

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам Акционерного общества «Тереньгульское
автотранспортное предприятие»**

**Совету директоров Акционерного общества «Тереньгульское
автотранспортное предприятие»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Тереньгульское автотранспортное предприятие» (ОГРН 1077321000184), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Тереньгульское автотранспортное предприятие» по состоянию на 31.12.2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об

аудиторской деятельности, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Корректировки в бухгалтерской отчетности в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Особое внимание в ходе аудита мы уделили вопросам, связанным с единовременной корректировкой на конец периода, предшествующего отчетному, в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Информация о соответствующих корректировках раскрыта в разделе 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Тереньгульское автотранспортное предприятие» за 2022 год.

Наши аудиторские процедуры включали оценку риска существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок, допущенных при применении переходных положений ФСБУ 6/2020, а также провели следующие процедуры:

Анализ переходных положений, отраженных в измененной учетной политике на 2022г.;

Проверка правильности оценки в денежном выражении последствий изменений в учетной политике на 2022г.;

Проверка правильности отражения последствий корректировки в бухгалтерской отчетности, в частности балансовых остатков на 31.12.2021г., которые представляют собой сравнительные показатели.

Проверка раскрытия указанных корректировок в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам проведенных нами процедур мы сочли, что корректировки в бухгалтерской отчетности в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлены на приемлемом уровне.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о

значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда, в крайне редких случаях, мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как, можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, уполномоченное директором ООО АК «Бизнес-Актив»,
действующее на основании доверенности № 1 от 10.01.2022г.

Степанов Александр Андреевич
(ОИНЗ 21606085315)



Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Степанов Александр Андреевич
(ОИНЗ 21606085315)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив»,

443068, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, офис 523,

ОИНЗ 11906111204

24 марта 2023 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Тереньгульское Автотранспортное предприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 433360, Ульяновская обл., рп. Тереньга, ул. Заречная, д. 1

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710001		
31	12	2022
20553310		
7321312741		
49.31.2		
12200		13
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

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

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

6315531373
1026300967340

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	9 214	10 078	3 337
	в том числе:				
	Здания	1151	1 472	1 502	1 492
	Машины и оборудование	1152	239	274	348
	Транспортные средства, машины и оборудования	1153	7 302	8 101	1 296
	Земельные участки	1154	201	201	201
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 214	10 078	3 337
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	320	480	440
	в том числе:				
	Сырье и материалы	1211	5	313	207
	Топливо	1212	74	40	38
	Запасные части	1213	50	116	119
	Прочие материалы	1214	-	-	65
	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1215	187	7	7
	Спецождка на складе	1216	4	4	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	716	458	820
	Покупатели и заказчики	1231	238	266	426
	Поставщики и подрядчики	1232	478	192	394
	Прочие	1233	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	652	107	1 214
	расчетный счет	1251	621	75	1 214
	касса	1252	31	31	-
	Прочие оборотные активы	1260	105	48	73
	Итого по разделу II	1200	1 793	1 093	2 547

	БАЛАНС	1600	11 007	11 171	5 884
--	--------	------	--------	--------	-------

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 249	4 249	4 249
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 471	6 471	1 172
	Резервный капитал	1360	62	62	62
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(800)	(1 527)	(2 585)
	Итого по разделу III	1300	9 982	9 255	2 898
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	2 081
5.3	Кредиторская задолженность	1520	693	1 857	893
	поставщики и подрядчики	1521	269	491	173
	задолженность по налогам и сборам	1522	160	298	188
	задолженность во внебюджетные фонды	1523	237	637	200
	задолженность по заработной плате	1524	19	426	228
	Прочие	1525	8	5	104
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	332	59	12
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 025	1 916	2 986
	БАЛАНС	1700	11 007	11 171	5 884

Руководитель _____ Заварзин О.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "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 2022 г.

Организация Акционерное общество "Тереньгульское Автотранспортное предприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	20	03	2023
По ОКПО	0710002		
ИНН	20553310		
по ОКВЭД 2	7321312741		
по ОКОПФ/ОКФС	49.31.2		
по ОКЕИ	12200	13	
	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	9 358	8 079
	Пассажирские перевозки	2111	8 738	7 258
	Заказные перевозки	2112	86	194
	Техническое обслуживание, услуги транспорта	2113	184	369
	Предрейсовый медицинский осмотр	2114	186	186
	Аренда помещений	2115	74	72
	Производство арболитовых блоков	2116	90	-
	Себестоимость продаж	2120	(14 955)	(20 764)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 597)	(12 685)
	Коммерческие расходы	2210	(272)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(9 049)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(14 918)	(12 685)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
9	Прочие доходы	2340	16 352	13 261
	Субсидии на компенсацию недополученных доходов от перевозки пассажиров	2341	14 425	8 909
	Субсидии в связи с введением режима повышенной готовности	2342	-	-
	Возмещение выпадающих доходов от перевозки льготных категорий граждан, включенных в федеральный регистр	2343	580	428
	Возмещение выпадающих доходов от перевозки льготных каегорий граждан, включенных в региональный регистр	2344	487	449
	Возмещение выпадающих доходов от перевозки реабил. лиц	2345	17	7
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	2346	680	995
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	2347	130	203
	Доходы, связанные с списанием кредита	2348	-	2 081
	Доходы, связанные с списанием кредиторской задолженности	2349	-	-
	Госпошлина	2341	-	-
	Прочие доходы	2342	33	189
	Прочие расходы	2350	(460)	(1 327)
	Расходы на услуги банков	2351	(120)	(104)
	Штрафы, пени	2352	(73)	(77)
	Госпошлина	2353	(12)	(10)
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	2354	(155)	(750)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	2355	(80)	(101)
	Расходы по суду за аренду мусоровоза	2356	(-)	(257)
	Отчисления в оценочные резервы	2357	(-)	(-)
	Списание дебиторской задолженности	2358	(-)	(-)
	Прочие расходы	2359	(20)	(28)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	974	(751)
	Налог на прибыль	2410	-	(185)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(247)	-

налог УСН	2461	(247)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	727	(936)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	727	(936)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Заварзин О.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 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".

Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.

Организация Акционерное общество "Тереньгульское Автотранспортное предприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

		КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	0710004		
		20	03	2023
	По ОКПО	20553310		
	ИНН	7321312741		
	по ОКВЭД 2	49.31.2		
	по ОКПФ/ОКФС	12200	13	
	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	4 249	-	1 172	62	(2 585)	2 898
за 2021 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	5 299	-	1 994	7 293
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1 994	1 994
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(936)	(936)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(936)	(936)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
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 2021 г. ²	3200	4 249	-	6 471	62	(1 527)	9 255
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	727	727
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	727	727
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
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 2022 г. ³	3300	4 249	-	6 471	62	(800)	9 982

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	2 898	(936)	5 299	7 261
до корректировок	3410	-	-	1 994	1 994
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	2 898	(936)	7 293	9 255
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый	3401	(3 521)	-	-	(3 521)
убыток):					
до корректировок	3411	-	-	1 994	1 994
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(3 521)	-	1 994	(1 527)
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым					
осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	9982	9255	2898

Руководитель  Заварзин О.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " марта 2023 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.

Организация Акционерное общество "Тереньгульское Автотранспортное предприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКOPФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
20	03	2023
20553310		
7321312741		
49.31.2		
12200		13
384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 737	18 462
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 227	8 645
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	15 510	9 817
Платежи - всего	4120	(24 192)	(19 569)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 000)	(8 823)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 746)	(6 988)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(5 446)	(3 758)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	545	(1 107)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
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	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
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	-	-
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 НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	545	(1 107)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	107	1 214
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	652	107
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Заварзин О.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " марта 2023 г.

Примечания

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год АО "Тереньгульское АТП"

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	21 992	(11 915)	1 048	(2 255)	2 087	(1 743)	-	-	-	20 785	(11 571)
в том числе:	5210	за 2021г.	18 339	(15 002)	6 199	(1 695)	945	(701)	-	-	-	22 843	(14 758)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	450	(177)	-	-	-	(34)	-	-	-	450	(211)
	5211	за 2021г.	981	(633)	-	-	-	(64)	-	-	-	981	(697)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	18 648	(10 547)	1 048	(2 255)	2 087	(1 679)	-	-	-	17 441	(10 139)
	5212	за 2021г.	14 391	(13 095)	6 199	(1 648)	898	(605)	-	-	-	18 942	(12 802)
Здания	5203	за 2022г.	2 693	(1 191)	-	-	-	(30)	-	-	-	2 693	(1 221)
	5213	за 2021г.	2 719	(1 227)	-	-	-	(32)	-	-	-	2 719	(1 259)
Сооружения	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	47	(47)	-	(47)	47	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5207	за 2022г.	201	-	-	-	-	-	-	-	-	201	-
	5217	за 2021г.	201	-	-	-	-	-	-	-	-	201	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	
Пожарная сигнализация	5242	за 2022г.	-	-	-	-	
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	
ПАЗ-320530-22 Н 038 ЕР 73	5243	за 2022г.	-	-	-	-	
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	
ПАЗ-320530-22 Н 460 ЕР 73	5244	за 2022г.	-	-	-	-	
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	
Мусоровоз МКМ-3403 на базе МА3-5337А2 А 101РВ 73	5245	за 2022г.	-	-	-	-	
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	
Автомобиль KIA CERATO	5246	за 2022г.	-	-	-	-	
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	
Измерительный комплекс с коммуникационным блоком	5247	за 2022г.	-	-	-	-	
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	
UAZ PICKUP							

2.3. 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	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Иное использование основных средств	5285	-	-	-
(залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
в том числе:									
Финансовых вложений - итого	5306 5316 5300 5310	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (вылазами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	480	-	480	6 667	(6 827)	-	-	-	320	-	320
	5420	за 2021г.	440	-	440	6 699	(6 659)	-	X	-	480	-	480
в том числе:	5401	за 2022г.	313	-	313	698	(1 006)	-	-	-	5	-	5
	5421	за 2021г.	207	-	207	541	(435)	-	-	-	313	-	313
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	-	-	-	54	(54)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо	5403	за 2022г.	40	-	40	4 529	(4 494)	-	-	-	74	-	74
	5423	за 2021г.	38	-	38	5 509	(5 507)	-	-	-	40	-	40
Запасные части	5404	за 2022г.	116	-	116	706	(772)	-	-	-	50	-	50
	5424	за 2021г.	119	-	119	549	(552)	-	-	-	116	-	116
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5405	за 2022г.	7	-	7	3	(7)	-	-	-	3	-	3
	5425	за 2021г.	7	-	7	1	(1)	-	-	-	7	-	7
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	444	(257)	-	-	-	188	-	188
	5426	за 2021г.	65	-	65	99	(164)	-	-	-	-	-	-
спеддежда на складе	5407	за 2022г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	4	-	4	-	-	-	-	-	4	-	4
малоценное оборудование и запасы	5407	за 2022г.	-	-	-	233	(233)	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																	за 2021г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	458	-	25 067	-	-	-	-	(24 809)	-	-	-	-	-	716	-
	5530	за 2021г.	864	(44)	14 346	-	-	-	-	(14 664)	-	-	-	-	-	458	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	266	-	18 436	-	-	-	-	(18 224)	-	-	-	-	-	478	-
	5531	за 2021г.	470	(44)	9 178	-	-	-	-	(9 294)	-	-	-	-	-	266	-
Поставщики и подрядчики	5512	за 2022г.	192	-	6 631	-	-	-	-	(6 585)	-	-	-	-	-	238	-
	5532	за 2021г.	394	-	5 168	-	-	-	-	(5 370)	-	-	-	-	-	192	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого:	5500	за 2022г.	458	-	25 067	-	-	-	-	(24 809)	-	-	-	-	-	716	-
	5520	за 2021г.	864	(44)	14 346	-	-	-	-	(14 664)	-	-	-	-	-	458	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	2 082	-	-	-	2 082	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	2 082	-	-	-	2 082	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
"	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 857	29 430	-	-	-	-	X	693
в том числе:	5580	за 2021г.	893	23 169	-	-	(30 594)	(22 205)	-	1 857
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	491	15 002	-	-	(15 224)	-	-	269
	5581	за 2021г.	173	9 121	-	-	(8 803)	-	-	491
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2022г.	426	9 680	-	-	(10 087)	-	-	19
	5582	за 2021г.	228	9 681	-	-	(8 143)	-	-	426
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	935	4 602	-	-	(5 140)	-	-	397
	5583	за 2021г.	368	3 962	-	-	(3 415)	-	-	935
прочая	5566	за 2022г.	5	146	-	-	(143)	-	-	8
	5586	за 2021г.	104	1 745	-	-	(1 844)	-	-	5
Итого	5550	за 2022г.	1 857	29 430	-	-	(30 594)	-	-	693
	5570	за 2021г.	893	23 169	27	-	(22 205)	-	X	1 857

