

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

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

Коды		
0710001		
31	12	2022
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 _____

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

ИНН _____
ОГРН/
ОГРНИП _____

Поясне- ния ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> 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	1 943 603	1 551 983	310 316
	в том числе: Права пользования активами	1151	1 510 109	1 112 183	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
02	Финансовые вложения	1170	4	4	4
03	Отложенные налоговые активы	1180	17 824	22 721	11 809
04	Прочие внеоборотные активы	1190	310 742	206 912	-
	Итого по разделу I	1100	2 272 173	1 781 620	322 129
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
05	Запасы	1210	54 872	47 328	33 261
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
06	Дебиторская задолженность	1230	119 592	120 367	107 027
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
07	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	97 284	52 534	154 104
08	Прочие оборотные активы	1260	108 066	59 210	14 621
	Итого по разделу II	1200	379 814	279 439	309 013
	БАЛАНС	1600	2 651 987	2 061 059	631 142

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
09	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	332 331	332 331	332 331
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
10	Переоценка внеоборотных активов	1340	196 083	197 917	199 468
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	207 838	63 350	63 350
	Резервный капитал	1360	-	-	-
12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(686 451)	(728 496)	(1 241 298)
	Итого по разделу III	1300	49 801	(134 898)	(646 149)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1410	146 224	341 232	732 089
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
14	Прочие обязательства	1450	936 505	668 600	-
	Итого по разделу IV	1400	1 082 729	1 009 832	732 089
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
15	Заемные средства	1510	195 329	195 598	219 098
16	Кредиторская задолженность	1520	400 765	321 688	302 290
17	Доходы будущих периодов	1530	660 848	525 262	10 216
18	Оценочные обязательства	1540	30 392	25 441	13 598
19	Прочие обязательства	1550	232 123	118 136	-
	Итого по разделу V	1500	1 519 457	1 186 125	545 202
	БАЛАНС	1700	2 651 987	2 061 059	631 142

Руководитель

О.И. Дрига

(расшифровка подписи)

" 20 марта 2023 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. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 22 г.

Организация ГП НО "Нижегородпассажиравтотранс" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 03106271
Вид экономической деятельности 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
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
03106271		
5260000192		
49.31.21		
65242	13	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>12</u> месяцев <u>20 22</u> г. ³	За <u>12</u> месяцев <u>20 21</u> г. ⁴
01	Выручка ⁵	2110	2 220 705	2 236 382
02	Себестоимость продаж	2120	(2 672 975)	(2 567 219)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(452 270)	(330 837)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
03	Управленческие расходы	2220	(132 352)	(108 875)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(584 622)	(439 712)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
04	Проценты к получению	2320	358	418
05	Проценты к уплате	2330	(101 125)	(69 543)
06	Прочие доходы	2340	815 268	852 432
07	Прочие расходы	2350	(59 504)	(45 358)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	70 375	298 237
	Налог на прибыль ⁷	2410	(23 414)	(135)
08	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(18 517)	(11 047)
09	отложенный налог на прибыль	2412	(4 897)	10 912
10	Прочее	2460	(6 751)	(3 860)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 210	294 242

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 22 г. ³	За 12 месяцев 20 21 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	40 210	294 242
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

О.И.Дрига

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20

марта

20 23 г.

Примечания

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 несущественен 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 22 г.

Коды		
0710004		
31	12	22
03106271		
5260000192		
49.31.21		
65242		
13		
384		

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

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 20 г. ¹	3100	332 331	-	262 818	-	(1 241 298)	(646 149)
За 20 21 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	512 802	512 802
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	294 242	294 242
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	1 551	1 551
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением УП переход на ФСБУ 6/2020, 25/2018	3217	-	-	-	-	217 009	217 009

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 551)	-	-	(1 551)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(1 551)	x	-	(1 551)
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 21 г. ²	3200	332 331	-	261 267	-	(728 496)	(134 898)
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	144 489	-	42 045	186 534
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	40 210	40 210
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	1 835	1 835
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	144 489	x	-	144 489
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 835)	-	-	(1 835)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(1 835)	x	-	(1 835)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
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 22 г. ³	3300	332 331	-	403 921	-	(686 451)	49 801
		-	-	-	-	-	-

