489
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 835)	-	-	(1 835)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(1 835)	X	-	(1 835)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	3200	332 331	-	403 921	-	(686 451)	49 801
3а 20 23 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	321 451	-	187 285	508 736
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	165 884	165 884
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	17 424	17 424
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	321 451	X	3 977	325 428
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(26 693)	-	-	(26 693)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(17 424)	X	-	(17 424)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(9 269)	X	-	(9 269)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	3300	332 331	-	698 679	-	(499 166)	531 844
		-	-	-	-	-	-

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	Изменения капитала за 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	3600	1 075 069	710 649	390 364

Руководитель _____ О.И. Дрига
(расшифровка подписи)

" 07 " марта 2024 г.



- Применение
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 23 г.**

Организация ГП НО "Нижегородпассажиравтотранс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности "Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении" по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации
"Собственность субъектов Российской Федерации" по ОКОПФ/ОКФС
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	23
03106271		
5260000192		
49.31.21		
65242	13	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 23 г. ¹	За 12 месяцев 20 22 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 752 705	2 922 522
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 529 046	2 194 119
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4114	1 188 245	699 787
прочие поступления	4119	35 414	28 616
Платежи - всего	4120	(3 342 253)	(2 518 475)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 157 393)	(859 720)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 047 266)	(1 522 999)
процентов по долговым обязательствам	4123	(28 398)	(49 083)
налога на прибыль организаций	4124	(20 091)	(22 062)
иных налогов и сборов	4125	(28 344)	(13 533)
прочие платежи	4129	(60 761)	(51 078)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	410 452	404 047

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 23 г. ¹	За 12 месяцев 20 22 г. ¹
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 408)	(3 738)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 408)	(3 738)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 408)	(3 738)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 23 г. ¹	За 12 месяцев 20 22 г. ¹
Платежи - всего	4320	(472 539)	(355 559)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(194 245)	(195 008)
лизинговые платежи	4324	(278 294)	(160 551)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(472 539)	(355 559)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(65 495)	44 750
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	97 284	52 534
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 789	97 284
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

О.И.Дрига

(расшифровка подписи)

" 07 марта 20 24 г.

Примечания

1. указывается отчетный период.
2. указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Государственного предприятия Нижегородской области «Нижегородский пассажирский автомобильный транспорт» за 2023 год.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного предприятия Нижегородской области «Нижегородский пассажирский автомобильный транспорт» (далее Предприятие, ГП НО «Нижегородпассажиравтотранс») за 2023 год, сформированной Предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

1. Общие сведения о Предприятии.

Государственное предприятие Нижегородской области «Нижегородский пассажирский автомобильный транспорт» действует на основании Устава, зарегистрированного Нижегородской регистрационной палатой 21 сентября 1998 года № 482.

В 2012 году предприятие включено в реестр муниципальной собственности города Нижнего Новгорода в соответствии с распоряжением Правительства Нижегородской области от 19.07.2012г. № 1514-р и постановлением Администрации города Нижнего Новгорода от 26.11.2012г. № 4955, приказом Комитета по управлению государственным имуществом и земельными ресурсами города Нижнего Новгорода от 07.12.2012г. № 414 об утверждении устава в новой редакции.

На основании распоряжения Правительства Нижегородской области от 16 декабря 2020 г. № 1488-р Предприятие передано из собственности городского округа город Нижний Новгород в государственную собственность Нижегородской области.

Данные изменения зарегистрированы в установленном законом порядке, что подтверждается Листом записи Единого государственного реестра юридических лиц от "21" января 2021 г.

Предприятие является правопреемником всех прав и обязанностей Муниципального предприятия города Нижнего Новгорода «Нижегородский пассажирский автомобильный транспорт».

Предприятие является коммерческой организацией, созданной для осуществления финансово-хозяйственной деятельности в целях перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования по маршрутам регулярных перевозок по регулируемым и нерегулируемым тарифам на территории Нижегородской области и иных видов деятельности.

Полное наименование: Государственное предприятие Нижегородской области «Нижегородский пассажирский автомобильный транспорт»

Краткое наименование: ГП НО «Нижегородпассажиравтотранс»

Место нахождения и юридический адрес: 603950, город Нижний Новгород, улица Ильинская, дом 83а

Организационно-правовая форма: «Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации» / «Собственность субъектов Российской Федерации»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)- 1025203030247

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)– 5260000192

Код причины постановки на учет (КПП)– 526001001

Предприятие осуществляет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации

Предприятие по состоянию на 31.12.2023 года не имеет дочерних и зависимых предприятий.

В 2023 году в состав предприятия входят 3 филиала:

«НПАП №1» - филиал ГП НО «Нижегородпассажиравтотранс» - расположенный по адресу: ул. Кима, д.335, 603950, КПП – 526345001

«НПАП №2» - филиал ГП НО «Нижегородпассажиравтотранс» - расположенный по адресу: ул. Удмурдская, д.40, 603950, КПП – 525802001

«НПАП №3» - филиал ГП НО «Нижегородпассажиравтотранс» - расположенный по адресу: ул. Родионова, д.171, 603950, КПП – 526002002

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Деятельность по перевозкам пассажиров	Приволжское Управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	002194	27.03.2013	бессрочно
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") Оказание первичной медико-санитарной медицинской помощи	Министерство здравоохранения Нижегородской области	ЛО-52-01-002803	23.01.2013	бессрочно
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	Министерство здравоохранения Нижегородской области	ЛО-52-01-004165	04.06.2014	бессрочно
Разработка, производство, испытание и ремонт авиационной техники	Приволжское управление государственного автодорожного надзора	АСС-52-002194	27.03.2013	бессрочно
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	Министерство здравоохранения Нижегородской области	ЛО41-01164-52/00555150	04.06.2014	бессрочно
Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Межрегиональноетерриториальное управление федеральной службы по надзору в сфере транспорта по Приволжскому Федеральному округу	АК 52-000651	25.06.2019	бессрочно

ГП НО «Нижегородпассажиравтотранс» осуществляет следующие виды деятельности:

- перевозка пассажиров, багажа и грузов транспортом общего пользования, маршрутными такси;
- оказание автотранспортных услуг предприятиям и населению по договорам и разовым заказам;
- оказание услуг по управлению движением автобусов (диспетчерские услуги), оказание справочно-информационных услуг;

- осуществление деятельности по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств, включая закупку и поставку деталей и запасных частей к автомобильной технике, гаражного и иного вида оборудования, необходимого для функционирования автотранспортных средств, основных производственных фондов и территории в соответствии с действующими нормами и правилами;
- оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей, агрегатов и узлов по заявкам граждан и организаций;
- оказание услуг по уборке салонов и мойке автомобилей;
- оказание услуг по проведению предрейсового и послерейсового медицинского осмотра водителей транспортных средств;
- сдача в аренду движимого и недвижимого имущества в соответствии с заключенными договорами и действующим законодательством.

