

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
		23698993		
		5506003693		
		63.11		
		65243	14	
		384		
Организация	МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДА ОМСКА "ПАССАЖИРСЕРВИС"	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
Вид экономической деятельности	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность	по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность	ИНН		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		
Местонахождение (адрес)	644033, Омская обл, Омск г, Красный Путь ул, д. № 84	по ОКОПФ / ОКФС		
		по ОКЕИ		

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	6315531373
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1026300967340

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Нематериальные активы	1110	237	303	43
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	5 151	6 593	6 014
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
6	Прочие внеоборотные активы	1190	5 307	7 891	7 160
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		5 307	7 891	7 160
	Итого по разделу I	1100	10 695	14 787	13 217
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	1 146	1 829	2 252
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
12	Дебиторская задолженность	1230	4 514	6 482	7 443
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	112 494	85 203	60 985
	в том числе:				
	собственные		18 515	17 285	8 225
	принципалов по агентским договорам		359	67 918	52 760
	краткосрочные депозитные вклады		93 620	-	-
13	Прочие оборотные активы	1260	6 342	4 057	9 908
	в том числе:				
	нераспределенные средства от продажи ЭПБ у субагентов		6 342	4 057	9 908
	Итого по разделу II	1200	124 496	97 571	80 588
	БАЛАНС	1600	135 191	112 358	93 805

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 500	2 500	1 986
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	375	375	298
	в том числе: созданный в соответствии с Уставом		375	375	298
14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 153	24 932	17 940
	Итого по разделу III	1300	34 028	27 807	20 224
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
12	Прочие обязательства	1450	-	-	153
	в том числе: долгосрочная кредиторская задолженность		-	-	153
	Итого по разделу IV	1400	-	-	153
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
12	Кредиторская задолженность	1520	22 809	21 772	14 264
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
15	Оценочные обязательства	1540	1 164	1 022	921
13	Прочие обязательства	1550	77 190	61 757	58 243
	в том числе: нераспределенные средства от продажи ЭПБ по агентским договорам		77 190	61 757	58 243
	Итого по разделу V	1500	101 163	84 551	73 428
	БАЛАНС	1700	135 191	112 358	93 805



Васильев Алексей Иванович
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2022
Организация	МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДА ОМСКА	по ОКПО	23698993		
	"ПАССАЖИРСЕРВИС"				
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5506003693		
Вид экономической деятельности	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность	по ОКВЭД 2	63.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
10	Выручка	2110	115 281	103 443
	в том числе:			
	от оказания услуг		104 958	97 398
	от аренды		5 191	5 967
	прочая		132	78
10	Себестоимость продаж	2120	(86 497)	(79 572)
	в том числе:			
	от оказания услуг		(86 371)	(760 006)
	от аренды		-	(3 492)
	прочая		(126)	(74)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	28 784	23 871
	в том числе:			
	от оказания услуг		18 754	21 392
	о аренды		5 191	2 475
	прочая		6	4
	Коммерческие расходы	2210	-	-
10	Управленческие расходы	2220	(11 083)	(10 052)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 701	13 819
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
10	Проценты к получению	2320	5 229	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	5 229	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
10	Прочие доходы	2340	682	1 834
	в том числе:			
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23401	85	330
	Возмещение убытков к получению	23402	-	920
10	Прочие расходы	2350	(7 367)	(7 602)
	в том числе:			
	обязательства при исполнении агентских договоров (ФРОД)		(4 970)	(5 194)
	формирование резерва по сомнит. долгам		(980)	(977)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 245	8 051
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(3 918)	(1 057)
	в том числе:			
1	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	(3 918)	(1 057)
1	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 327	6 994

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 327	6 994
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Васильев Алексей
Иванович**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
23698993	
5506003693	
63.11	
65243	14
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

Вид экономической деятельности по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная предпринимательская деятельность по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДА ОМСКА

Организация "ПАССАЖИРСЕРВИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

Муниципальная предпринимательская деятельность

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 2020 г.	3100	1 986	-	-	298	17 940	20 224
Увеличение капитала - всего:	3210	1 000	-	-	-	10 682	11 682
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 968	9 968
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	714	714
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного фонда по решению собственника	3217	1 000	-	-	-	-	1 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	(486)	-	-	-	(3 613)	(4 099)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(1 000)	(1 000)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 613)	(2 613)
уменьшение уставного фонда по решению собственника	3228	(486)	-	-	-	-	(486)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	20 224	4 018	591	24 833
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	2 974	-	2 974
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	20 224	6 992	591	27 807
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	17 940	4 018	-	21 958
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	2 974	-	2 974
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	17 940	6 992	-	24 932
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	77	(77)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	2 500	-	-	375	24 932	27 807
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	12 327	12 327
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 327	12 327
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 106)	(6 106)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(2 153)	(2 153)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 953)	(3 953)
вознаграждение сотрудникам	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	2 500	-	-	375	31 153	34 028

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	34 028	27 807	20 224



Васильев Алексей Иванович
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДА ОМСКА**
"ПАССАЖИРСЕРВИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

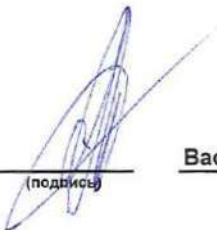
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
23698993		
5506003693		
63.11		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	125 028	110 458
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	110 243	98 248
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 551	6 457
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от исполнения агентских договоров	4114	4 229	5 479
прочие поступления	4119	5 005	274
Платежи - всего	4120	(94 373)	(83 373)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52 274)	(51 136)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 322)	(29 966)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
единый налог при применении УСН	4125	(3 774)	(785)
прочие платежи	4129	(1 003)	(1 486)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 655	27 085
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	76	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	76	-
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	(827)	(1 983)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(827)	(1 983)
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	(751)	(1 983)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
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	-	-
Платежи - всего	4320	(2 613)	(884)
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	4322	(2 613)	(884)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 613)	(884)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	27 291	24 218
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	85 203	60 985
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	112 494	85 203
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Васильев Алексей Иванович

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах МП г.Омска "Пассажи́рсервис" за 2022 год (тыс. руб.)