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

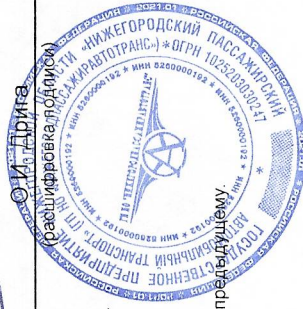
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²
		На 31 декабря 20 20 г. ¹	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	(646 149)	295 793	(351 907)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	217 009	217 009
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	(646 149)	512 802	(134 898)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(1 241 298)	295 793	(945 505)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	217 009	217 009
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(1 241 298)	512 802	(728 496)
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 <u>22</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ¹
Чистые активы	3600	710 649	390 364	(635 933)

Руководитель _____
(подпись)

" 20 " _____ марта _____ 20 23 г.



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

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 22 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
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	22
03106271		
5260000192		
49.31.21		
65242	13	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>12 месяцев</u> <u>20 22</u> г. ¹	За <u>12 месяцев</u> <u>20 21</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 922 522	2 815 106
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 194 119	2 136 961
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4114	699 787	652 079
прочие поступления	4119	28 616	26 066
Платежи - всего	4120	(2 518 475)	(2 574 182)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(859 720)	(835 003)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 522 999)	(1 622 992)
процентов по долговым обязательствам	4123	(49 083)	(69 794)
налога на прибыль организаций	4124	(22 062)	-
иных налогов и сборов	4125	(13 533)	(10 622)
прочие платежи	4129	(51 078)	(35 771)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	404 047	240 924

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 22 г. ¹	За 12 месяцев 20 21 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	(3 738)	(2 461)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 738)	(2 461)
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	(3 738)	(2 461)
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 22 г. ¹	За 12 месяцев 20 21 г. ¹
Платежи - всего	4320	(355 559)	(340 033)
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	(195 008)	(195 008)
лизинговые платежи	4324	(160 551)	(145 025)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(355 559)	(340 033)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	44 750	(101 570)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	52 534	154 104
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	97 284	52 534
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

О.И.Дрига

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 марта 20 23 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 2022 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 2022 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 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 31.12.2022 года не имеет дочерних и зависимых предприятий.

В 2022 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	03.04.2013
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	27.08.2013
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 ЛО-52-01-004165	04.06.2014	14.07.2014
Разработка, производство, испытание и ремонт авиационной техники	Приволжское управление государственного автодорожного надзора	ACC-52-002194	27.03.2013	27.03.2013
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	04.06.2014
Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Межрегионально-территориальное управление федеральной службы по надзору в сфере транспорта по Приволжскому Федеральному округу	AK 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.

Среднесписочная численность, средняя заработная плата

Наименование показателя	за 2022г	за 2021г	за 2020г
среднесписочная численность (чел)	2 201	2 521	2 631
средняя заработная плата в месяц (руб)	44 962	39 526	36 583

Уставный фонд, его структура

Размер Уставного фонда Предприятия по состоянию на 31.12.2022 составляет 332 331 000 (Триста тридцать два миллиона триста тридцать одна тысяча) руб.

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 01.01.2022г. по 31.12.2022г. Генеральным директором Предприятия является Дрига Олег Иванович на основании Постановления 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 Предприятия за 2022 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 2022 года не возникало

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 01.01.2022 по 31.12.2022.

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 Обществом 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

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор предприятия.

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

Учетная политика Предприятия на 2022 год утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021г № 142.

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 30.12.2021 № 142 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 30.12.2021 № 142, 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.