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	408	20
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	20
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
задолженность перед государственными небюджетными фондами	5593	-	408	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	6 541	6 537
Расходы на оплату труда	5620	9 104	7 937
Отчисления на социальные нужды	5630	2 771	2 416
Амортизация	5640	1 742	701
Прочие затраты	5650	4 118	3 172
Итого по элементам	5660	24 276	20 763
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	24 276	20 763

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	59	1 022	(749)	-	332
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	59	1 022	(749)	-	332

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	15 510	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		15 510		9 793
в том числе:					
на текущие расходы	5901		15 510		9 793
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		-		-
	5920		-		-
в том числе:					
за 2022г.	5911		-		-
за 2021г.	5921		-		-

10. ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах Акционерного Общества**

**"Тереньгульское Автотранспортное
предприятие"**

за 2022 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Тереньгульское автотранспортное предприятие» (далее АО «Тереньгульское АТП», Общество), подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества 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.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Тереньгульское автотранспортное предприятие».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Тереньгульское АТП».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 433360, Ульяновская область, Тереньгульский р-н, рп Тереньга, Заречная ул., д.1

Почтовый адрес: 433360, Ульяновская область, Тереньгульский р-н, рп Тереньга, Заречная ул., д.1

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

433360, Ульяновская область, Тереньгульский р-н, рп Тереньга, Заречная ул., д.1

Телефон: 8(8423421704);

Электронная почта: .atp-terenga@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Тереньгульское АТП» зарегистрировано ИФНС № 2 по Ульяновской области 27 января 2007 года, основной государственный регистрационный номер 1077321000184, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 73 № 001730720.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1077321000184

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7321312741

Код причины постановки на учет (КПП): 732101001

Банковские реквизиты	ПАО «Сбербанк»
Р/счет	40702810769120105090
БИК	047308602
К/счет	30101810000000000602

Общество по состоянию на 31.12.2022 года не имеет обособленных подразделений

Общество по состоянию на 31.12.2022 года не имеет филиалов.

Общество по состоянию на 31.12.2022 года не имеет дочерних и зависимых предприятий

Списочная численность работников АО «Тереньгульское АТП» за 2022 г. составила 30 человек.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Медицинская деятельность при проведении мед.осмотров: мед.осмотры (предрейсовый и послерейсовый)	Министерство здравоохранения, семьи и социального благополучия Ульяновской области	ЛО73-01-001924	05.02.2018	бессрочно
Перевозка пассажиров автобусами на основании договора перевозки пассажира или договора фрахтования транспортного средства (коммерческие перевозки). Перевозка автобусами иных лиц для собственных нужд.	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	АК-73-000152	03.06.2019	Бессрочно
Регулярные перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении. Регулярные перевозки пассажиров в междугороднем сообщении.	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	АСС-73-012572	19.04.2007	Бессрочно

Основной вид экономической деятельности в соответствии с ЕГРЮЛ:

- Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении

В соответствии с договором от 14 декабря 2021 года Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности АО «Тереньгульское АТП» за 2022год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204.

Уставный капитал

Уставный капитал АО «Тереньгульское АТП» (далее – Общество) составляет 4249,0 тыс. рублей.

Структура уставного капитала

Наименование участника	Ед. изм.	Всего	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	тыс.руб.	4249,0	100%

Уставный капитал АО «Тереньгульское АТП» оплачен полностью.

Единственным акционером Общества является Ульяновская область в лице министерства транспорта Ульяновской области.

Регистратор Общества:

Акционерное общество «Реестр»

Номер лицензии: 045-13960-000001 от 13.09.2002г, выдана ФКЦБ России на осуществление деятельности по ведению реестра без ограничения срока действия.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и составляет 0,17 руб. прибыли.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления АО «Тереньгульское АТП» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров Общества

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Состав Совета директоров, избранный 31.03.2022 г. решением №37 единственного акционера АО «Тереньгульское АТП» (ПБУ 4/99 п. 31):

Пикусев Алексей Анатольевич- заместитель министра транспорта Ульяновской области по проектному управлению;

Криворучко Алла Владимировна – референт отдела воздушного, водного, железнодорожного транспорта и развития транспортного комплекса департамента транспорта Министерства транспорта Ульяновской области;

Тигин Андрей Владимирович – директор департамента регионального государственного надзора в области технического состояния и эксплуатации самоходных машин и других видов техники, аттракционов в Ульяновской области – главный государственный инженер-инспектор Гостехнадзора Ульяновской области Министерства промышленности и транспорта Ульяновской области;