Таблица.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	359	(56)	-	-	-	(66)	-	-	359	(122)	
	5110	за 2021г.	62	(20)	297	-	-	(37)	-	-	359	(56)	
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	4	(4)	-	-	-	-	-	-	4	(4)	
	5111	за 2021г.	4	(4)	-	-	-	-	-	-	4	(4)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	59	(23)	-	-	-	(7)	-	-	59	(30)	
	5112	за 2021г.	59	(16)	-	-	-	(7)	-	-	59	(23)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022г.	297	(30)	-	-	-	(59)	-	-	297	(89)	
	5113	за 2021г.	-	-	297	-	-	(30)	-	-	297	(30)	

Таблица 2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	12 910	(6 317)	828	(330)	330	(2 269)	-	-	13 408	(8 257)
	5210	за 2021г.	16 307	(10 293)	1 935	(2 604)	2 450	(4 176)	-	-	15 638	(12 019)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	1 333	(232)	-	-	-	(17)	-	-	1 333	(250)
	5211	за 2021г.	967	(77)	366	-	-	(155)	-	-	1 333	(232)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	10 082	(4 809)	63	(175)	175	(2 011)	-	-	9 949	(6 644)
	5212	за 2021г.	11 614	(6 765)	1 169	(1 930)	1 776	(3 733)	-	-	10 853	(8 722)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	1 361	(1 121)	765	(625)	-	(241)	-	-	2 126	(1 362)
	5213	за 2021г.	3 348	(3 072)	400	(625)	625	(288)	-	-	3 123	(2 735)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	155	(155)	-	(155)	155	-	-	-	155	(155)
	5214	за 2021г.	155	(155)	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	223	(223)	-	(49)	49	-	-	-	174	(174)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	63	50
в том числе:			
Сервер HP Proliant DL380Gen9 E5-2620v4 4x32GB RDIM+ ПО Microsoft WinSvrSTDCore 2016 SNGI OLP 2Lic NL	5261	63	-
Сервер Dell PowerEdge R740xd2x5217 4x32Gb 2RRDx24 3x300Gb SAS 15K 2.5"	5262	-	50
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Таблица 4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	8 665
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13	13	10 661
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Имущество муниципальной казны в безвозмездном пользовании	5288	-	-	86

Таблица № 5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 829	-	1 829	100 133	(100 816)	-	-	X	1 146	-	1 146	
	5420	за 2021г.	2 252	-	2 252	86 883	(87 306)	-	-	X	1 829	-	1 829	
в том числе:	5401	за 2022г.	1 321	-	1 321	11 907	(12 503)	-	-	-	725	-	725	
	5421	за 2021г.	1 455	-	1 455	5 629	(5 663)	-	-	-	1 321	-	1 321	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	128	(128)	-	-	-	100	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	76	(76)	-	-	-	76	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	246	-	246	1 551	(1 606)	-	-	-	191	-	191	
	5424	за 2021г.	614	-	614	1 367	(1 735)	-	-	-	246	-	246	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	86 204	(86 204)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	79 497	(79 497)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	262	-	262	343	(375)	-	-	-	230	-	230	
	5427	за 2021г.	183	-	183	414	(335)	-	-	-	262	-	262	

Таблица 6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	1 348	984	-	-	-	-	-	616	-	-	1 964	1 964
	5521	за 2021г.	2 816	24	978	-	-	-	-	(2 446)	-	-	1 348	984
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	210	6	-	-	-	-	-	(204)	-	-	6	6
Авансы выданные	5522	за 2021г.	1 428	24	-	-	-	-	-	(1 218)	-	-	210	6
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	1 134	978	-	-	-	-	-	824	-	-	1 958	1 958
фин.обеспечение для исполнения договора	5524	за 2021г.	1 345	-	978	-	-	-	-	(1 189)	-	-	1 134	978
	5505	за 2022г.	4	-	-	-	-	-	-	(4)	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2021г.	43	-	-	-	-	-	-	(39)	-	-	4	-
	5510	за 2022г.	6 136	18	4 148	37	(5 173)	-	(18)	(616)	-	-	4 514	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	4 651	-	3 690	-	(4 651)	-	-	2 446	-	-	6 136	18
Авансы выданные	5511	за 2022г.	3 698	18	3 343	-	(3 680)	-	(18)	204	-	-	3 547	-
	5531	за 2021г.	3 644	-	2 480	-	(3 644)	-	-	1 218	-	-	3 698	18
Прочая	5512	за 2022г.	27	-	137	-	(27)	-	-	-	-	-	137	-
	5532	за 2021г.	25	-	27	-	(25)	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты по налогам и взносам	5513	за 2022г.	2 282	-	376	37	(1 337)	-	-	(824)	-	-	534	-
	5533	за 2021г.	640	-	1 093	-	(640)	-	-	1 189	-	-	2 282	-
Авансы за подключение к АСОП	5514	за 2022г.	-	-	2	-	-	-	-	-	X	X	2	-
	5534	за 2021г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	X	X	-	-
фин.обеспечение для исполнения договоров	5515	за 2022г.	90	-	290	-	(90)	-	-	-	X	X	290	-
	5535	за 2021г.	285	-	90	-	(285)	-	-	-	X	X	90	-
Итого	5516	за 2022г.	39	-	-	-	(39)	-	-	4	-	-	4	-
	5536	за 2021г.	38	-	-	-	(38)	-	-	39	-	-	39	-
Итого	5500	за 2022г.	7 484	1 002	4 148	37	(5 173)	-	(18)	X	-	-	6 478	1 964
	5520	за 2021г.	7 467	24	4 668	-	(4 651)	-	-	X	-	-	7 484	1 002