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены альтернативно (п. 49, 52 ФСБУ 6/2020, п. 14, 21 ПБУ 1/2008) с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 года без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражены перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020, п. 14 ПБУ 1/2008), а именно учет по новым правилам ведется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022, т.е., после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Изменения учетной политики

В 2022 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Предприятия были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Учетная политика на 2021 год	Учетная политика на 2022 год
Понятия отсутствовали ранее	Введены понятия Балансовая стоимость, Группа основных средств, Обесценение Инвестиционная недвижимость, Элементы амортизации, Ликвидационная стоимость
Текущая (восстановительная) стоимость	Переоцененная стоимость — стоимость объекта ОС после переоценки
Актив принимается организацией к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия: а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.	Для целей бухгалтерского учёта объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: а) имеет материально-вещественную форму; б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана; в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

<p>Единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплекс конструктивно сочленённых предметов — это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.</p>	<p>Единицей учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплексом конструктивно сочленённых предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признаётся самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.</p>
<p>Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.</p>	<p>При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.</p>
<p>Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составлял 40 000 рублей</p>	<p>Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составляет 100 000 рублей.</p>
<p>Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесённые к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).</p>	<p>Не подлежат амортизации: инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости; основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции); используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.</p>

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трёх месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.	Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.	Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчётный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.
Положения по учету капитальных вложений специальными нормативными актами не регулировались	Положения по учету капитальных вложений раскрыты в разделе 2. Настоящей отчетности
Учет расходов на аренду производился путем отнесения расходов по аренде в расходы текущего периода.	Положения по учету аренды раскрыты в разделе 2. Настоящей отчетности

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Предприятием перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2022 год по сравнению с 2021 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 руб. Здания, сооружения, помещения, транспортные средства относятся к объектам основных средств, независимо от их стоимости.

С 1 января 2022 года применяя ФСБУ 6/2020 предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (пересмотр срока полезного использования) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

группа ОС	пересмотр срока полезного использования (корректировка начисленного износа)
Здания	6 667
Сооружения	2 971
Машины и оборудование	6 311
Транспортные средства	143 279
Инвентарь	533
Другие виды ОС	-23
Итого	159 738

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 активы стоимостью ниже стоимостного лимита признаются малоценными и учитываются за балансом

Основные средства, переведенные в малоценное имущество:

группа ОС	первоначальная стоимость	начисленная амортизация	остаточная стоимость
машины и оборудование	16 781	14 530	2 251
инвентарь	869	803	66
итого	17 650	15 333	2 317

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.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

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>	2020г	453 730	-	10 827	442 903
	2021г	442 903	23	56	442 870
	2022г	442 870	130 000	99	572 771
<i>Сооружения</i>	2020г	81 406	-	21 787	59 619
	2021г	59 619	-	1 704	57 915
	2022г	57 915	972	1 715	57 172
<i>Машины и оборудование</i>	2020г	53 443	854	1 310	52 987
	2021г	52 987	3 319	-	56 306
	2022г	39 525	223	55	39 693
<i>Транспортные средства</i>	2020г	907 170	55 262	121 446	840 986
	2021г	840 986	1 413 852	333 732	1 921 106
	2022г	1 921 106	126 736	762 632	1 285 210
<i>Произ. и хоз. инвентарь и др. виды осн. средств</i>	2020г	3 829	7	125	3 711
	2021г	3 711	75	-	3 786
	2022г	2 917	-	-	2 917
Итого:	2020г	1 499 578	56 123	155 495	1 400 206
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

Наличие Арендowanego имущества по первоначальной стоимости (счет 01.03)

наименование	период	наличие на начало отчетного периода	поступило	выбыло	наличие на конец отчетного периода
<i>земельные участки</i>	2022г	50 155	-	-	50 155
<i>оборудование</i>	2022г	4 051	-	-	4 051
<i>транспортные средства</i>	2022г	1 057 978	581 171	-	1 639 149
Итого:	2022г	1 112 184	581 171	-	1 693 355