Шиманов Денис Евгеньевич – начальник отдела воздушного, водного, железнодорожного транспорта и развития транспортного комплекса департамента транспорта Министерства транспорта Ульяновской области;

Заварзин Олег Юрьевич – генеральный директор АО «Тереньгульское АТП»

Состав Совета директоров, избранный 30.06.2022 г. решением №38 единственного акционера АО «Тереньгульское АТП» (ПБУ 4/99 п. 31):

Кулик Сергей Николаевич- заместитель министра транспорта Ульяновской области по транспорту и дорожному хозяйству;

Криворучко Алла Владимировна – референт отдела воздушного, водного, железнодорожного транспорта и развития транспортного комплекса департамента транспорта Министерства транспорта Ульяновской области;

Тигин Андрей Владимирович – директор департамента регионального государственного надзора в области технического состояния и эксплуатации самоходных машин и других видов техники, аттракционов в Ульяновской области – главный государственный инженер-инспектор Гостехнадзора Ульяновской области Министерства промышленности и транспорта Ульяновской области;

Шиманов Денис Евгеньевич – начальник отдела воздушного, водного, железнодорожного транспорта и развития транспортного комплекса департамента транспорта Министерства транспорта Ульяновской области;

Заварзин Олег Юрьевич – генеральный директор АО «Тереньгульское АТП»

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом, решениями Общего собрания акционеров и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены Уставом АО «Тереньгульское АТП».

Заварзин Олег Юрьевич избран генеральным директором Общества на три года, решением единственного акционера Общества- решение № 31 от 26.06.2020 г, трудовой договор №б/н от 26.06.2020г

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии:, избранный 30.06.2022 г. решением №38 единственного акционера АО «Тереньгульское АТП»:

Григорьева Татьяна Николаевна – главный консультант департамента финансового, правового и административного обеспечения Министерства транспорта Ульяновской области;

Филимонова Елена Геннадьевна – референт департамента финансового, правового и административного обеспечения Министерства транспорта Ульяновской области;

Христиничик Анна Александровна – аналитик отдела воздушного, водного, железнодорожного транспорта и развития транспортного комплекса департамента транспорта Министерства транспорта Ульяновской области;

2. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Предприятие будет 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.

3. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована Предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Предприятия, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

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

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 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)».

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Предприятие организует и ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормативными актами:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- другими нормативно-правовыми актами Минфина России и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

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.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Предприятия, утв. Приказом директора № 228 от 30.12.2021 г.

В Учетную политику Предприятия на 2022 год были внесены изменения, связанные с применением Федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При переходе с 01.01.2022г на ФСБУ 6/2020 был применен ретроспективный метод, в соответствии с п. 49, при этом сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному периоду не пересчитываются, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

В 2022 году в Учетную политику не вносились изменения, требующие ретроспективного отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

4.1. Организация бухгалтерского учета

4.1.1. При ведении бухгалтерского учета применять компьютерную технологию обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы 1С: 8.2.

4.1.2. Записи в регистрах бухгалтерского учета производить в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций, а также на основании расчетов бухгалтерии.

Информация о доходах и расходах организации для целей налогового учета, а также о внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных бухгалтерского учета соответствующих операций, отраженных на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», а также на счетах учета затрат.

Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского и налогового учета хранятся в течение сроков, установленных в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет.

4.1.3. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

4.1.4. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

4.1.5. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

4.1.6. По истечении месяца, квартала, года результаты хозяйственной деятельности сводятся ежемесячные балансы, справки и отчеты, предоставляемые в налоговую инспекцию, органы статистики и внебюджетные фонды.

4.1.7. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производятся:

инвентаризация материальных остатков на складе перед сдачей годового отчета (в IV квартале);

инвентаризация кассы перед сдачей годового отчета, а также в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу;

внезапные инвентаризации кассы и материально-производственных запасов – по решению руководителя;

инвентаризация основных средств – один раз в три года;

обязательная инвентаризация – в случаях, предусмотренных ст.12 Закона № 402-ФЗ.

4.1.8. Организация ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным ею на основании Приказа Минфина России № 94н.

4.1.9. Организация использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Формы, не содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утверждаются генеральным директором отдельными приказами.

4.2. Выбранные варианты методики бухгалтерского и налогового учета

4.2.1. В организации выручка от оказанных услуг, для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по мере оказания услуг (по мере отгрузки).

Днем отгрузки считается день оказания услуги определяемой в соответствии с п.1 ст.39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

Выручка от оказания услуг, произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

4.2.2. Бухгалтерский учет целевых средств, полученных в рамках выполнения различных программ, ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

4.2.3. Учет затрат по автотранспорту отражается на счете 20 «основное производство».

4.3. Учет материально-производственных запасов

4.3.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

4.3.2. Организация с целью определения фактической себестоимости материальных запасов, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки материалов по средней стоимости.

4.3.3. В организации материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом всех расходов.

Учет затрат ведется отдельно по видам деятельности.

4.4. Учет основных средств

4.4.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита 100 000 руб. подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода.

4.4.2. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

4.4.3. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и

улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

4.4.4. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 — оприходование активов;
- Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:

- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;
- Дт МЦ.04 – оприходование за балансом активов.

4.4.5. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

4.4.6. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

4.4.7. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерии, линейным способом по всем объектам.

4.4.8. Ликвидационная стоимость основного средства определяется ежегодно на основании комиссионного осмотра каждого основного средства.

4.4.9. Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

4.4.10. Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

4.5. Учет общехозяйственных расходов – счет 26

4.5.1. Учет общехозяйственных расходов ведется на 26 счете.