Таблица 6.1. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 363	2 363	4 981	4 981	4 914	4 914
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	255	255	1 534	1 534	2 862	2 862
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 104	2 122	3 404	3 404	1 971	1 971
фин. обеспечение исполнения Договора	5544	4	4	43	43	81	81

Таблица 7. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло	погашение	спписание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	153	-	-	(153)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
поставщикам	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	153	-	-	(153)	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	21 772	22 809	-	(21 772)	-	-	-	-	-	-	22 809
	5560	за 2021г.	14 264	21 772	-	(14 264)	-	-	-	-	-	-	21 772
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 447	3 331	-	(4 447)	-	-	-	-	-	-	3 331
	5581	за 2021г.	5 220	4 447	-	(5 220)	-	-	-	-	-	-	4 447
авансы полученные	5562	за 2022г.	42	30	-	(42)	-	-	-	-	-	-	30
	5582	за 2021г.	27	42	-	(27)	-	-	-	-	-	-	42
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 174	1 076	-	(1 174)	-	-	-	-	-	-	1 076
	5583	за 2021г.	776	1 174	-	(776)	-	-	-	-	-	-	1 174
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	13 484	14 411	-	(13 484)	-	-	-	-	-	-	14 411
	5586	за 2021г.	7 072	13 484	-	(7 072)	-	-	-	-	-	-	13 484
часть прибыли, подлежащая перечислению в городской бюджет с прочими кредиторами	5567	за 2022г.	2 613	3 953	-	(2 613)	-	-	-	X	X	X	3 953
	5587	за 2021г.	863	2 613	-	(863)	-	-	-	X	X	X	2 613
полученное фин.обеспечение для исполнения договора	5568	за 2022г.	12	8	-	(12)	-	-	-	X	X	X	8
	5588	за 2021г.	23	12	-	(23)	-	-	-	X	X	X	12
Итого	5569	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2021г.	263	-	-	(263)	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5560	за 2022г.	21 772	22 809	-	(21 772)	-	-	-	X	X	X	22 809
	5570	за 2021г.	14 417	21 772	-	(14 417)	-	-	-	X	X	X	21 772

Таблица 8. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	12 508	5 495
Расходы на оплату труда	5620	26 887	23 400
Отчисления на социальные нужды	5630	8 006	6 893
Амортизация	5640	2 335	4 074
Прочие затраты	5650	47 844	49 762
Итого по элементам	5660	97 580	89 624
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97 580	89 624

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

Таблица 9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 022	3 243	(3 101)	-	1 164
в том числе:						
под оплату отпусков сотрудникам	5701	1 022	3 243	(3 101)	-	1 164

10. Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах муниципального предприятия города Омска «Пассажирсервис» за 2022 год.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Муниципального предприятия города Омска «Пассажирсервис» (далее МП г. Омска «Пассажирсервис», Предприятие) за 2022 год, сформированной, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об организации.

МП г.Омска «Пассажирсервис» создано путем переименования Муниципального Предприятия торговли №107 на основании Распоряжения Департамента недвижимости Администрации города Омска от 30.03.2006г № 864-р.

Правовое положение МП г.Омска «Пассажирсервис» (далее Предприятие), порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)-1025501252963

Свидетельство о государственной регистрации: серия 55 № 001080397, выданное Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Октябрьскому административному округу города Омска 01.11.02г. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)- 5506003693

Полное фирменное наименование юридического лица: Муниципальное предприятие города Омска «Пассажирсервис»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: МП г. Омска «Пассажирсервис».

Место нахождения юридического лица: 644033 город Омск, улица Красный Путь, дом 84
Телефон: (3812) 25-14-55; Факс: 21-08-80

Адрес электронной почты сети Интернет passervis@mail.ru
www.ps.trasport55.net

Учредителем Предприятия является муниципальное образование городской округ город Омск Омской области в лице департамента имущественных отношений Администрации города Омска и департамента транспорта Администрации города Омска.

Размер уставного фонда предприятия составляет 2 500 341 (Два миллиона пятьсот тысяч триста сорок один) руб., оплачен полностью.

Исполнительным органом предприятия является руководитель.

