

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация Государственное предприятие Калининградской области "Автовокзал"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2022
Вид экономической деятельности	ИНН	05143595		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	3908000882		
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	по ОКФС / ОКФС	52.21.21		
Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКЕИ	65242	13	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес) 236039, Калининградская обл, Калининград г, Железнодорожная ул, д. № 7				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

	ИНН
	ОГРН/ ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	278	318	358
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	23 699	28 315	31 384
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 713	4 713	4 701
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	28 690	33 346	36 442
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 326	563	2 490
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	6
	Дебиторская задолженность	1230	4 013	3 021	5 299
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 746	1 660	2 095
	Прочие оборотные активы	1260	434	441	417
	Итого по разделу II	1200	15 519	5 686	10 307
	БАЛАНС	1600	44 209	39 032	46 749

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 937	1 937	1 937
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 827	10 840	11 502
	Резервный капитал	1360	500	500	500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 709	5 587	(3 610)
	Итого по разделу III	1300	17 973	18 864	10 329
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	696	474	547
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	696	474	547
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	784	10 571
	Кредиторская задолженность	1520	17 051	9 071	15 014
	Доходы будущих периодов	1530	7 683	9 225	10 281
	Оценочные обязательства	1540	806	613	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	7
	Итого по разделу V	1500	25 540	19 694	35 873
	БАЛАНС	1700	44 209	39 032	46 749

Руководитель

(подпись)

Жовтун Владимир
Аксентьевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Государственное предприятие Калининградской области "Автовокзал"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / **Собственность субъектов Российской Федерации**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2022
05143595		
3908000882		
52.21.21		
65242		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	91 850	71 879
	Себестоимость продаж	2120	(75 217)	(72 687)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 633	(808)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(15 346)	(16 073)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 287	(16 881)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	733	41
	Проценты к уплате	2330	(1)	(50)
	Прочие доходы	2340	4 586	31 639
	Прочие расходы	2350	(5 267)	(6 120)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 338	8 629
	Налог на прибыль	2410	(489)	45
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(267)	(40)
	отложенный налог на прибыль	2412	(222)	85
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	849	8 674

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	849	8 674
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Жовтун Владимир
Аксентьевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2022
05143595		
3908000882		
52.21.21		
65242	13	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Государственное предприятие Калининградской области "Автовокал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность автовокалов и автостанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственные унитарные

предприятия субъектов

Российской Федерации / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 937		11 502	500	(3 610)	10 329
Увеличение капитала - всего:	3210					9 337	9 337
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	X
переоценка имущества	3212	X	X		X	X	X
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216				X		X
Уменьшение капитала - всего:	3220			(662)		(140)	(802)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X	(662)	X	(140)	(802)
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				X		
дивиденды	3227	X	X	X	X		

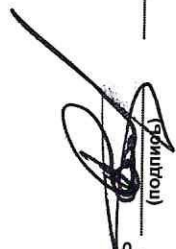
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 937	-	10 840	500	5 587	18 864
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	862	862
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	849	849
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	13	13
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(13)	-	(1 740)	(1 753)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(13)	X	-	(13)
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	-	-	(1 740)	(1 740)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 937	-	10 827	500	4 709	17 973

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	10 329	8 674	(139)	18 864
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	181	(181)	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10 329	8 855	(320)	18 864
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 610)	8 674	523	5 587
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	181	(181)	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 610)	8 855	342	5 587
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	25 656	28 090	20 611


 Руководитель _____
 (подпись)
 Жовтун Володимир
 Аксентьевич
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

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

Организация Государственное предприятие Калининградской области "Автовокзал"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / **Собственность субъектов Российской Федерации**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
05143595		
3908000882		
52.21.21		
65242	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	580 502	473 734
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	148 305	132 835
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 115	10 933
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	422 082	329 966
Платежи - всего	4120	(570 676)	(474 941)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(38 749)	(28 658)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 299)	(37 159)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 674)	-
прочие платежи	4129	(497 954)	(409 124)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 826	(1 207)
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 270	89 655
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 270	89 655
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 010)	(88 883)
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	(1 740)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 270)	(88 883)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 740)	772
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 086	(435)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 660	2 095
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 746	1 660
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Жовтун Владимир
Аксентьевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Государственное предприятие Калининградской области "Автовокзал"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / **Собственность субъектов Российской Федерации**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
2022	12	31
05143595		
3908000882		
52.21.21		
65242		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____

(подпись)