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
<i>безвозмездно от учредителей (на праве хозяйственного ведения)</i>	2020г	-	-	-	-	-
	2021г	-	1 411 710	-	-	-
	2022г	130 000	126 736	-	-	-
<i>покупка</i>	2020г	-	55 163	854	-	-
	2021г	-	-	2 367	-	75
	2022г	-	-	223	972	-
<i>строительство, реконструкция</i>	2020г	-	-	-	-	-
	2021г	23	2 142	810	-	-
	2022г	-	-	-	-	-
<i>корректировка между группами</i>	2020г	-	99	-	-	7
	2021г	-	-	-	-	-
<i>инвентаризация</i>	2021г	-	-	142	-	-
Итого:	2020г	-	55 262	854	-	7
Итого:	2021г	23	1 413 852	3 319	-	75
Итого:	2022г	130 000	126 736	223	972	-
Выбыло основных средств по первоначальной стоимости						
наименование	период	здания	транспортные средства	машины и оборудование	сооружения и передаточные устройства	производственный инвентарь
<i>безвозмездно учредителям (на праве хозяйственного ведения)</i>	2020г	10 827	-	742	21 150	-
	2021г	56	-	-	-	-
	2022г	99	420 930	-	1 715	-
<i>списание</i>	2020г	-	88 261	561	637	26
	2021г	-	333 732	-	1 704	-
	2022г	-	341 702	55	-	-
<i>корректировка между группами</i>	2020г	-	-	7	-	99
	2021г	-	-	-	-	-
<i>продажа</i>	2020г	-	33 185	-	-	-
	2021г	-	-	-	-	-
	2022г	-	-	-	-	-
Итого:	2020г	10 827	121 446	1 310	21 787	125
Итого:	2021г	56	333 732	-	1 704	-
Итого:	2022г	99	762 632	55	1 715	-

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:	2020г	1 184 951	1 089 889
	2021г	1 089 889	2 199 603
	2022г	2 024 532	1 524 269
<i>зданий, сооружений</i>	2020г	256 893	268 876
	2021г	268 876	281 593
	2022г	271 955	281 803
<i>машин, оборудования, транспортных средств</i>	2020г	926 806	818 507
	2021г	818 507	1 915 440
	2022г	1 751 320	1 241 102
<i>других</i>	2020г	1 252	2 506
	2021г	2 506	2 570
	2022г	1 257	1 364

Амортизация арендованного имущества (счет 02.03)

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

- 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.

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.

Предприятие признает предмет аренды в качестве права пользования активом (далее ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Признание предмета аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде.

контрагент	договор	в рублях		СПИ
		права пользования активами	обязательства по аренде	
АО «ГТЛК»	ДЛ 0744-001-К/2020	506 122 227,03	308 820 284,00	84 месяца
АО «ГТЛК»	ДЛ 0744-002-БК/2020	327 700 503,98	187 797 936,00	84 месяца
АО «ГТЛК»	ДЛ 0744-003-БК/2021	224 155 203,00	138 528 600,00	84 месяца
АО «ГТЛК»	ДЛ 0744-004-БК/2022	574 400 000,0	554 740 320,0	84 месяца
ГП НО «НГТК»	076.10-9.2022	6 770 871,44	7 125 165,00	равный сроку аренды
ООО «СТОУН-ХХI»	Z-41319/1-2-2021	4 051 516,09	5 719 980,60	84 месяца
МИО НО	№ 00407*МС	2 810 412,06	7 195 966,05	равный сроку аренды
	№ 17056/01	15 794 171,05	65 452 534,28	
	№ 17644/05	15 387 364,78	66 596 518,08	
	№ 12003/05*МС	1 496 561,20	5 011 917,84	
	№ 17095/06	14 666 297,36	61 012 225,62	

Предприятие начисляет амортизацию по объектам ППА линейным способом.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражаются перспективно. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за предшествующий период не пересчитываются. (Основание: п. 50 ФСБУ 25/2018)

Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г	на 31.12.2020г
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом	3 742 800	3 742 800	5 279 370
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 447	389 247	389 247
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся за балансом	-	785 892	624 043

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 2022 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. Отложенные налоговые активы

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
2020г		3
2022г		31
	Итого:	55
ОНА на налоговый убыток		
2018г		2 180
2019г		6 772
2020г		2 686
	Итого:	11 638
ОНА на оценочные обязательства и резервы		
2021г		6 131
	Всего:	17 824

Текущий налог на прибыль за 2022 год по ставке 20% составил 18 517 тысяч рублей, в том числе в федеральный бюджет 2 778 тысяч рублей, в бюджет субъектов РФ в сумме 15 739 тысяч рублей.