Функции руководителя исполняет директор Васильев Алексей Иванович, назначенный распоряжением департамента имущественных отношений Администрации города Омска от 06.12.2021 г. № 48-К в период с 06.12.21 г. по 05.12.22 г., на основании распоряжения департамента имущественных отношений Администрации города Омска от 30.11.2022 г № 69-к с 06.12.22 г.

Ревизионная комиссия не предусмотрена Уставом Предприятия

Дочерних и зависимых обществ Предприятие не имеет.

Предприятие по состоянию на 31.12.2022 года не имеет филиалов.

По состоянию на 31.12.2022 г. в МП г. Омска «Пассажирсервис» у предприятия имеются обособленные подразделения:

1. 644043, г. Омск, ул. Волочаевская, д. 19В – отдел АСУ-Навигация-Омск, КПП 550145023;
2. 644034 г. Омск, ул. Долгирева, 117 – отдел АСУ Навигация-Омск, КПП 550145002.

Обособленные подразделения не имеют самостоятельных балансов и расчетных счетов.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, технического обслуживания шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением если тех. обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для собственных нужд юридического лица)	Управление Федеральное службы безопасности Российской Федерации по Омской области	ЛСЗ №0001573	09.11.2018	бессрочно
Проектирование в защищенном исполнении: средств и систем информатизации; помещений со средствами (системами) информатизации, подлежащими защите; защищаемых помещений	ФСТЭК России	3766	22.05.2020	бессрочно

Виды деятельности предприятия:

1. Услуги по реализации электронных проездных билетов и обработке транспортных транзакций при помощи АСОП в едином информационном пространстве, предназначенном для обеспечения информационного и технологического взаимодействия при оказании пользователям услуг по перевозке в пассажирском транспорте общего пользования с использованием транспортных карт, на основании агентских договоров, заключенных с Перевозчиками;
2. Программно-техническое сопровождение в системе «АСУ-Навигация-Омск» пассажирских перевозчиков города Омска;
3. Сдача в аренду имущества;
4. Услуги, связанные с администрированием АСОП (подключение пользователей к АСОП, детализация поездок по ЭПБ в АСОП, сопровождение программного обеспечения терминалов в АСОП);
5. Реализация бланочной продукции перевозчикам (бланки удостоверений работников и

- вкладыши к ним), а также изготовление удостоверений работников на электронных смарт-картах;
6. Размещение на Единой карте жителя приложения системы лояльности CUP1_CUP1 за абонентское вознаграждение.

Среднесписочная численность работников
на 31 декабря 2022 г. составляет 60 человек
на 31 декабря 2021 г. составляет 62 человека

Бухгалтерская (финансовая отчетность) Предприятия за 2022 год подлежит обязательному аудиту.

Для проведения обязательного аудита с целью подтверждения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия за 2022 год, в соответствии с контрактом от 06.12.2022г. № 130/22 Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019, основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204

2. Применимые правила составления отчетности.

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

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 г. по 31.12.2022 г

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

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

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 Предприятием 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 Бухгалтерия», «1С Зарплата Кадры».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель предприятия.

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

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

Инвентаризация имущества проведена по состоянию на 01.11.2022 г., обязательств по состоянию на 31 декабря 2022 г.

3. Раскрытие информации об учетной политике и способах учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Предприятия (далее – Учетная политика), утвержденная приказом директора предприятия № 88-п от 30.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, применяется с учетом принципа последовательности ее применения из года в год.

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

- 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 руководителя Предприятия от 30.12.2021 № 88-П признаются расходами периода, в котором они понесены.

Последствия изменения учетной политики, в связи с началом действия Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, отражены перспективно (п. 47, 48 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008), а именно учет по новым правилам ведется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

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

<p>Актив принимается организацией к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;</p> <p>г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.</p>	<p>Для целей бухгалтерского учёта объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:</p> <p>а) имеет материально-вещественную форму;</p> <p>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;</p> <p>в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;</p> <p>г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).</p>
<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 сочлѐнных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплекс конструктивно сочлѐнных 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.</p> <p>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 сочлѐнных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплексом конструктивно сочлѐнных 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.</p> <p>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).</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 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.</p>	<p>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.</p>

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 отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.
Учет расходов на аренду производился путем отнесения расходов по аренде в расходы текущего периода.	Положения по учету аренды раскрыты в разделе 10 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.

Раскрытие существенных показателей отчетности

4. Основные средства.

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями (п. 49 ФСБУ 6/2020)

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

В связи с этим, активы, первоначальной стоимостью ниже установленного лимита, переведены в состав несущественных активов, списана балансовая стоимость данных активов на сумму 619,4 тыс. руб.

По объектам основных средств, первоначальной стоимостью выше установленного лимита, пересмотрены сроки полезного использования, откорректирована амортизация на сумму 3 593,3 тыс. руб.

В результате проведенных корректировок, показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.21 г. за 2022 год отличаются от показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г., предоставленного в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам 2021 года по следующим строкам:

Наименование показателя	код	На 31.12.21 г.	На 31.12.21 г.	отклонение
		до корректировки	после корректировки	
Основные средства	1150	3619	6593	2974
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21958	24932	2974

Данная корректировка отражена в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основные средства, полученные в хозяйственное ведение от учредителя в качестве вклада в уставный капитал, а также сверх определенного уставного капитала, принимаются в оценке, указанной учредителем.