Среднегодовая численность, средняя заработная плата

Наименование показателя	за 2023г	за 2022г	за 2021г
среднегодовая численность (чел)	2 063	2 201	2 521
средняя заработная плата в месяц (руб.)	61 570	44 962	39 526

Уставный фонд, его структура

Размер Уставного фонда Предприятия по состоянию на 31.12.2023 составляет 332 331 000 (Триста тридцать два миллиона триста тридцать одна тысяча) рублей.

Уставный фонд оплачен полностью.

Учредителем Предприятия является Нижегородская область.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Учредителем Предприятия является Нижегородская область. Функции учредителя и собственника имущества Предприятия осуществляет Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области в лице министра имущественных и земельных отношений Нижегородской области Баринова Сергея Анатольевича.

Предприятие находится в ведомственном подчинении Министерства транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области в лице министра транспорта и автомобильных дорог Саватеева Павла Николаевича

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Предприятия.

В период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. Генеральным директором Предприятия является Дрига Олег Иванович на основании Постановление Администрации города Нижнего Новгорода № 3900 от 21.10.2020г.

Ревизионная комиссия не предусмотрена Уставом Предприятия

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2023 год сформирована в соответствии с действующими российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности и Федеральным законом от

06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с применением принципа непрерывности деятельности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в течение 2023 года не возникало.

Данный комплект бухгалтерской отчетности является пересмотренным в связи с дополнением информации о связанных сторонах.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

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

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

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Предприятие» версия 8.3

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

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

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

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

Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики).

Учетная политика Предприятия на 2023 год утверждена приказом генерального директора от 30.12.2022г № 298ах.

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:

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

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

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

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

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

Доходы и расходы по обычным видам деятельности учитываются методом начисления.

При отпуске всех групп и видов материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более лимита, установленного Положением об учетной политике, утвержденным приказом генерального директора Предприятия от 30.12.2022г № 298ах признаются расходами периода, в котором они понесены.

Лимит стоимости объектов основных средств по группам:

Вид основного средства	Лимит стоимости основного средства, руб.
Здания	Не установлен
Инструмент	100 000,00
Машины и оборудование	100 000,00
Передаточные устройства	Не установлен
Производственный и хозяйственный инвентарь	100 000,00
Прочие основные средства	100 000,00
Сооружения	Не установлен
Транспортные средства	Не установлен

- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом – учитывая, что объекты основных средств эксплуатируются в нормальной среде, в режиме обычной сменности, и организация создана на неопределенный срок.
- Срок полезного использования основного средства, устанавливается комиссией, утвержденной приказом генерального директора Предприятия, исходя из ожидаемого периода эксплуатации и прочих факторов, влияющих на срок использования.
- Ликвидационная стоимость, определяется с учетом уровня существенности, установленного Положением об учетной политике, утвержденным приказом генерального директора от 30.12.2022г № 298ах, как возможный доход, который Предприятие может получить при выбытии основного средства.
- Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.
- Оценочное обязательство по оплате отпусков, отражающее величину суммы отпускных на отчетную дату, которую работники имеют право истребовать у Предприятия при выходе в отпуск либо увольнении формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н. Оценочное обязательство формируется с учетом соответствующих обязательных страховых взносов.
- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается на основании экспертной оценки обесценения материалов, находящихся на балансе без движения в течение отчетного года.
- В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Изменения учетной политики

В 2023 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Предприятия были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Учетная политика на 2022 год	Учетная политика на 2023 год
Ранее отсутствовало	переход на новый способ расчетов с бюджетом посредством единого налогового платежа (ЕНП)
Ранее отсутствовало	объединение ПФР и ФСС в один социальный фонд (ЕСФ)
Ранее отсутствовало	в рабочем плане счетов ЕНП учитывается на субсчете 68.90 «Единый налоговый счет», начисление страховых взносов на субсчете 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу»
Ранее за исключением иных возмещаемых налогов	состав арендных платежей формируется только за исключением сумм НДС
Арендатор переоценивает ППА в случаях переоценки ОС	если арендованный объект совпадает с теми, по которым арендатор выполняет переоценку, он имеет право выбора: проводить переоценку права пользования активом (ППА) или нет

Иные существенные исправления в учетную политику за 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

01. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Здания, сооружения, помещения, транспортные средства относятся к объектам основных средств, независимо от их стоимости.

В соответствии с учетной политикой предприятия амортизации основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом по срокам полезного использования в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

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

Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% от первоначальной стоимости основного средства.

Объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование у Предприятия нет.

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

Наличие основных средств по первоначальной стоимости (счет 01.01)

наименование	период	наличие на начало отчетного периода	поступило	выбыло	наличие на конец отчетного периода
<i>Здания (помещения)</i>	2021г	442 903	23	56	442 870
	2022г	442 870	130 000	99	572 771
	2023г	572 771	-	30 690	542 081
<i>Сооружения</i>	2021г	59 619	-	1 704	57 915
	2022г	57 915	972	1 715	57 172
	2023г	57 172	-	36 082	21 090
<i>Машины и оборудование</i>	2021г	52 987	3 319	-	56 306
	2022г	39 525	223	55	39 693
	2023г	39 693	4 789	15 256	29 226
<i>Транспортные средства</i>	2021г	840 986	1 413 852	333 732	1 921 106
	2022г	1 921 106	126 736	762 632	1 285 210
	2023г	1 285 210	321 451	78 758	1 527 903
<i>Произ. и хоз. инвентарь и др. виды осн. средств</i>	2021г	3 711	75	-	3 786
	2022г	2 917	-	-	2 917
	2023г	2 917	50 366	0	53 283
Итого:	2021г	1 400 206	1 417 269	335 492	2 481 983
Итого:	2022г	2 464 333	257 931	764 501	1 957 763
Итого:	2023г	1 957 763	376 606	160 786	2 173 583