4.6. Учет заработной платы

4.6.1. Заработная плата начисляется 1 раз в месяц. Выплата заработной платы производится через кассу предприятия, в т.ч. и из наличной выручки с разрешения учреждения банка и перечислением заработной платы на банковскую карту сотрудников.

4.6.2. Размер заработной платы определяется как сумма Тарифной ставки и оклада по штатному расписанию, и премии, размер которой определяется директором предприятия в соответствии с Положением о премировании.

4.6.3. Выплата социального характера работникам производится на основании их личных заявлений с разрешения директора предприятия.

4.7. Учет кассовых операций, средств выданных под отчет, командировочных расходов

4.7.1. Кассир предприятия назначается и снимается с должности приказом директора предприятия, издаваемым по согласованию с главным бухгалтером.

4.7.2. Кассир ведет кассовую книгу в соответствии с «Порядком ведения кассовых операций в РФ», утвержденным решением Совета директоров Центрального банка РФ от 22.09.93 г. № 40.

4.7.3. Авансовый отчет об использовании полученных в подотчет средств должен быть сдан в бухгалтерию предприятия в течение 3 дней после дня получения денег подотчет или возвращения из командировки.

4.7.4. Командировки оплачиваются в пределах норм возмещения командировочных расходов установленных нормативными актами РФ. Оплата найма жилого помещения и транспортные расходы производятся по фактическим расходам, подтвержденным соответствующими документами.

4.7.5. Транспортные расходы оплачиваются при наличии соответствующих документов. В случае их утери оплата проезда производится по личному заявлению командированного, подписанного руководителем, в пределах стоимости плацкартного проезда на день командировки.

4.8. Учет расчетов с дебиторами и кредиторами

4.8.1. Учет дебиторской (кредиторской) задолженности ведется отдельно по каждому дебитору (кредитору).

4.8.2. Кредиторская и дебиторская задолженность по которым истек срок исковой давности относятся на результаты хозяйственной деятельности.

4.8.3. Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги нереальные к взысканию, списываются на результаты хозяйственной деятельности.

4.8.4. Инвентаризация дебиторской (кредиторской) задолженности проводится ежегодно.

4.9. Учет расчетов по сомнительным долгам

4.9.1. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально. Основание: пункт 70 Положения, утвержденного призом Минфина России от 29 июля 1998 №345н пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

i. Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника процедура банкротства.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного призом Минфина России от 29 июля 1998 №345н.

4.10. Учет расчета оценочного обязательства на оплату отпусков

4.10.1. Обязательство определяется на последнее число каждого квартала.

4.10.2. Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев четом начисленных взносов на обязательное страхование.

4.10.3. Возникшая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

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

4.11. Учет субсидий

4.11.1. Организация принимает бюджетные средства к учету по мере фактического получения средств отражается кредиту счета 86 «Целевое финансирование» дебита счета 91.01 «Прочие доходы».

4.11.2. Списание бюджетных средств в бухучете отражается с использованием дебета счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом учета финансовых

результатов организации (п.8ПБУ 13/2000, сч.86 Инструкции к Плану счетов). При этом в зависимости от вида расходов, на покрытие которых получены бюджетные средства (капитальные или текущие расходы), их списание проводится на систематической основе.

4.12. Учет объектов аренды

4.12.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно.

4.12.2 По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется;

4.12.3. Доходы от договоров аренды признаются операционной арендой и квалифицируются как доходы по обычным видам деятельности. Доходы по операционной аренде признаются ежемесячно.

5.1. Организационные аспекты Учетной политики

Ответственность за организацию учета на Предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Предприятия.

Генеральным директором АО «Тереньгульское АТП» в течение 2022 года был Заварзин Олег Юрьевич .

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, поддержание ее в актуальном состоянии, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) .

В течение 2022 года главным бухгалтером Общества была Малышкина Елена Владимировна, трудовой договор № 3 от 02.03.2021г до 31.07.2022г и Григорьева Ольга Анатольевна, трудовой договор №38 от 01.08.2022г, заключен на 3 года .

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности осуществлялись бухгалтерией Предприятия.

Предприятие использует права пользования компьютерной программой 1С Предприятие, которая применяется для ведения бухгалтерского учета.

Предприятие хранит первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую (финансовую) отчетность в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами государственного архивного дела, но не менее пяти лет. Ответственность за организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Общества.

5.2. План счетов бухгалтерского учета

Предприятие разработало и применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном Плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получить отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по Российским стандартам, а также требованиям раздельного учета активов и обязательств.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

6.1. Учет основных средств

Основные средства (строка 1150 Баланса)

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года отражена стоимость объектов, признанных основными средствами:

по состоянию на 31.12.2022 г. – 9 214 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021 г. – 10 078 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе стоимость основных средств отражена за минусом амортизации, начисленной за период эксплуатации.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 1 января 2022 года (первого года применения ФСБУ 6/2020) установлены сроки полезного использования, ликвидационная стоимость объектов основных средств, рассчитана по правилам ФСБУ 6/2020 амортизация за истекший срок полезного использования, скорректирована балансовая стоимость основных средств путем вычитания накопленной амортизации за истекший срок полезного использования, определенной по правилам ФСБУ 6/2020 из первоначальной стоимости, определенной по правилам, применявшимся до перехода на ФСБУ 6/2020, списана первоначальная стоимость объектов, являющихся незначительными активами. В межотчетный период проведены следующие корректировки:

Таблица 1
Тыс. руб.

Наименование актива	2021 год	корректировка	2021 год
Основные средства	8 084	1 994	10 078
Итого:	8 084	1 994	10 078
Итого по стр.1150 «Основные средства»	8 084	1 994	10 078

В межотчетный период, при переходе ФСБУ 6/2020, Обществом с баланса были списаны на забалансовый счет МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» объекты с остаточной стоимостью менее 100 тыс. руб в том числе:

тыс. руб.