Объекты основных средств, являющиеся собственностью муниципальной казны, полученные в безвозмездное пользование от департамента имущественных отношений Администрации города Омска, учитываются по первоначальной стоимости на за балансовом счете 001, с отражением накопленного износа на счете 010 (Таблица 4) Данные объекты учитываются по инвентарным номерам, указанным в актах приема-передачи имущества.

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

Активы, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. признаются несущественными. В целях обеспечения сохранности объектов, срок службы которых превышает 12 месяцев при эксплуатации, такие активы отражаются на за балансовом счете для надлежащего контроля за их движением.

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

Основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в Предприятие не поступало. Изменение стоимости основных средств (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) имело место в части модернизации сервера Сервер HP Proliant DL380Gen9 E5-2620v4 4x32GB RDIM+ ПО Microsoft WinSvrSTDCore 2016 SNGL OLP 2Lic NL автоматизированной системы учета оплаты проезда. (Таблица 3). В отчетном периоде приобретены за плату основные средства на сумму 765,0 тыс. руб., проведена модернизация на сумму 63 тыс. руб. Выбытие объектов основных средств не имело место. Изменение стоимости основных средств отражено в Таблице 2 и Таблице 3, иное использование основных средств в Таблице 4.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

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

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

5. Нематериальные активы.

К нематериальным активам относятся только активы, которые отвечают требованиям ПБУ14/2007. На 31.12.2022 г. внутренних и внешних признаков обесценения нематериальных активов не наблюдалось. Наличие и движение нематериальных активов отражено в Таблице 1.

6. Информация о прочих внеоборотных активах.

В составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 Бухгалтерского баланса) отражены суммы приобретенных по лицензионным договорам неисключительных прав на использование программ для ЭВМ. Срок использования которых, определяется на основании оценки ожидаемых поступлений будущих экономических выгод. В случае если он не предусматривается договором, то устанавливается предприятием самостоятельно, приказом директора. Величина данных неисключительных прав на конец отчетного года составляет 5 307 тыс. руб.

7. Материально-производственные запасы.

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

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

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

Списание материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы. В 2022 году изменений в способах оценки МПЗ не было, материальные ценности в залог не передавались, резерв под снижение МПЗ не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценения.

Наличие и движение запасов отражено в Таблице 5.

8. Порядок учета расходов и доходов будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97, отражаются в активе баланса по строке «Запасы», если срок использования составляет менее 12 месяцев или по строке «Прочие внеоборотные активы», если срок службы составляет более 12 месяцев. Расходы будущих периодов списываются на себестоимость продукции, услуг равномерно в течение тех периодов, к которым относятся - Таблица 5 Пояснений. В строке 1210 «Запасы» отражаются:

-затраты на приобретение неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности (антивирусные программы, средства защиты информации и другие программные продукты, электронно-цифровые подписи, продление доменных имен) срок использования которых составляет не более 12 месяцев, в сумме 230 тыс. руб.

9. Порядок учета денежных средств.

Предприятие учитывает обособленно (на разных расчетных счетах) собственные денежные средства и средства, полученные в рамках исполнения агентских договоров.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4114 и 4126 отражено движение денежных средств, поступающих для исполнения агентских договоров свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011), т.к. данные денежные средства характеризуют не столько деятельность Предприятия, сколько деятельность контрагентов.

В Отчете о движении денежных средств за 2022 год по строке 4112 отражаются денежные средства, поступившие в качестве арендной платы за сданные в аренду терминалы оплаты проезда. Для соблюдения сопоставимости по графе поступления за 2021 год из строки 4111 выделена и отражена в строке 4112 сумма указанных арендных платежей. Аренда является операционной, в связи с этим ФСБУ 25/2018 не применяется.

Суммы материальной помощи, выплаченной работникам к ежегодному оплачиваемому отпуску, отражаются по строке 4129, т.к. не зависят от размера заработной платы работника, а выплачиваются в одинаковом фиксированном размере 4 тыс. руб., предусмотренном положениями коллективного договора.

Размещаемые на краткосрочный период (менее 90 дней) денежные средства являются денежными эквивалентами и учитываются в строке 1250 Бухгалтерского баланса и в составе остатка денежных средств Отчета о движении денежных средств, проценты, полученные по данным вкладам отражены в составе строки 4119 Отчета о движении денежных средств.

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

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

10. Порядок учета доходов и расходов.

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

Доходы от реализации прочего имущества отражаются в составе прочих доходов.

Затраты на производство работ и услуг включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся. Прямые затраты по видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство», косвенные затраты на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с ведением аналитического учета по видам деятельности и по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается предприятием самостоятельно. К прямым затратам относятся затраты, связанные с расходами информационно-вычислительного центра, участка технического осмотра транспортных средств, отдела АСУ-Навигация Омск. Состав затрат на производство отражен в Таблице 8.