Наличие Арендowanego имущества по первоначальной стоимости (счет 01.03)

наименование	период	наличие на начало отчетного периода	поступило (изменение условий аренды)	выбыло (изменение условий аренды)	наличие на конец отчетного периода
<i>земельные участки</i>	2022г	50 155	-	-	50 155
	2023г	50 155	10 978	-	61 133
<i>оборудование</i>	2022г	4 051	-	-	4 051
	2023г	4 051	2 121	-	6 172
<i>транспортные средства</i>	2022г	1 057 978	581 171	-	1 639 149
	2023г	1 639 149	19 801	6 771	1 652 179
Итого:	2022г	1 112 184	581 171	-	1 693 355
Итого:	2023г	1 693 355	32 900	6 771	1 719 484

Движение основных средств (счет 01.01)

Поступило основных средств по первоначальной стоимости						
наименование	период	здания	транспортные средства	машины и оборудование	сооружения и передаточные устройства	производственный инвентарь и другие виды ОС
<i>безвозмездно от учредителей</i>	2021г	-	1 411 710	-	-	-
	2022г	130 000	126 736	-	-	-
	2023г	-	321 451	-	-	-
<i>за плату</i>	2021г	-	-	2 367	-	75
	2022г	-	-	223	972	-
	2023г	-	-	3 817	-	-
<i>строительство, реконструкция</i>	2021г	23	2 142	810	-	-
	2022г	-	-	-	-	-
	2023г	-	-	-	-	-
<i>корректировка между группами</i>	2021г	-	-	-	-	-
	2022г	-	-	-	-	-
	2023г	-	-	972	-	50 366
<i>инвентаризация</i>	2021г	-	-	142	-	-
	2022г	-	-	-	-	-
	2023г	-	-	-	-	-
Итого:	2021г	23	1 413 852	3 319	-	75
Итого:	2022г	130 000	126 736	223	972	-
Итого:	2023г	-	321 451	4 789	-	50 366
Выбыло основных средств по первоначальной стоимости						
наименование	период	здания	транспортные средства	машины и оборудование	сооружения и передаточные устройства	производственный инвентарь
<i>безвозмездно учредителям</i>	2021г	56	-	-	-	-
	2022г	99	420 930	-	1 715	-
	2023г	-	78 758	-	-	-
<i>списание</i>	2021г	-	333 732	-	1 704	-
	2022г	-	341 702	55	-	-
	2023г	30 690	-	-	-	-

<i>корректировка между группами</i>	2021г	-	-	-	-	-
	2022г	-	-	-	-	-
	2023г	-	-	15 256	36 082	-
<i>продажа</i>	2021г	-	-	-	-	-
	2022г	-	-	-	-	-
	2023г	-	-	-	-	-
Итого:	2021г	56	333 732	-	1 704	-
Итого:	2022г	99	762 632	55	1 715	-
Итого:	2023г	30 690	78 758	15 256	36 082	-

Амортизация основных средств (счет 02.01)

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Предприятие использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Наименование показателя	период	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
Амортизация основных средств, всего:	2021г	1 089 889	2 199 603
	2022г	2 024 532	1 524 269
	2023г	1 524 269	1 479 448
<i>зданий, сооружений</i>	2021г	268 876	281 593
	2022г	271 955	281 803
	2023г	281 803	240 879
<i>машин, оборудования, транспортных средств</i>	2021г	818 507	1 915 440
	2022г	1 751 320	1 241 102
	2023г	1 241 102	1 192 606
<i>производственный и хоз. инвентарь, др. виды ОС</i>	2021г	2 506	2 570
	2022г	1 257	1 364
	2023г	1 364	45 963

- основные средства после признания в учете учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится;
- в результате проверки основных средств на обесценение сумма обесценения признана равной нулю, резерв на обесценение не создавался;
- пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на балансе не имеется;
- основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Амортизация арендованного имущества (счет 02.03)

Наименование показателя	период	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
Амортизация ППА, всего:	2022г	-	183 246
	2023г	183 246	441 054
<i>земельные участки</i>	2022г	-	1 291
	2023г	1 291	2 776
<i>оборудование</i>	2022г	-	615
	2023г	615	1 256
<i>транспортные средства</i>	2022г	-	181 340
	2023г	181 340	437 022

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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

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

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

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

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом.

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

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

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

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов предприятия на счете 91.02 «Прочие расходы» в периоде их начисления, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

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

ГП НО «Нижегородпассажиравтотранс» занимается пассажирскими перевозками. Для осуществления своей производственной деятельности Предприятие арендует транспортные средства в количестве 50 единиц.

Ставка дисконтирования для обязательства по аренде автобусов определена в размере 10.6%, что соответствует процентным ставкам по кредитам и депозитам на 07.11.23г.

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

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

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

Предприятие перечислило авансовый платеж в счет расчетов по договорам аренды:

контрагент	договор	авансовый платеж (руб.)
ООО «ДиректЛизинг»	044.3-26.2023	257 000
ООО «Восток-Лизинг»	063.5-3.2023	2 000 000
ООО «Восток-Лизинг»	100.8-12.2023	2 000 000

Ограничений использования предмета аренды договорами аренды не предусмотрены.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2023 году приведены в таблице:

контрагент	СПИ (мес.)	договор	в рублях			
			стоимость права пользования активами	обязательства по аренде	стоимость права пользования активами	обязательства по аренде
			до изменения условий		после изменения условий	
АО «ГТЛК»	84	ДЛ 0744-001-К/2020	506 122 227,03	308 820 284,00	-	-
АО «ГТЛК»	84	ДЛ 0744-002-БК/2020	327 700 503,98	187 797 936,00	-	-
АО «ГТЛК»	84	ДЛ 0744-003-БК/2021	224 155 203,00	138 528 600,00	-	-
АО «ГТЛК»	84	ДЛ 0744-004-БК/2022	574 400 000,0	554 740 320,0	-	-
ГП НО «НГТК»	срок аренды	076.10-9.2022	6 770 871,44	7 125 165,00	-	-
ГП НО «НГТК»	срок аренды	169	5 935 005,28	7 473 354,00	-	-
«СТОУН-XXI» ООО	84	Z-41319/1-2-2021	4 051 516,09	5 719 980,60	-	-
«ДиректЛизинг» ООО	84	044.3-26.2023	5 105 000,0	8 336 586,56	-	-
«Восток-Лизинг» ООО	120	063.5-3.2023	8 700 000,0	13 378 288,75	-	-
«Восток-Лизинг» ООО	84	100.8-12.2023	2 120 833,33	3 382 045,31	-	-
МИО НО	срок аренды	18-6455г	6 496 093,29	32 258 164,85	-	-
		00407*МС	2 810 412,06	7 195 966,05	3 059 803,56	7 499 563,56
		17056/01	15 794 171,05	65 452 534,28	17 205 851,74	69 570 039,39
		17644/05	15 387 364,78	66 596 518,08	16 763 671,38	70 871 127,08
		12003/05*МС	1 496 561,20	5 011 917,84	1 630 115,80	5 291 109,45
		17095/06	14 666 297,36	61 012 225,62	15 977 090,61	64 856 757,24

Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом	2 829 800	3 742 800	3 742 800
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 447	1 447	389 247
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся за балансом	-	-	785 892

Предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде согласно п. 11.12 ФСБУ 25/2018 так как рыночная стоимость предмета аренды по договору Z-51187/1-1-2021 от 12.07.21г. - 11 тыс. руб. Арендные платежи по договору признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

02. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

На балансе предприятия числятся акции ЗАО «Нижегородпромстройбанк» в количестве 4 099 штук номинальной стоимостью 1 рубль за единицу. (Сертификат № 006002 выдан 23.03.1999г.) Предлагаемая цена акций по Публичной оферте о выкупе эмиссионных ценных бумаг - 6,38 рублей за одну акцию. На 31 декабря 2023 года признаков обесценения нет. Резерв под снижение стоимости финансовых вложений не создавался.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии не предусмотрено.

Передача ценных бумаг и иных финансовых вложений другим организациям или лицам отсутствует.

Обременение залогом ценных бумаг и иных финансовых вложений отсутствует.

03. Налог на прибыль

Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль» и отражает в бухгалтерском учете по итогам квартала на основании данных бухгалтерского учета.

Филиалы передают данные бухгалтерского учета, в том числе данные по возникшим постоянным, временным вычитаемым и налогооблагаемым разницам, сформированным согласно ПБУ 18/02, независимо от положительной или отрицательной величины финансового результата.

Головная организация формирует у себя все необходимые данные для отражения в бухгалтерском учете показателя текущего налога на прибыль и распределяет сумму налога в бюджеты всех уровней на основании статьи 288 НК РФ. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом с отражением постоянных и временных разниц.

ОНА на резерв по сомнительным долгам	
2017г	21
2022г	30
2023г	37
Итого:	88

ОНА на налоговый убыток	
2018г	2 180
2019г	6 772
2020г	2 687
Итого:	11 639
ОНА на оценочные обязательства и резервы	
2022г	9 545
Всего:	21 272

Текущий налог на прибыль за 2023 год по ставке 20% составил 22 425 тысяч рублей, в том числе в федеральный бюджет 3 364 тысячи рублей, в бюджет субъектов РФ в сумме 19 061 тысяча рублей.

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	193 651
2	Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(38 730)
3	Постоянный налоговый расход	19 753
4	Расход по налогу на прибыль	(18 977)
5	Текущий налог на прибыль	(22 425)
6	Отложенный налог на прибыль, в т.ч.: - оценочные обязательства и резервы	3 448 3 448
7	Прочее	(8 790)
8	Чистая прибыль	165 884

05.Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество, и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Наименование показателя	период	Остаток на начало периода	поступило	выбыло	Остаток на конец периода
Запасы - всего	за 2021 г.	33 201	584 975	570 854	47 322
	за 2022 г.	47 322	657 368	649 597	55 093
	за 2023 г.	55 093	795 215	767 380	82 928
в том числе: сырье, материалы	за 2021г.	1 904	20 792	20 596	2 100
	за 2022г.	2 100	26 743	25 523	3 320
	за 2023г.	3 320	36 735	32 627	7 428
масла	за 2021г.	2 539	28 446	27 009	3 976
	за 2022г.	3 976	41 405	40 730	4 651

	за 2023г.	4 651	47 571	46 912	5 310
ГСМ	за 2021г.	2 179	426 013	424 480	3 712
	за 2022г.	3 712	394 540	394 450	3 802
	за 2023г.	3 802	413 413	412 753	4 462
запасные части	за 2021г.	23 099	93 749	82 623	34 225
	за 2022г.	34 225	130 644	125 296	39 573
	за 2023г.	39 573	230 707	211 645	58 635
автомобильная резина	за 2021г.	411	14 404	14 012	803
	за 2022г.	803	27 287	26 986	1 104
	за 2023г.	1 104	37 324	34 590	3 838
строительные материалы	за 2021г.	14	880	786	108
	за 2022г.	108	1 955	1 907	156
	за 2023г.	156	2 752	2 630	278
инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2021г.	1 679	385	807	1 257
	за 2022г.	1 257	308	366	1 199
	за 2023г.	1 199	403	1 182	420
спец. оснастка и спец. одежда на складе	за 2021г.	1 284	117	262	1 139
	за 2022г.	1 139	777	628	1 288
	за 2023г.	1 288	2 858	1 627	2 519
спец. оснастка и спец. одежда в эксплуатации	за 2021г.	92	189	279	2
	за 2022г.	2	-	2	-
	за 2023г.	-	1	1	-
Малоценное оборудование и запасы	за 2022г.	-	33 709	33 709	-
	за 2023г.	-	23 451	23 413	38

Инвентаризация запасов проводилась на 01.11.2023 года.

Изменения способов оценки запасов отсутствуют, запасы, переданные в залог- отсутствуют.