**Жовтун Владимир
Аксентьевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Государственное предприятие Калининградской области "Автовокзал"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	278	318	358
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	23 699	28 315	31 384
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 713	4 713	4 701
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 326	563	2 490
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	6
Дебиторская задолженность*	1230	4 013	3 021	5 299
Финансовые вложения краткосрочные	1240	7 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 746	1 660	2 095
Прочие оборотные активы	1260	434	441	417
ИТОГО активы	-	44 209	39 032	46 749
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	696	474	547
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	784	10 571
Кредиторская задолженность	1520	17 051	9 071	15 014
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	806	613	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	7
ИТОГО пассивы	-	18 552	10 942	26 139
Стоимость чистых активов	-	25 656	28 090	20 611

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	28 134	181	28 315
Итого по разделу I	1100	33 165	181	33 346
БАЛАНС	1600	38 851	181	39 032
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 406	181	5 587
Итого по разделу III	1300	18 683	181	18 864
БАЛАНС	1700	38 851	181	39 032

**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			Выбыло			Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	443	(125)	-	-	-	(40)	-	-	443	(164)
в том числе:	5110	за 2021г.	443	(85)	-	-	-	(40)	-	-	443	(125)
Организационные расходы	5101	за 2022г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	5111	за 2021г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	45	(45)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	398	(80)	-	-	-	(40)	-	-	398	(119)
	5112	за 2021г.	398	(40)	-	-	-	(40)	-	-	398	(80)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

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	1	1	1
в том числе:				
Организационные расходы	5131	1	1	1

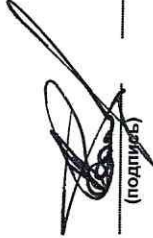
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

Руководитель



(подпись)

Жовтун Владимир
Аксентьевич
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	637	-	(637)	-
	5250	за 2021г.	42	405	-	(446)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	81	-	(81)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация Нежилое здание (склад) Литер П (S = 114,5 м2) г. Калининград (пожарн.сигнализа.)	5242	за 2022г.	-	57	-	(57)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сантехническая перегородка, ширина 1940 г.Советск	5243	за 2022г.	-	84	-	(84)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вывеска "Автовокзап" 3845*435*70мм	5244	за 2022г.	-	67	-	(67)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Фриз фасадный	5245	за 2022г.	-	226	-	(226)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение, литер 13 из литеры Е (S=18,2кв.м) Кадастровый номер 39:15:150517:19	5246	за 2022г.	-	121	-	(121)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Шлаббаум 615 BPR STD г.Калининград	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	42	-	-	-	-
Модернизация системы контроля и управления доступом на объекте транспортной инфраструктуры	5248	за 2022г.	-	-	-	(42)	-
	5258	за 2021г.	-	324	-	(324)	-
Вышка тура -250/2	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	80	-	(80)	-

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

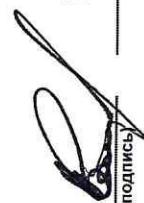
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	81	324
в том числе:			
Нежилое здание (склад) Литер Л (S = 114,5 м2) г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7	5261	81	-
Система контроля и управления доступом на объекте транспортной инфраструктуры	5262	-	324
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	23 166	23 166	22 158
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Жовтун Владимир
Аксентьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель



22 февраля 2023 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Жовтун Владимир
Аксентьевич
(расшифровка подписи)

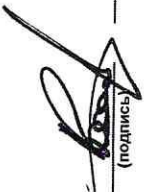
Руководитель

(подпись)

22 февраля 2023 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


 (подпись)
 Руководитель Жовтун Владимир
 Аксентьевич
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

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	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	3 757	(735)	837	139	(3 696)	(60)	(644)	-	1 633	2 112	4 783	(770)	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	5 299	-	1 509	642	(3 664)	(60)	(274)	-	-	32	3 756	(735)	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2022г.	2 031	(735)	246	19	(1 016)	-	(644)	-	-	-	1 279	(770)	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	4 095	-	403	631	(3 099)	-	(274)	-	-	-	2 030	(735)	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2022г.	603	-	468	-	(592)	-	-	-	-	-	479	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	394	-	596	-	(327)	(60)	-	-	-	-	603	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2022г.	1 123	-	124	120	(2 086)	-	-	-	1 633	2 112	3 025	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	810	-	510	10	(238)	(1)	-	-	-	32	1 123	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 757	(735)	837	139	(3 696)	(60)	(644)	-	1 633	2 112	4 783	(770)	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	5 299	-	1 509	642	(3 664)	(60)	(274)	-	-	32	3 756	(735)	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-