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

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

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

Выручка по видам оказания услуг составила:

Показатель	Выручка, тыс. руб.		Отклонение	
	2021 г	2022 г	абсолютное, тыс. руб.	относительное, %
Выручка от оказания услуг	103 443,4	115 281,0	11 837,6	11,4
в т.ч.				
агентское вознаграждение	61 366,3	68 934,6	7 568,3	12,3
услуги в АСУ-Навигация	18 306,7	20 706,3	2 399,6	13,1
услуги АСОП	14 651,4	14 966,3	314,9	2,1
совместная услуга АСУ-Навигация и АСОП	3 028,9	2 652,6	- 376,3	- 12,4
аренда терминалов	5 966,8	5 191,0	- 775,8	- 13,0
абонентское вознаграждение за размещение приложения системы лояльности на Единой карте жителя	0,0	2 698,2	2 698,2	100,0
технический осмотр ТС	45,2	0,0	- 45,2	- 100,0
от продажи покупных товаров	78,1	132,0	53,9	69,0

Общий рост выручки от оказания услуг в 2022 г. в сравнении с 2021 г. составил 11 837,6 тыс. руб. Данное обстоятельство обусловлено ослаблением мер, принимаемых в стране в

отношении сдерживания распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19). В течение отчетного периода, происходило постепенное восстановление работы пассажирских перевозок, которые оказывают непосредственное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, в связи с тем, что Предприятие является вспомогательным в системе городского пассажирского транспорта города Омск. В 2022 году восстановился объем перевозок в пассажирском транспорте, что явилось следствием к росту выручки от оказываемых услуг и увеличению финансового результата по итогам работы за 2022 год к предыдущему периоду.

Наибольший рост выручки наблюдается от оказания услуг по агентским договорам за обработку транспортных транзакций в АСОП, совершаемых в транспортных средствах перевозчиков на 7 568,3 тыс. руб., что обусловлено ростом обрабатываемых транспортных транзакций, совершенных в транспортных средствах принципалов, стоимостное выражение которых является базовой величиной для исчисления агентского вознаграждения.

Произошел рост выручки за услуги, оказываемые в системе АСУ-Навигация-Омск на 2 399,6 тыс. руб. в связи с увеличением пробега подвижного состава, осуществляющего перевозки по регулируемым маршрутам с фиксированным расписанием, который является величиной для исчисления выручки по данной услуге, а также ростом тарифов на оказываемую услугу на 4,3 % с 01.01.2022 г.

Рост выручки от сдачи в аренду терминалов оплаты проезда составил 5 191,0 тыс. руб., снижение обусловлено снижением в 2022 года арендной платы за терминалы в связи с увеличением срока использования терминалов и их физическим устареванием.

Расходы, связанные с реализацией услуг (товаров) в 2022 году составили – 86 497 тыс. руб., в 2021 г. составили -79 572 тыс. руб. Увеличение расходов составило 6 758 тыс. руб., данный факт обусловлен ростом оплаты труда, агентского вознаграждения субагентам за продажу ЭПБ. В отчетном периоде Показатель «Валовой прибыли» выше на 5 080 тыс. руб., чем показатель за 2021 г.

Управленческие расходы в 2022 г. составили 11 083 тыс. руб., в 2021 г. – 10 052 тыс. руб., рост расходов составил 1 031 тыс. руб., что обусловлено ростом расходов на оплату труда в связи с индексацией, инфляционной составляющей на услуги сторонних организаций.

В отчетном периоде производилось размещение денежных средств от размещения на краткосрочных депозитных вкладах, доход составил 5 229 тыс. руб., отражаются по строке 2320 Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы в отчетном периоде составили 682 тыс. руб., в 2021 г. - 1 834 тыс. руб. снижение к прошлогоднему периоду составляет 1 152 тыс. руб. В отчетном периоде в состав данных доходов входит: реализация ТМЦ - 74,5 тыс. руб., реализация основных внеоборотных активов -76,0 тыс. руб., штрафные санкции к поставщику за несвоевременную поставку товара -85,2 тыс. руб., по услугам, оказанным для ООО «Атол», по привлечению клиентов для подключения к их услуге – 317,2 тыс. руб., возмещение стоимости имущества по договору аренды -61,2 тыс. руб., восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 17,6 тыс. руб., суммы гос. пошлины и неустойки, подлежащие возмещению предприятию(как истцу) на основании судебного решения – 43,5 тыс. руб.

В 2021 году значительную часть в данных доходах составляло возмещение убытков за некачественно поставленное оборудование, штраф за некачественное выполнение работ по гарантийному ремонту оборудования, возмещение государственной пошлины на основании судебного решения к ООО «Форматика-М» (ИНН 9701079140, ОГРН 1177746585906) -1035,4 тыс. руб.

Прочие расходы составили 7 367 тыс. руб., в т. ч.:

- услуги банка – 390 тыс. руб.;

-вознаграждения, материальная помощь сотрудникам за счет прочих расходов – 708,5 тыс. руб.

-расходы на возмещение невозможности списания денежных средств с банковской карты пассажира за проезд (обязательства по агентским договорам) – 4 970,6 тыс. руб.;

-создание резерва по сомнительным долгам -980,3 тыс. руб. в связи с наличием ничем не обеспеченной задолженности ООО «ОмскТрансКарт»;

- прочие расходы – 317,6 тыс. руб.

11. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора предприятия по состоянию на 1 ноября отчетного года. Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами, оценочных обязательств, расходов будущих периодов проводится на 31 декабря отчетного года.

12. Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

Наличие и движение дебиторской задолженности по видам отражено в Таблице 6 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Наблюдается снижение данного показателя за отчетный период к прошлому отчетному периоду на 1 006 тыс. руб. и составляет 6 478 тыс. руб.