Резерв на обесценение

На 31 декабря 2023 года резерв на обесценение составил - 118 тыс. рублей. Результаты обесценения отражаются по состоянию на 31 декабря отчетного года. Расчет размера обесценения производится на основании данных о стоимости аналогичных ТМЦ на дату проведения оценки исходя из данных интернет-ресурсов либо данных закупок. Формирование резерва на обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете на счете 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей». Запасы стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Остаток на начало периода

Наименование показателя	Количество	Себестоимость (сумма)	Стоимость продажи	Обесценение (сумма)
Запасные части	61	828	565	263

Начислено обесценение

Наименование показателя	Количество	Себестоимость (сумма)	Стоимость продажи	Обесценение (сумма)
Запасные части	32	220	148	72

Списано обесценение

Наименование показателя	Количество	Себестоимость (сумма)	Стоимость продажи	Обесценение (сумма)
Запасные части	49	708	491	217

Остаток на конец периода

Наименование показателя	Количество	Себестоимость (сумма)	Стоимость продажи	Обесценение (сумма)
Запасные части	44	340	222	118

Строка баланса 1210 «Запасы» включает счет 97 «Расходы будущих периодов».

наименование	период	на начало отчетного периода	поступило	выбыло	на конец отчетного периода
расходы будущих периодов	2021г	60	263	245	78
	2022г	78	108	144	42
	2023г	42	313	237	118

06.Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Дебиторская задолженность: <i>в том числе</i>	222 860	119 865	121 097
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	15 927	13 391	8 019
<i>авансы выданные</i>	55 023	10 070	22 029
<i>просроченная дебиторская задолженность</i>	7 723	8 153	22 631
резерв по сомнительным долгам	(441)	(273)	(730)

Оплата по страхованию (ОСАГО, ОСГОП и др.) отражается в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Резерв по сомнительным долгам

На 31 декабря 2023 года резерв по сомнительным долгам составил - 440 611,12 рублей.

Резерв по сомнительным долгам формируется экспертным способом по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря отчетного года. Величина резерва считается оценочным значением и определяется по каждому сомнительному долгу отдельно.

В бухгалтерской отчетности задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма резерва на 01.01.2023г	Начислен резерв	Уменьшен резерв в связи с оплатой	Безнадежный долг списан за счет резерва	Сумма резерва на 31.12.2023г
1	Чебоксарское ПАТП ГУП-филиал ГУП "Чувашавтотранс"	105 873,70	-	-	-	105 873,70
2	Дубинина И.А. ИП	17,40	-	-	17,40	-
3	Козлов В.В. ИП	20,00	-	-	20,00	-
4	Лозгачева Е.В.	1 000,00	-	-	1000,00	-

5	Нарти ТД ООО	1 035,40	-	-	1 035,40	-
6	ПАРИ СК	1 705,37	-	1 705,37	-	-
7	Тихона Н.М.	6 329,48	-	-	6 329,48	-
8	Поволжский страховой альянс	338,50	-	338,50	-	-
9	Нижегородская областная фармация	0,01	-	0,01	-	-
10	ПЭК ООО	100,00	-	100,00	-	-
11	Торговый дом "СВК" ООО	0,01	-	-	0,01	-
12	Эксперт Авто ООО	312,08	-	-	312,08	-
13	ФБУ "Нижегородский ЦСМ"	4 440,00	-	4 440,00	-	-
14	Капитал	152 132,68	-	-	-	152 132,68
15	Канцпрайс ООО	-	30,53	-	-	30,53
16	КитЛоджик ООО	-	19,10	-	-	19,10
17	Леруа Мерлен Восток	-	2,12	-	-	2,12
18	Нарти НН ТПК ООО	-	239,66	-	-	239,66
19	Нефтяной терминал ООО	-	15 000,00	-	-	15 000,00
20	ННК ООО	-	106 584,14	-	-	106 584,14
21	РТИТС ООО	-	2 553,89	-	-	2 553,89
22	Спецзапчастьторг	-	7 795,00	-	-	7 795,00
23	Техно-Сварка Компания ООО	-	380,00	-	-	380,00
24	Уайт Трейдинг ООО	-	50 000,00	-	-	50 000,00
25	Электрон-опт ООО	-	0,30	-	-	0,30
Итого:		273 304,63	182 604,74	6 583,88	8 714,37	440 611 12

07. Денежные средства

Предприятие отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- денежные средства в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Предприятие, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В 2023 году проценты по депозитам составили 1 047 тысяч рублей.

Структура денежных средств:

Наименование	2023г.	2022г.	2021г.
Касса	474	467	860
Расчетный счет	21 880	2 634	8 567
Выручка в пути	1 401	2 183	3 107
Спец счета, депозиты и др.	8 034	92 000	40 000
Итого:	31 789	97 284	52 534

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Предприятием открыты счета:

ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	40702810242000044151
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ (счет участника закупок по 44 и 223 ФЗ)	40602810342000000072
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	40702810242000016286
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	40702810942000054056
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ (эскроу)	40602810342000000001
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ (эскроу)	40602810242000000004
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ (эскроу)	40602810442000000008
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ (эскроу)	40602810142000000010
ВТБ (ПАО)	40702810400000005562
ВТБ (ПАО)	40703810110500000026

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств (далее ДДС) в разрезе денежных потоков от:

- текущих операций;
- инвестиционных операций;
- финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в случаях когда:
-они в большей степени характеризуют деятельность контрагента, чем нашу;
-они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и коротким сроком возврата.

Денежные потоки в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражаются в ДДС без НДС.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы по видам деятельности, классифицируются как денежные потоки от текущих операций и отражаются по статье «Прочие».

Уплаченные лизинговые платежи отражаются в Отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» отдельным показателем по строке «лизинговые платежи». В 2023 году лизинговые платежи составили 278 294 тыс. руб.

Предприятие не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Предприятием.

09. Уставный капитал

Уставный фонд Предприятия состоит из имущества, закрепленного за предприятием на праве хозяйственного ведения. Размер уставного фонда Предприятия по состоянию на 31.12.2023г. составляет 332 331 тысяч рублей.

Добавочный капитал (без переоценки) на 31.12.22г. составил 207 838 тыс. руб., на 31.12.2023г - 520 020 тысяч рублей.

Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов) на 31.12.22г. составил 196 083 тыс. руб. на 31.12.2023г - 178 659 тысяч рублей.

Снижение добавочного капитала (переоценка внеоборотных активов) в сумме 17 424 тыс. руб. в результате ликвидации имущества.

Увеличения добавочного капитала (без переоценки) в сумме 321 451 тыс. руб. в результате передачи имущества в хозяйственное ведение от собственника.

Уменьшение добавочного капитала (без переоценки) в сумме 9 269 тыс. руб. в результате изъятия из хозяйственного ведения имущества сверх уставного капитала собственником.

15. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (заемные средства)

Кредиты (займы), срок погашения которых по договору превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности и переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда с отчетной даты до их погашения остается 12 месяцев и менее. Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно от основной суммы долга на отдельном субсчете. Проценты по полученным кредитам (займам) признаются в составе прочих расходов ежемесячно на последнее число каждого месяца, независимо от факта оплаты.

В целях обеспечения надлежащего исполнения ГП НО «Нижегородпассажиравтотранс» обязательств в рамках невозобновляемой кредитной линии ПАО "Сбербанк" по договору поручительства выступает АО «Теплоэнерго».

Наименование заимодавца	№ договора	Дата заключения договора	Дата погашения по договору	Сумма по договору	Остаток ссудной задолженности на 31.12.23г	% ставка
ПАО "Сбербанк"	НКЛ-172	10.09.2019	27.07.2024	800 000	146 262	10,6

- остаток задолженности по займу на 01.01.2023г. составляет 341 553 тыс. руб., с учетом ежеквартального погашения в сумме 48 752 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023г. составила 146 262 тыс. руб. с учетом процентов;
- в 2023 году начислено процентов по кредиту и отнесено на прочие расходы сумма в размере 28 115 тыс. руб.;
- обязательства по оплате займа выполняются в сроки предусмотренные договором, просрочек платежей не имеется.

16. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
<i>перед поставщиками и подрядчиками</i>	83 756	65 819	66 668
<i>задолженность перед персоналом</i>	69 617	66 023	52 801
<i>по налогам и сбора</i>	117 214	45 129	46 070
<i>по страховым взносам</i>	1 271	110 825	69 781
<i>перед прочими кредиторами</i>	180 147	108 931	84 216
<i>средства, полученные в обеспечение по контрактам</i>	9 838	4 038	2 152
Итого кредиторская задолженность по балансу	461 843	400 765	321 688
Задолженность по кредитам и займам в том числе:	146 262	341 553	536 830
<i>ПАО «Сбербанк»</i>	146 262	341 553	536 830
Всего задолженность с учетом кредитов и займов	608 105	742 318	858 518

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Всего кредиторская задолженность в том числе:	171 616	121 234	79 952
<i>перед поставщиками и подрядчиками</i>	33 132	28 403	20 372
<i>по налогам и сбора</i>	6 136	14 730	14 482
<i>по страховым взносам</i>	40 596	67 122	29 652
<i>перед прочими кредиторами</i>	91 752	10 979	15 446

Оплата налогов, страховых взносов и пени

Наименование показателя	Оплачено		
	за 2023г.	за 2022г.	за 2021г.
Налоги и сборы	262 970	190 980	153 778
Внебюджетные фонды в том числе:	524 038	343 953	364 749
<i>страховые взносы</i>	510 987	334 254	355 027
<i>ФСС несчастные случаи на производстве</i>	13 051	9 699	9 722
Пени, в том числе:	6 121	8 796	67 306
<i>пени по налогам и сборам</i>	6 028	1 810	284
<i>пени по страховым взносам</i>	93	6 986	67 022
Итого:	793 129	543 729	585 833

В соответствии с учетной политикой предприятия пени и штрафы по налогам и взносам отражаются непосредственно на счете 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам» (69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»).

В 2023 году начислено пени по налогам и страховым взносам в сумме 8 790 тыс. рублей.

Обеспечение исполнения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Полученные – всего в том числе:	57 171	44 618	16 118
<i>банковская гарантия</i>	47 333	40 579	13 966
<i>зобеспечение исполнения по договорам согласно 223 -ФЗ</i>	9 838	4 039	2 152
Выданные – всего в том числе:	13	16	2 146
<i>обеспечение исполнения по договорам согласно 223 -ФЗ</i>	13	16	2 146
<i>поручительство</i>	-	-	-

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Предприятие 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 Предприятие 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

В составе оценочных обязательств формируются при наличии определенных условий:

- оценочное обязательство под обесценение объектов основных средств;
- оценочное обязательство под обесценение финансовых вложений;
- оценочное обязательство под обесценение стоимости запасов;
- оценочное обязательство по сомнительной дебиторской задолженности;
- оценочное обязательство на оплату отпускных (в том числе страховые взносы).

Сумма резерва ежегодных отпусков отражена в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2023г.;

Сумма резерва на оплату отпусков учитывается равномерно в составе расходов в течение года, и начисляется ежемесячно. Оценочное обязательство формируется исходя из 28 календарных дней отпуска и дополнительного отпуска (за вредные условия труда).

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства в том числе:	30 392	196 329	(179 110)	(-)	47 611
по оплате отпусков	30 392	196 329	(179 110)	(-)	47 611

По состоянию на 31.12.2023г. сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 47 611 тысячи рублей.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023г.

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя за некачественные товар (услуги)	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

Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Отражение доходов и расходов по методу начисления.

Денежные средства, полученные в виде компенсации выпадающих (недополученных) доходов при оказании услуг по перевозке пассажиров городским и пригородным пассажирским автотранспортом общего пользования отражаются по кредиту счета 90 «Продажи» как доходы от пассажирских перевозок, в размере сумм полученной платы согласно установленным тарифам и суммам соответствующей компенсации в связи с государственным регулированием тарифов, предусмотренных договорами.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице:

Наименование показателя	2023г	2022г
Выручка, тыс. руб., в том числе:	2 034 441	1 762 873
Доходы от городских перевозок из них:	1 977 546	1 748 133
<i>выручка с линии</i>	<i>235 842</i>	<i>384 943</i>
<i>от реализации проездных</i>	<i>1 460 602</i>	<i>1 284 973</i>
<i>по госконтрактам</i>	<i>281 102</i>	<i>78 217</i>
Доходы от заказных перевозок	42 220	2 628
Доходы от прочей деятельности	14 675	12 112
Выпадающие доходы (субсидия Администрация НО)	424 398	406 722
Недополученные доходы	3 212	51 110
Итого:	2 462 051	2 220 705

Для обеспечения полноты сбора доходов и соблюдения билетно-финансовой дисциплины усилен контроль на линии силами сотрудников отдела линейного контроля.