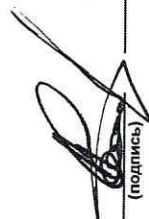
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						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	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	9 855	4	13 373	4	(9 921)	(6)	1 633	2 112	17 051
	5580	за 2021г.	25 591	153	96 218	153	(112 132)	(7)	-	32	9 855
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	758	1	137	1	(493)	-	-	-	403
	5581	за 2021г.	647	-	608	-	(491)	(6)	-	-	758
авансы полученные	5562	за 2022г.	54	-	52	-	(64)	(6)	-	-	36
	5582	за 2021г.	63	-	19	-	(28)	(1)	-	-	54
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 813	-	2 174	-	(2 136)	-	35	2 095	3 982
	5583	за 2021г.	8 123	10	31	10	(6 362)	-	-	-	1 813
кредиты	5564	за 2022г.	784	1	484	1	(1 270)	-	-	-	784
	5584	за 2021г.	10 571	93	89 668	93	(99 548)	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	6 446	2	10 525	2	(5 959)	-	1 598	17	12 630
	5586	за 2021г.	6 188	49	5 892	49	(5 703)	-	-	20	6 446
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	9 855	4	13 373	4	(9 921)	(6)	1 633	2 112	17 051
	5570	за 2021г.	25 591	153	96 218	153	(112 132)	(7)	-	32	9 855

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



Жовтун Владимир
Аксентьевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 796	4 917
Расходы на оплату труда	5620	37 570	41 427
Отчисления на социальные нужды	5630	11 199	12 364
Амортизация	5640	4 042	3 372
Прочие затраты	5650	32 956	26 680
Итого по элементам	5660	90 563	88 760
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	90 563	88 760

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

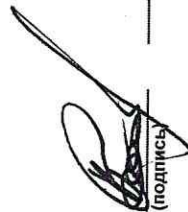
Руководитель  Жовтун Владимир
Аксентьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	613	4 627	(3 907)	(528)	806

Руководитель



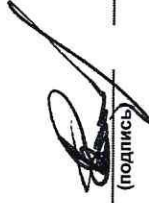
(подпись)

Жовтун Владимир
Аксентьевич
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


 (подпись)

Жовтун Владимир
 Аксентьевич
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Жовтун Владимир
Аксентьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 февраля 2023 г.

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года
Государственного предприятия Калининградской области «Автовокзал»
(ГП КО «Автовокзал»)

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное фирменное наименование:

Государственное предприятие Калининградской области «Автовокзал» (ГП КО «Автовокзал») **ИНН 3908000882** КПП 390601001 код по ОКПО 05143595

1.2. Адрес юридический (фактический):

236039, г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7
тел. (факс) (4012) 64-65-00, доб.210

1.3. Банковские реквизиты:

1.3.1. ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО)
БИК 044525411

Р/с 40602810010380009655

К/с 30101810145250000411

1.3.2. Калининградское отделение № 8626 ПАО Сбербанк

Р/ № 40602810720010000002

К/с 30101810100000000634

1.4. Дата создания: 1976 год

1.5. Организационно-правовая форма: государственное унитарное предприятие субъекта РФ (код по ОКПФ - 6 52 42).

1.6. Организационно-правовая форма собственности: собственность субъектов РФ (код по ОКФС – 13).

1.7. Устав ГП КО «Автовокзал» зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Калининградской области **ОГРН 1023901866955**, ГРН 2203900034457 от 16.11.2021 № 2213900344821.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 составляет 1 937 000 рублей.

1.8. На Предприятии действует коллективный договор, регулирующий социально-трудовые отношения на Предприятии и заключаемый работниками и работодателем в лице их представителей. Среднесписочная численность 84 чел.

1.9. Полномочия собственника имущества осуществляет Агентство по имуществу Калининградской области. Единоличным исполнительным органом предприятия является директор предприятия. Директор предприятия назначается на должность и освобождается от должности на основании приказа Агентства по имуществу Калининградской области.

Директор ГП КО «Автовокзал» – Жовтун В.А.

1.10. Бухгалтерская отчетность сформирована ГП КО «Автовокзал», исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ.

2. Содержание учетной политики предприятия.

2.1. Отдельные правила учета активов и обязательств, принятые учетной политикой.

2.1.1. Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из п. 26 ПБУ 14/2007 ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов производится начислением амортизационных отчислений линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на – отдельном счете (05 «Амортизация нематериальных активов»).

Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производятся.

2.1.2. Учет основных средств.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 26/2020).