В Таблице 6.1 из общей суммы дебиторской задолженности выделена просроченная задолженность, которая составляет 2 363 тыс. руб., это задолженность связанных сторон МП г. Омска «ПП-8» (задолженность МП г. Омска «ПП-4», переданная в порядке реорганизации) - 87 тыс. руб., ОАО ПАТП-2 – 261 тыс. руб., прочих контрагентов- 2 2015 тыс. руб., которые оплачивают задолженность за оказанные услуги с нарушением сроков по условиям договоров (в т. ч. создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 964 тыс. руб.)

По просроченной задолженности ОАО ПАТП-2 и МП г. Омска «ПП-4» в 2019 г. проводились судебные производства о взыскании задолженности, суды Предприятием выиграны, суммы задолженности присуждены к погашению в полном объеме, но в силу тяжелого финансового положения данным должникам суд утвердил график погашения задолженности на период с 2020 - 2023 годы. В связи с данным обстоятельством часть задолженности в сумме 4 730 тыс. руб. в 2019 г. была переведена в долгосрочную дебиторскую задолженность, срок погашения которой ожидался в течение промежутка времени, превосходящего 12 месяцев от отчетной даты. В течение 2020,2021,2022 годах указанная задолженность погашалась, согласно утвержденного графика, в связи с чем в 2021 году осуществлен перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность в размере 2 446 тыс. руб. в части платежей, которые осуществлены в 2022 году, в размере 364 тыс. руб. в части платежей, которые будут осуществлены в 2023 г. (Таблица 6).

На начало отчетного периода размер резерва по сомнительным долгам составлял 1 002 тыс. руб. В отчетном году восстановлен резерв в сумме 18 тыс. руб. в виду погашения задолженности должника; создан резерв по сомнительным долгам в сумме 980 тыс. руб.; сумма резерва на конец года составляет 1 964 тыс. руб. В строке 1230 актива бухгалтерского баланса дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва.

Наличие и движение кредиторской задолженности по видам отражено в Таблице 7 «Наличие и движение кредиторской задолженности», на конец отчетного периода задолженность составляет 22 809 тыс. руб., в отчетном периоде произошел рост задолженности к началу периода на 1 037 тыс. руб., это обусловлено спецификой деятельности Предприятия, как агента по продаже электронных проездных билетов. В составе прочей задолженности отражаются суммы расчетов с контрагентами при исполнении агентских договоров (задолженность принципалам за совершенные поездки в транспортных средствах перевозчиков по электронным проездным билетам, банковским картам, предоплата покупателей электронных проездных билетов), по расчетам с которыми произошло увеличение задолженности в отчетном периоде на 927 тыс. руб. В состав задолженности с прочими кредиторами включена сумма задолженности по исполнительным листам и расчеты по соглашению о взаимодействии с КУ «Сопзащита».

Кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса включает в себя часть прибыли, подлежащую перечислению в бюджет города Омска согласно решению Омского городского совета от 23.12.2009 г. № 302 «О размере части прибыли муниципальными унитарными предприятиями города Омска части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, подлежащих зачислению в бюджет города Омска», постановлению Мэра города Омска от 08.08.2008г № 700-п «Об установлении порядка перечисления

муниципальными унитарными предприятиями города Омска части прибыли, остающихся после уплаты налогов и иных обязательных платежей» по итогам 2022 года в сумме 3 953 тыс. руб. в Таблице 7 «Наличие и движение кредиторской задолженности» отражается отдельной строкой.

13. Прочие оборотные активы и прочие обязательства.

В составе «Прочих оборотных активов» (Строка 1260 Бухгалтерского баланса) отражается задолженность субагентов по средствам от продажи электронных проездных билетов, подлежащих перечислению Предприятию на основании субагентских договоров. В составе «Прочих обязательств» строка 15501 Бухгалтерского баланса, отражается выручка от продажи электронных проездных билетов, подлежащая распределению между перевозчиками согласно Методики распределения и перечисления денежных средств, полученных от реализации электронных проездных билетов, утвержденная департаментом транспорта Администрации города Омска (далее Методика), полученная Предприятием в рамках исполнения агентских договоров с перевозчиками города Омска, осуществляющих перевозки пассажиров по маршрутной сети города Омска. До момента распределения и перечисления выручки от реализации проездных билетов между перевозчиками по фактически совершенным поездкам, согласно Методике и заключенных агентских договоров, данные средства учитываются на счете Предприятия.

14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Расшифровка распределения прибыли отражена в Отчете об изменениях капитала.

По строке 3211 величина чистой прибыли отражается с учетом проведенной корректировки в сумме 2 974 тыс. руб. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020.

По строкам 3227 и 3327 «Дивиденды» отражена сумма платы в городской бюджет после уплаты налогов и иных обязательных платежей в соответствии с постановлением Мэра города Омска от 08.08.2008 г. № 700-п, которая в отчетном году составила 3 953 тыс. руб.

По строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» отражено вознаграждение работникам предприятия (с учетом страховых взносов) из чистой прибыли 2021 года на основании Положения к коллективному договору и решения Балансовой комиссии при Администрации города Омска об осуществлении данных выплат в размере 2 153 тыс. руб.

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

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

В учете Предприятия отсутствуют финансовые вложения, соответственно, резерв под обеспечение финансовых вложений не создан.

В учете Предприятия предусмотрено создание резерва под обесценение стоимости запасов.

Был проведен анализ состава МПЗ на предмет обесценения запасов, резерв под обесценение не сформирован.

В учете Предприятия предусмотрено формирование резерва по сомнительной дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2022 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составляет 1 964,3 тыс. руб.