Прочие доходы

Наименование показателя	2023г	2022г
субсидия на возмещение затрат	1 188 245	699 787
излишек имущества, выявленный при инвентаризации	-	184
оценочные обязательства	-	10 997
госпошлины по судам и нотариальному производству	35	25
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	8 048	72
выручка от реализации МПЗ	943	329
часть доходов будущих периодов в сумме амортизации приобретенного ОС и ППА	117 685	88 321

компенсация за убытки, причиненные предприятию	3 658	2 081
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	453	59
доходы от сдачи материалов в металлолом	5 243	8 749
сумма просроченной кредиторской и дебиторской задолженности	536	695
прочие	85	52
восстановлен резерв по сомнительным долгам	5	3
возврат страхового возмещения	1 542	874
возмещение за путевки	2 122	1 329
возмещение ФСС на сокращение травматизма и проф. заболеваний	1 673	1 711
добавочный капитал безвозмездно переданного имущества	5 292	-
Итого:	1 335 565	815 268

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы от сдачи металлолома показываются свернуто.

Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Коммерческие расходы списываются на расходы по продажам полностью в отчетном периоде их признания в учёте.

Себестоимость продаж

Наименование показателя	2023г	2022г
ФОТ	1 418 428	1 100 114
начисление	474 046	363 746
амортизация ОС	44 246	138 302
амортизация ППА	264 446	183 121
комиссия АСКОП	68 418	56 065
страхование ОСАГО	16 807	15 159
страхование ОСГОП	6 041	5 486
материальные затраты	788 155	679 986
коммунальные расходы	51 074	48 083
больничные	12 871	14 435
прочие расходы	122 370	68 478
Итого:	3 266 902	2 672 975

Управленческие расходы

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: расходы на содержание управленческого персонала; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого назначения, расходы по оплате информационных, консультационных, аудиторских и т.п. услуг, другие аналогичные по назначению расходы.

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

Наименование показателя	2023г	2022г
ФОТ	105 798	87 416
начисление	31 005	25 687
амортизация ОС	4 758	4 541
амортизация ППА	134	124
материальные затраты	2 204	5 242
коммунальные расходы	3 030	3 052
прочие расходы	6 409	6 290
Итого:	153 338	132 352

Прочие расходы

Административные расходы, расходы на консалтинговые, юридические, аудиторские услуги, информационные, консультационные и прочие расходы, осуществляемые в целях управления предприятием, признаются полностью в периоде их фактического осуществления.

Наименование показателя	2023г	2022г
стоимость реализованных МПЗ	439	275
налог на имущество	7 834	5 927
возмещение ущерба, причиненного другим организациям	9 115	9 815
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 201	1 751
административные штрафы	438	247
услуги кредитных организаций	2 155	1 613
страховые взносы на единовременное поощрение	1 334	1 242
материальные и социальные выплаты	8 776	7 207
стоимость безвозмездно переданного имущества собственнику	6 068	9 147
исполнительный сбор	11	52
госпошлины по судам и нотариальному производству	456	352
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	118	352
создан резерв по сомнительным долгам	183	17 649
затраты на общественные мероприятия и отдых	6 496	2 415
комиссионное вознаграждение	111	115

налоги сверхнормативные	220	282
прочие расходы	119	130
расходы от ликвидации ОС	9 555	806
суммы просроченной дебиторской задолженности	7	127
Итого:	54 636	59 504

Отражение финансовых результатов

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Предприятие формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов. Непокрытый убыток на 31.12.2023 г. составил (499 166) тыс. рублей.

Уменьшение убытка прошлых лет:

за счет добавочного капитала на 21 401 тыс. руб.

за счет чистой прибыли на 165 884 тыс. руб.

Бюджетные средства

В соответствии с установленными отраслевыми критериями предприятие включено в перечень системообразующих организаций отраслей экономики. Утверждено разрешение предприятию осуществлять свою деятельность в период нерабочих дней, установленных Указом Президента РФ от 25.03.2020 № 206, а также в период действия режима повышенной готовности, введенного Указом Губернатора Нижегородской области от 13.03.2020 № 27.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	1 617 528	1 159 330
в том числе:		
Компенсация выпадающих доходов от предоставления льготного проезда по постановлению № 404	424 398	406 722
Недополученные доходы (компенсация проезда по ЕПАС)	3 212	51 110
На реализацию мероприятий по поддержке транспортных предприятий по постановлению № 111	1 188 245	699 787
Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний.	1 673	1 711

4. Раскрытие информации в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, не раскрытые ранее

Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда») в отчетном периоде не заключались.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Активов, обязательств, хозяйственных операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

Событие 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 год (п. 3 ПБУ 7/98).

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

Предприятие ожидает, что существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

По состоянию на 31.12.2023 Предприятие не имеет в наличии условных активов/обязательств, в том числе в результате незавершенных на 31.12.2023 судебных (арбитражных) разбирательств.

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

Связанные стороны

В 2023 году на предприятии совершались сделки со связанными сторонами. (тыс. руб.)

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Доля в уставном капитале в %
Генеральный директор Дрига Олег Иванович ИНН 631103836637 гражданин РФ	единоличный исполнительный орган	выплата заработной платы	3 645,2	2023г	Нет
Нижегородская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Нижегородской области	Собственник имущества	Предоставление имущества в хозяйственное ведение/изъятие имущества	321 451	2023г	100
Министерства транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области	Распорядитель бюджетных средств	Предоставление субсидий	1 615 855	2023г	100

В отчетном периоде были заключены соглашения с министерством транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области в количестве 25 штук на: возмещение выпадающих доходов, связанных с перевозкой льготных категорий граждан, учащихся, студентов автомобильным транспортом общего пользования на территории Нижегородской области по постановлению 24.09.2008 № 404, на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением в период режима повышенной готовности бесплатного проезда на территории Нижегородской области гражданам, указанным в пункте 1.3 постановления Правительства Нижегородской области от 30.03.2020 № 239, на реализацию мероприятий по поддержке транспортных предприятий по постановлению от 10.02.2021 № 111.