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 2020 г.	36 450	470 453	473 702	33 201
	за 2021 г.	33 201	584 975	570 854	47 322
	за 2022 г.	47 322	657 368	649 597	55 093
в том числе: сырье, материалы	за 2020г.	1 820	13 760	13 676	1 904
	за 2021г.	1 904	20 792	20 596	2 100
	за 2022г.	2 100	26 743	25 523	3 320
масла	за 2020г.	3 906	26 058	27 425	2 539
	за 2021г.	2 539	28 446	27 009	3 976
	за 2022г.	3 976	41 405	40 730	4 651
ГСМ	за 2020г.	2 220	353 934	353 975	2 179
	за 2021г.	2 179	426 013	424 480	3 712
	за 2022г.	3 712	394 540	394 450	3 802
запасные части	за 2020г.	24 169	65 390	66 460	23 099
	за 2021г.	23 099	93 749	82 623	34 225
	за 2022г.	34 225	130 644	125 296	39 573
автомобильная резина	за 2020г.	1 320	4 893	5 802	411
	за 2021г.	411	14 404	14 012	803
	за 2022г.	803	27 287	26 986	1 104
строительные материалы	за 2020г.	109	415	510	14
	за 2021г.	14	880	786	108
	за 2022г.	108	1 955	1 907	156
инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2020г.	1 586	5 179	5 086	1 679
	за 2021г.	1 679	385	807	1 257
	за 2022г.	1 257	308	366	1 199
спец. оснастка и спец. одежда на складе	за 2020г.	1 224	516	456	1 284
	за 2021г.	1 284	117	262	1 139
	за 2022г.	1 139	777	628	1 288
спец. оснастка и спец. одежда в эксплуатации	за 2020г.	96	308	312	92
	за 2021г.	92	189	279	2
	за 2022г.	2	-	2	-
Малоценное оборудование и запасы	за 2022г.	-	33 709	33 709	-

Инвентаризация запасов проводилась на 01.11.2022 года.

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

Резерв на обесценение

По состоянию на 31 декабря 2022 года проведен анализ стоимости материальных ценностей подлежащих проверке на обесценение.

Расчет размера обесценения произведен 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	27	250	179	71

Начислено обесценение

Наименование показателя	Количество	Себестоимость (сумма)	Стоимость продажи	Обесценение (сумма)
Запасные части	55	748	507	241

Списано обесценение

Наименование показателя	Количество	Себестоимость (сумма)	Стоимость продажи	Обесценение (сумма)
Запасные части	21	170	121	49

Остаток на конец периода

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

06. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г	на 31.12.2020г
Дебиторская задолженность:			
<i>в том числе</i>			
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	13 391	8 019	6 989
<i>авансы выданные</i>	10 070	22 029	26 100
<i>просроченная дебиторская задолженность</i>	8 153	22 631	23 180
резерв по сомнительным долгам	(273)	(730)	(844)