Сумма резерва ежегодных отпусков отражена в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2022г.;

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в табл. № 9 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

Предприятие формирует в учете и отчетности информацию об оценочных обязательствах в виде оплаты предстоящих отпусков работников (событий, приводящих к возникновению условных обязательств и условных активов, в 2021 году не возникало). Начисление оценочного обязательства на оплату отпусков производится ежемесячно по каждому работнику в отдельности как произведение средней месячной заработной платы каждого работника за предыдущие 12 месяцев и количества неоплаченных дней отпуска (с учетом дополнительных дней), в сумму резерва включаются страховые взносы по действующим ставкам, согласно действующему Законодательству.

По состоянию на 31.12.2022 г. в бухгалтерском балансе отражено оценочное обязательство в сумме 1 164 тыс. руб. В отчетном году признано оценочное обязательство в сумме 3 243 тыс. руб., списано в счет отражения затрат – 3 101 тыс. руб., Таблица 9.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2022 г.

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

16. Информация об операциях со связанными сторонами.

Предприятие подконтрольно департаменту имущественных отношений и департаменту транспорта Администрации города Омска

В отчетном периоде предприятие проводило операции со связанными сторонами:

- в части производимых операций с предприятиями, подконтрольными департаменту транспорта Администрации города Омска:

МП г. Омска «Пассажирское предприятие № 4»;

МП г. Омска «Пассажирское предприятие № 8»;

МП г. Омска «Электрический транспорт»;

ОАО «ПАТП-2»;

В части осуществления платежей части прибыли, остающейся в распоряжения

предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей, подлежащая перечислению в бюджет г. Омска подразделению Администрации города Омска, администрирующего данные платежи.

Оказание услуг связанным сторонам:

В отчетном периоде Предприятие оказывало связанным сторонам следующие виды услуг: агентские услуги по обработке транспортных транзакций в системе АСОП и продаже электронных проездных билетов, обработка мониторинговой информации о параметрах движения и местоположения ТС на маршрутах регулярных перевозок, ведению учета, составлению отчетности по выполненным перевозкам в АСУ-Навигация-Омск, сдача в аренду транспортных терминалов оплаты проезда, технический осмотр транспортных средств, реализовывало проездную бланочную продукцию.

Выручка Предприятия от продажи услуг (товаров) связанным сторонам составила, в том числе:

Тыс. руб.

Наименование предприятия	2021 г.	2022 г.
МП г. Омска "ПП-8"	31 935	34 015
МП г. Омска "ЭТ"	12 278	13 280
Итого	44 213	47 295

Приобретение услуг у связанных сторон:

Предприятие возмещало стоимость коммунальных услуг по находящимся на территории связанных сторон площадей, закрепленных за Предприятием Собственником.

Тыс. руб.

Наименование предприятия	Адрес объекта недвижимости	2021 г.	2022 г.
МП г. Омска "ЭТ"	ул. Красный Путь, 84, ул. Долгирева, 117	568	674
Итого		568	674

Дебиторская задолженность связанных сторон:

Наименование предприятия	Задолженность, тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
МП г. Омска "ПП-8" (задолженность МП г. Омска "ПП-4", перешедшая при реорганизации)	91	1 277	2 460
МП г. Омска "ПП-8"	1 645	1 464	1 473
МП г. Омска "ЭТ"	311	299	269
ОАО ПАТП-2	269	1 514	2 269
Итого	2 316	4 554	6 471

Кредиторская задолженность связанным сторонам:

Наименование предприятия	Задолженность, тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
МП г. Омска "ПП-8"	4786	4280	3075

МП г. Омска "ЭТ"	2356	2163	1294
Департамент транспорта Администрации г. Омска (часть прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, подлежащая перечислению в бюджет г. Омска)	4003	2613	883
Итого	11145	9056	5252

К основному управленческому персоналу на предприятии относится директор. В период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. директором предприятия являлся Васильев Алексей Иванович, сумма его краткосрочного вознаграждения по видам оплат с начисленными страховыми взносами за 2022 г. составляет 2 338,6 тыс. руб.

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

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

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

17. События после отчетной даты.

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

По состоянию на 31.12.2022г. Предприятие не имеет в наличии условные факты хозяйственной деятельности в результате незавершенных на 31.12.2022г. Предприятия судебных (арбитражных) разбирательств, а также открытых судебных (арбитражных) разбирательств на дату формирования годовой отчетности.

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

18. 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.

Информация по сегментам

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам

Государственная помощь

Предприятие государственную помощь в 2022 году не получало.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Предприятие в отчетном году не получало кредиты и займы.

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 Предприятия отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Предприятие не является плательщиком по налогу на прибыль, применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов (далее УСНО).

Сумма налога в связи с применением УСНО за 2022 год – 3 918 тыс. руб. (строка 24601 формы «Отчет о финансовых результатах»).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В 2022 году Предприятие финансовые вложения не осуществляло

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.

19. Непрерывность деятельности и риски хозяйственной деятельности

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.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Расчетная инфляция в 2022 году в России составляет не менее 15%.

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. Предприятие 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.

У Предприятия отсутствует зависимость от привлечения заемных средств; влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно незначительное изменение состава покупателей

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

Налоговые риски

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

Потеря денежных средств

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

У Предприятия отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев

Директор

20 марта 2023 года



А.И. Васильев