Наименование основного средства, количество	Остаточная стоимость
Автомобиль САЗ 3507 В 919 УР 73-1 ед	0
Автокара-1 ед	0
Адаптер ДУБО (фитинг g25)-1 ед	0
Водонагреватель газовый Neva 4511-1 ед	0
Водопровод-1ед	0
Воздушная линия-1 ед	0
Газорегуляторные пункты ГРПШБО-1-1 ед	0
Забор территории-1 ед	0
Здание АЗС-1ед	0
Комплекс для измерения количества газа-1 ед	2
Компьютер Core i5-1ед	0
Компьютер в сборе-2ед	0
Котёл КОВ-100-2ед	13
Наружная центрально отопительная система-1ед	0
Насос ТР50-190/2-1ед	0
Прицеп тракторный-1ед	0
Сварочный выпрямитель-1ед	0
Система видеонаблюдения-1ед	14
Система загазованности СИКЗ-25-1ед	0
Система загазованности СИКЗ-32-1ед	0
Система пожарной сигнализации-1ед	0

Системный блок Core i5-2300-1ед	0
Станок токарный винторезный-1ед	0
Счетчик газа BRG16-1ед	0
Трактор Т 40 АМ-1ед	0
Уаз 2206 У 415 УН-1ед	0

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе (после отражения корректировки балансовой стоимости по ФСБУ 6/2020 «Основные средства») представлены следующим образом:

2022 год

Таблица №2 тыс.руб.

Наименование актива	Первоначальная стоимость на начало года	Накопленная амортизация на начало года	Поступило ОС	Выбыло	Первоначальная стоимость на конец года	Накопленная амортизация на конец года
Основные средства	21 993	11 915	1 048	2 256	20 785	11 571
Итого	21 993	11 915	1 048	2 256	20 785	11 571

В течение 2022 года Обществом приобретены основные средства

Вид основного средства	Наименование	Поставщик	Первоначальная стоимость, руб
Транспорт	Автомобиль Ford	Костерина Е.А.	500 000
Транспорт	Автомобиль MITSUBISHI LANGER	Ахметов И.Ш.	548 000

В течение 2022 года Обществом реализованы основные средства

Вид основного средства	Наименование	Покупатель	Цена продажи, руб
Транспорт	Автомобиль Kia Cerato	Шихалев А.В.	230 000
Транспорт	ПАЗ 32053 АУ 286 73	ООО «Компания «Нормандия»	260 000
Транспорт	ПАЗ 32053 АУ 287 73	ООО «Группа Любава»	190 000

В течение 2022 года Обществом ликвидированы основные средства, лом черных металлов, полученный от ликвидации основного средства, был реализован

Вид основного средства	Наименование	Покупатель	Цена продажи лома, руб
Транспорт	ПАЗ 32053 АУ 396 73	ООО «Средневожская металлоломная компания»	65 584,20

Данные строки 1150 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года составляют сумму 9 214 тыс. руб.:

6.2.Учет запасов

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года отражена величина запасов:

по состоянию на 31.12.2022 г. – 321 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021 г. – 480 тыс. руб.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 4 «Запасы».

тыс.руб

Остаток на начало 2022г, тыс. руб	Приход	Расход	Остаток на конец 2022г
480	6 613	6 772	321

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы, отвечающие следующим критериям (ФСБУ 5/19 «Запасы»): используются в качестве сырья, материалов и т. п. при оказании автотранспортных услуг;

Запасы при приобретении отражаются в учете по фактической себестоимости. При выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости запасов;

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. В 2022 году Общество резерва под снижение стоимости ТМЦ не создавало.

6.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года отражена дебиторская задолженность в размере:

по состоянию на 31.12.2022г. – 716 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021г. – 458 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице:

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	478,0	266,0
Авансы, выданные прочим организациям	238,0	192,0
Расчеты по налогам и сборам	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Всего по строке 1230 Баланса:	716,0	458,0

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов:

по состоянию на 31.12.2022 г. – 652 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021 г. – 107 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе Общества на 31.12.2022г- 31 316,35 руб, что не превышает лимит остатка кассы (53 412 руб).

У предприятия открыты расчетные счета в банке:

р/с 40702810769120105090 в ПАО «Сбербанк» на 31.12.2022г остаток на расчетном счете-620 523,04 руб

Активы, признаваемые денежными эквивалентами, отсутствовали.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете 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 и т.д

В отчетном периоде Предприятие размещало денежные средства на депозите.

В 2022 году были размещены денежные средства Предприятия на депозите, согласно договорам с ПАО Банк Сбербанк: договор №85881184063.ПУ от 30.11.2022г на сумму 800 000 рублей, договор №8588768577.ПУ от 05.08.2022г на сумму 600 000 рублей, договор №85881083002.ПУ от 02.11.2022г на сумму 800 000 рублей, договор №8588972992.ПУ от 03.10.2022г на сумму 540 000 рублей, договор №8588982792.ПУ от 05.10.2022г на сумму 228 000 рублей, договор №85881211282.ПУ от 07.12.2022г на сумму 800 000 рублей, договор №85881106520.ПУ от 09.11.2022г на сумму 1 000 000 рублей, договор №85881006706.ПУ от 12.10.2022г на сумму 800 000 рублей, договор №85881239868.ПУ от 15.12.2022г на сумму 1 400 000 рублей, договор №85881030828.ПУ от 19.10.2022г на сумму 800 000 рублей, договор №85881157045.ПУ от 23.11.2022г на сумму 800 000 рублей, договор №85881055647.ПУ от 26.10.2022г на сумму 800 000 рублей, договор №85881132408.ПУ от 16.11.2022г на сумму 1 000 000 рублей, Указанные денежные средства были возвращены банком на расчетный счет предприятия с выплатой процентов в размере 9 844,22 руб.