Дебетовое сальдо по расчетам на 31.12.23г составило 37 519 тыс. руб.

От министерства имущественных и земельных отношений Нижегородской области получены распоряжения:

- о передаче транспортных средств в хозяйственное ведение из казны Нижегородской области от 16.01.23 № 326-11-23314/23, от 21.12.23 № 326-11-1083120/23 в количестве 161 единицы на сумму 321 451 тыс. руб.

- об изъятии транспортных средств из хозяйственного ведения в казну Нижегородской области от 02.03.23 №326-11-159546/23, №326-11-159541/23, №326-11-159552/23, от 30.03.23 №326-11-247221/23, от 14.04.23 №326-11-304298/23, от 30.06.23 №326-11-532660/23, от 13.12.23 №326-11-1046404/23 в количестве 23 единицы на сумму 33 630 тыс. руб.

Сальдо расчетов на 31.12.23 отсутствует.

В составе информации о связанных сторонах, раскрывается информация о вознаграждениях выплаченных основному управленческому персоналу. В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по перевозкам, заместитель генерального директора по безопасности, главный инженер.

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

в 2023г - 12 258,3 тыс. руб., страховые взносы с данных выплат - 3 546,1 тыс. руб.

в 2022г - 10 506,0 тыс. руб., страховые взносы с данных выплат - 2 942,2 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты в 2022 и 2023 году не выплачивались.

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Предприятием разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

Информация по сегментам.

Предприятие не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Предприятие осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ – Нижегородская область и не выделяет отдельных географических сегментов.

Государственная помощь.

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Наименование показателя	за 2023г.	кол-во соглашений	сальдо на 31.12.23
Получено бюджетных средств - всего	1 617 528	29	-
в том числе:			
Компенсация выпадающих доходов от предоставления льготного проезда по постановлению 24.09.2008 № 404	424 398	8	37 519
Недополученные доходы (компенсация проезда по ЕПАС) по постановлению от 30.03.2020 № 239	3 212	2	-
На реализацию мероприятий по поддержке транспортных предприятий по постановлению от 10.02.2021 № 111	1 188 245	15	-
Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний.	1 673	4	-

В текущем периоде Предприятие бюджетных кредитов не получало.

Нематериальные активы

В бухгалтерском учете Предприятия отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

Учет информации по прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части или совокупности) по выполнению работ, оказанию услуг Предприятием не принималось (ПБУ 16/02).

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В 2023 году у Предприятия отсутствуют расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Учет договоров о совместной деятельности

Предприятие не принимает участия в совместной деятельности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Предприятия установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 5% или более.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Предприятием рассматривается вопрос о ее существенности. За отчетный период 2023 года на Предприятии корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок не проводило.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

В 2023 году у Предприятия отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

5. Непрерывность деятельность и раскрытие информация по рискам

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

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

Руководство Предприятия контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Предприятия.

Руководство Предприятия анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже

Отраслевые риски

Рынку автотранспортных услуг присущи такие свойства и условия как: сегментация по видам деятельности; многообразие форм собственности субъектов; жесткая конкуренция субъектов; государственное регулирование транспортной политики.

При влиянии внешней среды на деятельность Предприятия в сфере пассажирских перевозок отмечено, что основными угрозами являются следующие:

инфляционный риск от повышения цен на ГСМ, запасные части и материалы, автомобильные шины, коммунальные услуги;

изменение налогового законодательства РФ (как, например, резкое увеличение кадастровой стоимости земельных участков в 2021-2022 гг.):

правовой риск, связанный с ужесточением требований, предъявляемых к перевозке пассажиров и влекущий дополнительные расходы (экипировка и оснащение автобусов современными средствами безопасности пассажиров, тахографами, датчиками системы ГЛОНАСС, системами видеонаблюдения), изменение правил лицензирования;

риск, связанный со снижением пассажиропотока из-за ухудшения экономической обстановки в стране и регионе;

обострение конкурентной борьбы на рынке перевозок;

риск возникновения аварийных ситуаций на дорогах в процессе осуществления пассажирских перевозок, что вызывает внеплановые технологические простои, снижает доходность и увеличивает расходы на ремонт и другие.

Кроме вышеназванных рисков, предприятие испытывает угрозы в виде факторов внутренней среды:

Тарифная политика по основному виду деятельности находится в сфере государственного регулирования. Утверждаемый государственный тариф имеет социальную направленность, т.к. на практике его установление осуществляется регулирующим органом не на основе расчета экономически обоснованного тарифа, а на основе корректировок эксперта с привязками к индексу потребительских цен.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Расчетная инфляция в 2023 году в России составляет 6,64%.

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

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

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

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

Руководство Предприятия 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 Предприятия указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации.

Специальная военная операция (далее СВО)

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

Нами проведена оценка способности Предприятия 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;
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 Предприятия существует зависимость от привлечения заемных средств; отсутствие влияния изменения курса иностранных валют; отключения Российской Федерации от системы Swift, от заморозки активов на иностранных счетах; возможны несущественные перебои с поставками сырья/материалов.

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

У Предприятия отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности.

Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у Предприятия отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке

6. Прочее

Государственные унитарные предприятия, которые созданы до дня вступления в силу Федерального закона от 27.12.2019 N 485-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" и Федеральный закон "О защите конкуренции" и осуществляют деятельность на товарных рынках в Российской Федерации, находящихся в условиях конкуренции, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом от 26 июля 2006 года N 135-ФЗ "О защите конкуренции", подлежат ликвидации или реорганизации по решению учредителя до 1 января 2025 года.

Постановлением Законодательного Собрания Нижегородской области от 19.12.2023 № 928-VII ГП НО «Нижегородпассажиравтотранс» включено в Прогнозный план (программу) приватизации государственного имущества нижегородской области на 2024 год.

Генеральный директор

МП

07 Марта 2024г



О.И.Дрига