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

Резерв по сомнительным долгам

На 31 декабря 2022 года резерв по сомнительным долгам составил - 273 304,63 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 01.01.2022г	Начислен резерв	Уменьшен резерв в связи с оплатой	Безнадежный долг списан за счет резерва	Сумма резерва на 31.12.2022г
1	Чебоксарское ПАТП ГУП- филиал ГУП "Чувашавтотранс"	105 873,70	-	-	-	105 873,70
2	Группа Ордер ООО	300,64	-	300,64	-	-
3	Дубинина И.А. ИП	17,40	-	-	-	17,40
4	Кемайкина Л.В.	31 597,76	-	-	31 597,76	-
5	Козлов В.В. ИП	20,00	-	-	-	20,00
6	Нефтьсервис-НН	573 010,17	17 496 982,45		18 069 992,62	-
7	Лозгачева Е.В.	1 000,00	-	-	-	1 000,00
8	Нарти ТД ООО	1 158,55	-	-	123,15	1 035,40
9	ПАРИ СК	1 705,37	-	-	-	1 705,37
10	Тихона Н.М.	6 329,48	-	-	-	6 329,48
11	Поволжский страховой альянс	338,50	-	-	-	338,50
12	Нижегородская областная фармация	0,01	-	-	-	0,01
13	Нордсити ООО	433,20	-	-	433,20	-
14	ПЭК ООО	100,00	-	-	-	100,00
15	Ситилинк ООО	200,00	-	-	200,00	-
16	Торговый дом "СВК" ООО	0,01	-	-	-	0,01
17	Эксперт Авто ООО	312,08	-	-	-	312,08
18	ФБУ "Нижегородский ЦСМ"	4 440,00	-	-	-	4 440,00
19	Юнипринт ООО	3 300,00	-	3 300,00	-	-
20	Капитал	-	152 132,68	-	-	152 132,68
Итого:		730 136,87	17 649 115,13	3 600,64	18 102 346,73	273 304,63

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 2022 году проценты по депозитам составили 358 тысяч рублей.

Структура денежных средств:

Наименование	2022г.	2021г.	2020г.
Касса	467	860	1 212
Расчетный счет	2 634	8 567	113 030
Выручка в пути	2 183	3 107	2 862
Депозитный счет	92 000	40 000	37 000
Итого:	97 284	52 534	154 104

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Предприятием открыты расчетные 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
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 2021 году лизинговые платежи составили 145 025 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату отсутствует недоступность денежных средств, эквивалентов денежных средств

09. Уставный капитал

Уставный фонд Предприятия состоит из имущества, закрепленного за предприятием на праве хозяйственного ведения. Размер уставного фонда Предприятия по состоянию на 31.12.2022г. составляет 332 331 тысяч рублей.

Добавочный капитал (без переоценки) 207 838 тысяч рублей.

Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов) 196 083 тысяч рублей.

Снижение добавочного капитала (переоценка внеоборотных активов) в сумме 1 834 тыс. руб. в результате изъятия из хозяйственного ведения имущества собственником.

Увеличения добавочного капитала (без переоценки) в сумме 144 488 тыс. руб. в результате передачи имущества в хозяйственное ведение предприятию от собственника.

13. 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 31.12.22г	% ставка
ПАО "Сбербанк"	НКЛ-172	10.09.2019	27.07.2024	800 000	341 553	10,6

- остаток задолженности по займу на 01.01.2022г. составляет 536 830 тыс. руб., с учетом ежеквартального погашения в сумме 48 752 тыс. руб., задолженность на 31.12.2022г. составила 341 553 тыс. руб. с учетом процентов;

- в 2022 году начислено процентов и отнесено на прочие расходы в размере 48 814 тыс. руб.;

- обязательства по оплате займа выполняются в сроки предусмотренные договором, просрочек платежей не имеется.

16. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г	на 31.12.2020г
<i>перед поставщиками и подрядчиками</i>	65 819	66 668	58 658
<i>задолженность перед персоналом</i>	66 023	52 801	63 404
<i>по налогам и сбора</i>	45 129	46 070	19 009
<i>по страховым взносам</i>	110 825	69 781	104 592
<i>перед прочими кредиторами</i>	108 931	84 216	55 572
<i>средства, полученные в обеспечение по контрактам</i>	4 038	2 152	1 055
Итого кредиторская задолженность по балансу	400 765	321 688	302 290
Задолженность по кредитам и займам в том числе:	341 553	536 830	951 187
<i>ПАО «Сбербанк»</i>	341 553	536 830	732 089
<i>ПАО ВТБ (льготный кредит 2%)</i>	0	0	219 098
Всего задолженность с учетом кредитов и займов	742 318	858 518	1 253 477