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Переход ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется ретроспективно. Балансовая стоимость основных средств корректируется на нераспределенную прибыль на начало отчетного периода. Пересматриваются элементы амортизации и пересчитывается амортизация за период использования основного средства, исходя из новых параметров, а разница относится на счет 84 «Не распределенная прибыль». Согласно пункту 5 ФСБУ 6/2020, стоимость основных средств, признанных организацией незначительными в целях бухгалтерского учета единовременно списывается в расходы. При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

К объектам основных средств относятся основные средства стоимость которых больше 40 000 рублей. Если стоимость основного средства не превышает установленного лимита, то объект не признается активом, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) "малоценных" ОС оформляются в порядке, предусмотренном для учета МПЗ. В целях обеспечения сохранности "малоценных" ОС стоимость такого имущества после передачи его в производство принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 5% от величины большего срока.

В учете предприятия выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) здания;
- в) машины и оборудование (кроме офисного);
- г) офисное оборудование;
- г) производственный и хозяйственный инвентарь;
- д) сооружения;
- е) другие виды основных средств.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 27.12.2019). Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Пообъектный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020) в течение срока их полезного использования (п. 8 ФСБУ 6/2020), определяемого организацией в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020.

Предприятие не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Установить, что по завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета 08 «Вложения во внеоборотные активы» увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка производится один раз в год на конец отчетного года. Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль организации по мере начисления амортизации по объекту основных средств. В этом случае подлежащая списанию часть накопленной дооценки представляет собой положительную разницу между величиной амортизации за период, рассчитанной исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств с учетом последней переоценки, и суммой амортизации за этот же период, рассчитанной исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств без учета переоценок).

Суммы обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" отражаются в бухгалтерском учете на счете ДТ 83 КТ 02 – в пределах накопленной дооценки; ДТ 91 КТ 02 – на сумму убытка от обесценения, который остался не погашен суммой дооценки.

Списание основных средств, в связи с физическим и моральным износом стоимостью свыше 50 000 руб. осуществляется только по распоряжению собственника имущества.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 27.12.2019). Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

По объектный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек.

2.1.3. Учет сырья и материалов и спецодежды.

1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180 н. Способ перехода на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы», осуществляется перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. признаются материально-производственными запасами.

2. Единица учета материалов номенклатурный номер.
3. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

4. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

5. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

6. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

7. Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

8. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

9. В соответствии с принципом рациональности спецодежда (спец. инструменты и т.п.) является группой основных средств, стоимость которых совокупно (как группа) не является для организации существенной величиной, и информация о которых заведомо существенна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов и не может повлиять на экономическое решение пользователей отчетности. Также затраты принимаются в расходах единовременно в периоде их осуществления.

10. В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;

г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

2.1.4. Учет заемных средств.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

По займам (кредитам), полученным в общих целях, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по займам (кредитам), не погашенным в течение периода, за исключением целевых займов.

В качестве суммы затрат на инвестиционный актив, осуществленных за счет заемных средств, берется средняя балансовая стоимость инвестиционного актива в течение периода, включающая ранее капитализированные затраты по займам.

Под периодом здесь понимается временной промежуток, начинающийся с наиболее поздней из двух дат: начало капитализации процентов и начало отчетного года - и заканчивающийся на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

2.1.5. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (в действующей редакции), и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (в действующей редакции).

Метод признания доходов – метод начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления связанные с оказанием услуг. Остальные доходы являются прочими доходами. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 "Прочие доходы и расходы"; субсчет 91 - 1 "Прочие доходы".

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется организацией на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому

учету цен на данный или аналогичный вид активов. Данные о ценах, действующих на дату принятия к бухгалтерскому учету, должны быть подтверждены документально или путем проведения экспертизы.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Начисление возможных сумм штрафных санкций в бухгалтерском учете производится с использованием счета 91 "Прочие доходы и расходы".

Поступления по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и так далее не признаются доходами организации (пункте 3 ПБУ 9/99). Стоимость товаров, переданных комитентом на реализацию учитывается на забалансовом счете на счете 004 "Товары, принятые на комиссию".

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности) Для учета резерва по сомнительным долгам применяется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам». Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. Создание резерва отражается записью по кредиту счета 63 в корреспонденции со счетом 91.02 «Прочие расходы». Создание резерва осуществляется интервальным способом:

- по сомнительным долгам со сроком возникновения свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резерв на оплату отпусков формируется на промежуточную дату исходя из фактических размеров фонда оплаты труда в месяц (ФОТ) с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды. Метод обязательств МСФО.