6.5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года указана величина прочих оборотных активов:

по состоянию на 31.12.2022г. – 105 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021г. – 48 тыс. руб.

Для целей бухгалтерской отчетности прочими оборотными активами были признаны расходы будущих периодов.

6.6. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года указана величина уставного капитала

по состоянию на 31.12.2022 г. – 4 249 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2021 г. – 4 249 тыс. руб.

6.7. Добавочный капитал

По строке 1350 «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года указана величина уставного капитала

по состоянию на 31.12.2022 г. – 6 471 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2021 г. – 6 471 тыс. руб.

Величина Добавочного капитала на 31.12.2022 г., отраженная по строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса составляет 6 471,0 тыс. рублей. В 2021 г. у Общества произошло увеличение добавочного капитала на сумму 5 298 666 (Пять миллионов двести девяносто восемь тысяч шестьсот шестьдесят шесть) руб. 66 коп., так как Министерством транспорта Ульяновской области (собственником) были переданы в качестве вклада в имущество два автобуса ПА3-320530-22 на сумму 5 298 666 руб.66 коп.

6.8. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года указана величина:

по состоянию на 31.12.2022 г. – 62 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2021 г. – 62 тыс. руб.

6.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года указана величина прибыли (убытка):

по состоянию на 31.12.2022 г. убыток - 800 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2021 г. убыток– 1527 тыс. руб.

По результатам деятельности 2022 года Предприятием была получена прибыль в размере 727 тыс. руб.

6.10. Заемные средства

На предприятии отсутствуют «Заемные средства»

6.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года указана задолженность в размере:

по состоянию на 31.12.2022 г. – 693 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2021 г. – 1 857 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Поставщики и подрядчики	268	490

Прочие дебиторы, кредиторы	9	6
Расчеты по налогам и сборам	160	298
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	237	637
Расчеты с персоналом по оплате труда	19	426
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Всего по строке 1230 Баланса:	693,0	1 857,0

6.12. 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».

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 соответствии с действующим законодательством по ведению бухгалтерского учета Предприятие создает оценочные обязательства. В составе оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2022 г. созданы резервы:

- оценочное обязательство на оплату отпускных .

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» на 31 декабря 2022 года указаны значения:

по состоянию на 31.12.2022 г. – 332 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021 г. – 59 тыс. руб.

В течение 2022 г. Предприятием создавались оценочные обязательства в форме резерва на предстоящую оплату отпусков.

Наличие и движение оценочных обязательств, представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 7. «Оценочные обязательства».

Движение Резерва на предстоящую оплату отпусков представлено в таблице:

Показатель	Тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Остаток неиспользованного резерва на начало отчетного периода	59	12
Сформирован резерв за отчетный период	1 023	574
Использованы средства резерва за отчетный период	750	527
Остаток неиспользованного резерва на конец отчетного периода	332	59

Сумма резерва рассчитывается, как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска на конец месяца на средний дневной заработок по организации за последние 6 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

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

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 на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

7. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

7.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей

Для целей бухгалтерского учета Предприятие выделяет доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы, расходы и прочие расходы.

В течение 2021-2022гг. были получены доходы от обычных видов деятельности по видам и в размере, расшифрованным в таблице:

Тыс. руб.

Вид деятельности	2022 год		2021 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, в%	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, в%
Доходы от услуг по пассажирским перевозкам	8 738	93	7 258	90
Доходы от услуг по перевозкам на основании заказов	86	1	194	2
Техническое обслуживание	184	2	369	5
Предрейсовый мед.осмотр	186	2	186	2
Аренда помещений	74	1	72	1
Производство арболитовых блоков	90	1	-	
Итого	9 358	100	8 079	100

Все виды деятельности, от которых Предприятием получены доходы, являются видами деятельности, утвержденными Уставом.

В течение 2021-2022гг. были получены расходы от обычных видов деятельности по видам и в размере, расшифрованным в таблице:

Показатель	2022 год	2021 год
Материальные затраты	6 541	6 537
Оплата труда	9 104	7 937
Амортизация	1 742	701
Отчисления на социальные нужды	2 771	2 416
Прочие затраты	4 118	3 172
Итого	24 276	20 763

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат представлены в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

7.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021-2022г.г. представлены следующим образом:

Показатель	Тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Признанные доходы от использования средств целевого финансирования текущего периода	15 510	9 793
Реализация имущества	811	1 198
Списание кредита		2 081
Прочие	33	189
Итого	16 354	13 261

Прочие расходы за 2021-2022г.г. представлены следующим образом:

Показатель	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Пени по налоговым платежам	73	77
Госпошлина	12	10
Расходы на услуги банка	120	104
Расходы с реализацией имущества	236	1 108
Прочие	20	28
Итого	461	1 327

8. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Предприятие является плательщиком налогов, установленных Налоговым Кодексом Российской Федерации:

1. Земельного налога;
2. Налога на имущество организаций;
3. Транспортного налога;
4. Налога, уплачиваемого при применении упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»)

Предприятие является плательщиком страховых взносов в Российской Федерации.

Предприятие исполняет обязанности налогового агента по исчислению и уплате налога на доходы физических лиц.

Расчет налоговой базы для начисления налогов и взносов производится в соответствии с налоговым законодательством РФ. Налоги начисляются по ставкам, установленным законами РФ и субъектов РФ.

Налоговые льготы не применяются.

Предоставление налоговой отчетности и уплата налогов и взносов производится в сроки, установленные налоговым законодательством. Просроченная задолженность по уплате налогов отсутствует.