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г	на 31.12.2020г
Всего кредиторская задолженность в том числе:	121 234	79 952	36 654
<i>перед поставщиками и подрядчиками</i>	28 403	20 372	23 253
<i>по налогам и сбора</i>	14 730	14 482	0
<i>по страховым взносам</i>	67 122	29 652	0
<i>перед прочими кредиторами</i>	10 979	15 446	13 401

Оплата налогов, страховых взносов и пени

Наименование показателя	Оплачено		
	за 2022г.	за 2021г.	в 2020г.
Налоги и сборы	190 980	153 778	168 194
Внебюджетные фонды в том числе:	343 953	364 749	482 514
<i>страховые взносы</i>	334 254	355 027	473 337
<i>ФСС несчастные случаи на производстве</i>	9 699	9 722	9 177
Пени, в том числе:	8 796	67 306	80 772
<i>пени по налогам и сборам</i>	1 810	284	1 999
<i>пени по страховым взносам</i>	6 986	67 022	78 773
Итого:	543 729	585 833	731 480

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 2022 году начислено пени по налогам и страховым взносам в сумме 6 751 тыс. рублей.

Обеспечение исполнения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г	на 31.12.2020г
Полученные – всего в том числе:	44 618	16 118	27 867
<i>банковская гарантия</i>	40 579	13 966	26 812
<i>зalog по договору</i>	4 039	2 152	1 055
Выданные – всего в том числе:	16	2 146	17
<i>зalog в силу закона</i>	-	-	-
<i>зalog по договору</i>	16	2 146	17
<i>поручительство</i>	-	-	-

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 31.12.2022г.;

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:	25 441	161 661	(145 714)	(10 996)	30 392
по оплате отпусков	25 441	161 661	(145 714)	(10 996)	30 392

По состоянию на 31.12.2022г. 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 30 392 тысячи рублей.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2022

Вид условного факта	Наличие/Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя за 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

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	2022г	2021г
Выручка, тыс. руб., в том числе:	1 762 873	1 817 071
Доходы от городских перевозок из них:	1 748 133	1 785 090
<i>выручка с линии</i>	<i>384 943</i>	<i>539 305</i>
<i>от реализации проездных</i>	<i>1 284 973</i>	<i>1 203 516</i>
<i>по госконтрактам</i>	<i>78 217</i>	<i>42 269</i>
Доходы от заказных перевозок	2 628	16 774
Доходы от прочей деятельности	12 112	15 207
Выпадающие доходы (субсидия Администрация НО)	406 722	367 802
Недополученные доходы	51 110	51 509
Итого доходы:	2 220 705	2 236 382

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

Прочие доходы

Наименование показателя	2022г	2021г
субсидия на возмещение затрат	699 787	599 480
излишек имущества, выявленный при инвентаризации	184	831
оценочные обязательства	10 997	-
госпошлины по судам и нотариальному производству	25	69
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	72	423
выручка от реализации МПЗ	329	2 509
часть доходов будущих периодов в сумме амортизации приобретенного ОС	88 321	4 372
компенсация за убытки, причиненные предприятию	2 081	2 941
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	59	124
доходы от сдачи материалов в металлолом	8 749	9 203
сумма просроченной кредиторской и депонентской задолженности	695	131
прочие	52	87
доходы от ликвидации ОС	-	72
льготный кредит по постановлению правительства РФ от 16.05.2020 № 696	-	217 376
восстановлен резерв по сомнительным долгам	3	64
доходы по мобилизационной подготовке	-	2 917
возврат страхового возмещения	1 298	724
льгота по транспортному налогу	-	7 840
возмещение за детские путевки	1 329	1 688
возмещение ФСС на сокращение травматизма и проф. заболеваний	1 287	1 581
Итого:	815 268	852 432

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 учете.