Методика расчета по предприятию резерва на выплату отпусков на промежуточную дату:

Резерв расчета на отпуска (РО) = $K * ЗП_{ср}$,

Где K - суммарный остаток неиспользованный всеми работниками дней отдыха;

$ЗП_{ср}$ - среднедневная заработная плата по предприятию.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \dots + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + \dots + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100)$,

где $ОценОбяз$ - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);

Дни - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Дончисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью. Сумма оценочного резерва равная неиспользованному отпуску на 31.12. переносится на следующий период.

Использование счетов учета затрат.

- Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы". В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: расходы, принадлежность которых нельзя напрямую отнести к конкретному структурному подразделению и конкретному виду деятельности:

- расходы на содержание служебного автотранспорта (ТО и ТР, автостоянка, транспортный налог, горюче-смазочные материалы);

- расходы на обязательное и добровольное страхование автотранспорта (ОСАГО, КАСКО);

- расходы на компенсацию за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей и мотоциклов в пределах норм, установленных Правительством Российской Федерации сотрудникам АУП;

- расходы на поездки при выполнении служебного задания сотрудников АУП, АХО;

- платежи по аренде личного автотранспорта работника;

- расходы на канцелярские товары для административно-управленческого персонала (далее – АУП);

- расходы на консультационные и иные аналогичные услуги;

- расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и баз данных для АУП по договорам с правообладателем (по лицензионным и сублицензионным соглашениям);

- расходы на оплату труда АУП:

- - общее руководство

- а) Административный отдел:

- директор предприятия;

- заместитель директора;

- менеджер по персоналу;

- юрисконсульт;

- специалист по договорной работе;

- специалист по охране труда;

- программист;

- б) Бухгалтерия:

- главный бухгалтер;

- заместитель главного бухгалтера;

- бухгалтер (1 ед.);

- в) Экономический отдел:

- главный экономист;

- инженер-экономист;

- - Автовокзал «Калининград»
- начальник административно-хозяйственного отдела;
- инженер;
- специалист административно-хозяйственной деятельности;
- системный администратор;
- слесарь-электрик по ремонту электрооборудования;
- слесарь -ремонтник;
- страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации на обязательное пенсионное страхование, в Фонд социального страхования Российской Федерации на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование, начисленные в установленном законодательством Российской Федерации порядке начисленные на фонд оплаты труда АУП;
- расходы работодателя по выплате в соответствии с законодательством Российской Федерации пособия по временной нетрудоспособности (за исключением несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) за дни временной нетрудоспособности работника, которые оплачиваются за счет средств работодателя и число которых установлено Федеральным законом от 29 декабря 2006 года N 255-ФЗ "Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством" начисленные административно управленческому персоналу;
- заправка тонер-картриджа для АУП;
- амортизация основных средств для АУП;
- прочие расходы;

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи"). В целях управленческого учета распределение расходов осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Затраты основного производства списываются ежемесячно, учитываются на счете 20 "Основное производство" в разрезе:

- структурных подразделений предприятия;
- видов деятельности
- статьей затрат.

Фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты).

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины).

2.1.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018).

Определение расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (так называемый метод отсрочки или затратный метод).

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимают сумму налога на прибыль, признаваемую в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей

(увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль складывается из двух составляющих: текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль, определяемого за отчетный период как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Прочее целевое финансирование признается в бухгалтерском учете по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам. Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п. Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

2.1.7 Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010).

В Бухгалтерскую отчетность за 2022 год изменения не вносились.

В Бухгалтерскую отчетность за 2021 год, внесены изменения в связи с переходом в 2022 году на ФСБУ 6/2020 "Основные средства", переход осуществлялся ретроспективно. Балансовая стоимость основных средств корректировалась на нераспределенную прибыль на начало отчетного периода. Пересматривались элементы амортизации и пересчитывалась амортизация за период использования основного средства, исходя из новых параметров, а разница отнесена на счет 84 «Не распределенная прибыль». Согласно пункту 5 ФСБУ 6/2020, стоимость основных средств, признанных организацией несущественными в целях бухгалтерского учета единовременно списывается в расходы. При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Внесены изменения ретроспективным методом по статьям бухгалтерского баланса:

- 1150 «Основные средства»,

- 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Произведённые корректировки приведены в Таблице:

	На 31 декабря 2021 г.
строка 1150 «Основные средства»	
До корректировки	28 134
Сумма корректировки	181
После корректировки	28 315
строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	
До корректировки	5 406
Сумма корректировки	181
После корректировки	5 587

Приложение № 6 к балансу «Корректировка данных отчетного налогового периода».