Информация о расчетах с бюджетом по налогам и сборам в 2022 году представлена в таблице:

Наименование налога/сбора	Тыс. руб.					
	Сальдо расчетов с бюджетом на 01.01.2022 г		Начислено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Сальдо расчетов с бюджетом на 31.12.2022 г	
	Задолженность по налогам и сборам	Переплата по налогам и			Задолженность по налогам и сборам	Переплата по налогам и

		сборам				сборам
Земельный налог	24	-	96	96	24	-
Налог при применении УСНО	122	-	247	258	111	-
Транспортный налог	-	-	32	24	8	-
Налог на имущество организаций	14	-	55	55	14	-
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	137	-	1 225	1 361	1	-
Страховые взносы в РФ	637	-	2 946	3 346	237	-
Итого	934	0	4 601	5 140	395	

В отчетном периоде было начислено пеней (штрафов) за просрочку платежей по налогам и взносам в бюджет в размере 17 тыс. руб., в том числе:

- по страховым взносам – 7 тыс. руб.
- по НДФЛ, транспортному налогу - 10 тыс. руб.

Предприятие осуществляет платежи за загрязнение окружающей среды в соответствии с действующим законодательством РФ.

Информация о расчетах в 2022 году представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование	Сальдо расчетов на 01.01.2022 г		Начислено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Сальдо расчетов на 31.12.2022 г	
	Задолженность	Переплата			Задолженность	Переплата

Плата за загрязнение окружающей среды	1	-		-	1	-
Итого	1				1	

9. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденных Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н Предприятие признает связанными сторонами:

Характер отношений между Предприятием и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

За 2022 год от учредителя Общества (Министерства транспорта Ульяновской области) было выделено субсидий на возмещение выпадающих доходов от перевозки пассажиров в сумме 15 510 тыс. руб.

Сумма вознаграждения руководства, оплата труда, в том числе вознаграждение за ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, составила 1 069 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.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Министерство транспорта Ульяновской области	Ульяновская область, г.Ульяновск, ул. Фруктовая д.7	Лицо является учредителем Общества. Лицо (организация) прямо участвует в организации и доля такого участия составляет более чем 20 процентами голосующих акций общества	18.09.2019	100	100
2	Заварзин Олег Юрьевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено.	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2022	-	-
3	Кулик Сергей Николаевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено.	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2022	-	-
4	Криворучко Алла Владимировна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено.	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2022	-	-
5	Тигин Андрей Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено.	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	30.06.2022	-	-
6	Шиманов Денис Евгеньевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено.	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2022	-	-
7	Пикусев Алексей Анатольевич	Согласие физического лица	Лицо является членом Совета директоров	31.03.2022	-	-

	на раскрытие информации не получено.	(наблюдательного совета) акционерного общества			
--	--------------------------------------	--	--	--	--

10. Информация по корректировке сальдо по строкам отчетности за предшествующие периоды

В связи с началом применения с 01.01.2022г федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды в целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности отражена корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год.

Информация о корректировке представлена ниже.

Форма отчетности	Номер строки	тыс.руб.		
		По состоянию на 31.12.2021 (тыс.руб.), до корректировки	По состоянию на 31.12.2021 (тыс.руб.), после корректировки	Изменение
Бухгалтерский баланс	1150 «Основные средства»	8 084	10 078	1 994
Бухгалтерский баланс	1100 Итого внеоборотные активы	8 084	10 078	1 994
Бухгалтерский баланс	1600 1700 Баланс	9 177	11 171	1 994
Бухгалтерский баланс	1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-3 521	-1 527	1 994
Бухгалтерский баланс	1300 Итого капитал и резервы	7 261	9 255	1 994
Бухгалтерский баланс	1600 1700	9 177	11 171	1 994

11. ЗАЛОГИ, ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

В отчетном периоде Предприятием залог не предоставлялся.

12. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Предприятия отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

13. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 31.12.2022 г. к Предприятию отсутствуют претензии и иски .

14. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Предприятия, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Финансово-экономическая служба (бухгалтерия, планово-экономический отдел) осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

а) возникновение и существование фактов хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта

б) полнота фактов хозяйственной жизни имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду фактически отражены в бухгалтерском учете

в) права и обязательства имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют.

г) оценка и распределение активы, обязательства доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета.

д) представление и раскрытие данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия после отчётной даты, отсутствуют.

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).

16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ И РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Акционерное общество «Тереньгульское автотранспортное предприятие» - регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении

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

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

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 в зоне операции СВО 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 (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты).

У Предприятия невысокая зависимость от привлечения заемных средств; низкое влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозки активов РФ на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно несущественное изменение состава покупателей

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

Указанные выше события не влияют на способность Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

Происходящие в России и мире, события, связанные с распространением коронавируса COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность нашей организации. В настоящий момент указанные события не повлекли за собой каких-либо существенных последствий, способных повлиять на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества. Предприятием заключены долгосрочные договора с основными покупателями и расторжения договоров в связи с пандемией не происходило, деятельность продолжается без ограничений.

По оценке руководства, текущая ситуация вследствие распространения коронавирусной инфекции на соблюдение принципа непрерывности деятельности организации, в частности, на период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, существенного влияния не окажет.

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

17. ДОГОВОРЫ 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.

18. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте») отсутствуют.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности Предприятия не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 году Предприятием была получена из бюджета субсидия на компенсацию недополученных доходов от перевозки пассажиров в размере 15 510 тыс. руб.

21. РАСХОДЫ НА НИОКР

В отчетном периоде Предприятие не осуществляло расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы").

22. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном периоде финансовые вложения Предприятием не осуществлялись (ПБУ 19/02«Учет финансовых вложений»).

23. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2022 году Предприятие не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»).

24. 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.

25. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В 2022 году затраты на освоение природных ресурсов Предприятием не осуществлялись (ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»).

26. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

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

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

Генеральный директор

МП



О.Ю. Заварзин

«20» марта 2023 года

Прошито, пронумеровано

и скреплено печатью 61 листов

Директор ООО АК «Бизнес-Актив»

/Насыбуллина Н.М./