Себестоимость продаж

Наименование показателя	2022г	2021г
ФОТ	1 100 114	1 123 657
начисление	363 746	375 902
амортизация ОС	138 302	29 499
амортизация ППА	183 121	-
комиссия АСКОП	56 065	55 184
страхование ОСАГО	15 159	17 400
страхование ОСГОП	5 486	5 858
материальные затраты	679 986	661 591
лизинговые платежи по автобусам БКАД	-	171 122
коммунальные расходы	48 083	50 255
больничные	14 435	12 062
прочие расходы	68 478	64 689
Итого:	2 672 975	2 567 219

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.

Наименование показателя	2022г	2021г
ФОТ	87 416	71 232
начисление	25 687	21 566
амортизация ОС	4 541	3 699
амортизация ППА	124	-
материальные затраты	5 242	2 601
коммунальные расходы	3 052	3 033

прочие расходы	6 290	6 744
Итого:	132 352	108 875

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	2022г	2021г
стоимость реализованных МПЗ	275	672
налог на имущество	5 927	4 958
возмещение ущерба, причиненного другим организациям	9 815	11 697
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 751	4 327
административные штрафы	247	454
услуги кредитных организаций	1 613	1 052
страховые взносы на единовременное поощрение	1 242	1 094
материальные и социальные выплаты	7 207	7 099
стоимость безвозмездно переданного имущества собственнику	9 147	-
исполнительный сбор	52	335
госпошлины по судам и нотариальному производству	352	781
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	352	1 259
создан резерв по сомнительным долгам	17 649	52
затраты на общественные мероприятия и отдых	2 415	1 866
комиссионное вознаграждение	115	59
налоги сверхнормативные	282	136
прочие расходы	130	219
расходы от ликвидации ОС	806	8 889
медицинские услуги	-	327
суммы просроченной дебиторской задолженности	127	82
Итого расходов:	59 504	45 358

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 31.12.2022 г. составил (686 451) тыс. рублей.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Увеличение капитала в связи с изменением учетной политики:

- пересмотр СПИ – 160 089 тыс. руб.

Уменьшение капитала в связи с изменением учетной политики:

- пересмотр СПИ – 353 тыс. руб.

- перевод ОС в МЦ – 2 316 тыс. руб.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» предприятие по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на 31 декабря 2021г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021г. не пересчитываются.

Увеличение капитала в связи с изменением учетной политики:

- финансовая аренда – 59 589 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 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	1 159 330	1 020 372
в том числе:		
Компенсация выпадающих доходов от предоставления льготного проезда по постановлению № 404	406 722	367 802
Недополученные доходы (компенсация проезда по ЕПАС)	51 110	51 509
На реализацию мероприятий по поддержке транспортных предприятий по постановлению № 111	699 787	599 480
Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний.	1 711	1 581

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) отсутствовал.

По состоянию на 31.12.2022 Предприятие не имеет в наличии условных активов/обязательств, в том числе в результате незавершенных на 31.12.2022 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 2022 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	Отражение в отчетности (да/нет)
Генеральный директор Дрига О.И.	Трудовые отношения	выплата заработной платы	2 974,9	2022г	да
Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	Собственник имущества	Предоставление имущества в хозяйственное ведение	679 480	2022г	да
Министерства транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области	Распорядитель бюджетных средств	Предоставление субсидий	1 157 619	2022г	да

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, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, 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 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	1 159 330
в том числе:	
Компенсация выпадающих доходов от предоставления льготного проезда по постановлению № 404	406 722
Недополученные доходы (компенсация проезда по ЕПАС)	51 110
На реализацию мероприятий по поддержке транспортных предприятий по постановлению № 111	699 787
Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний.	1 711

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 2022 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 2022 года на Предприятии корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок не проводило.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

В 2022 году Предприятия отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

5. Непрерывность деятельности и раскрытие информации 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 величины 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, повышение ставки НДС до 20% с 01.01.2019 г., 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 (например, при угрозе распространения коронавируса в 2020 г. наблюдалось резкое снижение пассажиропотока на 30%);

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 2022 году в России составляет 11,94%.

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 Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, 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, 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.