3. Информация о видах деятельности предприятия

В соответствии с Уставом предприятие создано в целях удовлетворения общественных потребностей в результате его деятельности и получения прибыли.

Предметом деятельности предприятия является выполнение работ, производство продукции, оказание услуг в сфере автомобильных (автобусных) перевозок, преобладающая часть которых предназначена для нужд Калининградской области.

Предприятие осуществляет в установленном законодательством порядке следующие виды деятельности, согласно наименованиям и кодам, изложенным в Общероссийском классификаторе видов экономической деятельности (ОЭКВД2):

1. Основной вид деятельности:
 - деятельность автовокзалов и автостанций (52.21.21)
2. Дополнительные виды деятельности:
 - деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки (проведение предрейсовых, послерейсовых и текущих медицинских осмотров водителей транспортных средств) (86.90.9);
 - деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (56.10.1);
 - деятельность по осуществлению торговли через автоматы (47.99.2);
 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2);
 - предоставление прочих персональных услуг, не включенная в другие группировки (платный туалет) (96.09);
 - деятельность рекламная (73.1); - деятельность стоянок для транспортных средств (52.21.24); - торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (47.19);
 - торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов (47.78.3);
 - торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков (47.99.);
 - деятельность по складированию и хранению (52.10),
 - деятельность курьерская (53.20);
 - аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств не включенных в другие группировки (77.39);
 - предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки (96.09).

4. Информацию об отдельных активах и обязательствах.

4.1. Информация по основным средствам (далее – ОС).

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец 2022 года, о движении основных средств в течение отчетного года в разрезе по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) представлена в пояснении № 2 «Основные средства» к балансу, таблица №2:

Таблица № 2, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	ВСЕГО, тыс. руб.	В том числе, тыс. руб.				
			Здания	Сооружения	Машины, оборудование	Производств. и хозяйств. инвентарь	Другие виды основных средств
На начало 2022 года							
1	Первоначальная стоимость на 01.01.2022	49 807	13 374	9 583	25 697	41	1112
2	Удельный вес, %	100	26,85	19,24	51,59	0,08	2,23
3	Износ на 01.01.2022	21 492	8 996	3 337	8 121	34	1004
4	Остаточная стоимость на 01.01.2022	28 315	4 378	6 246	17 576	7	108
5	Удельный вес, %	100	15,46	22,06	62,07	0,02	0,38
6	Поступило ОС за 2022 год	637	82	121	-	-	434
7	Выбыло ОС за 2022 год	3 283	-	206	3077	-	-
8	Износ по выбывшим ОС	2032	-	203	1829	-	-
9	Начислено амортизации за 2022 год	4 002	358	568	2 859	6	211
На конец 2022 года							
10	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	47161	13455	9499	22620	41	1546
11	Удельный вес, %	100	28,53	20,14	47,96	0,09	3,28
12	Износ на 31.12.2022	23 462	9 353	3 703	9151	41	1 214
13	Остаточная стоимость на 31.12.2022	23 699	4 102	5 796	13 469	0	332
14	Удельный вес, %	100	17,31	24,46	56,83	0,00	1,40
15	% износа на начало 2022г.	43,15	67,26	34,82	31,60	82,93	90,29

16	% износа на конец 2022г.	49,75	69,51	38,98	40,46	100,00	78,53
----	--------------------------	-------	-------	-------	-------	--------	-------

Первоначальная стоимость основных средств за 2022 год уменьшилась на 2 646 тыс. руб. (с 49 807 до 47 161).

Поступило (принято к учету, введено в эксплуатацию) основных средств на сумму 637 тыс. руб., в том числе по источникам финансирования:

За счет собственных средств предприятия – 637 тыс. руб.:

- увеличение балансовой стоимости Нежилого здания (склад) Литер Л (S = 114,5 м2) г. Калининград в результате модернизация основного средства – 82 тыс. руб.;

- приобретение сантехнических перегородок в количестве 2 штук на сумму – 141 тыс. руб.;

- покупка фриза фасадного стоимостью - 226 тыс. руб.;

- покупка вывески “Автовокзал” стоимостью -67 тыс. руб.

- получено и поставлено на учет основное средство (Нежилое помещение, литер 13 из литеры Е (S=18.2кв.м), полученное по Соглашению сторон об отступном от 20.06.2022 с ИП Тулинцевой Л.А. на сумму – 121 тыс. руб.;

Выбыло основных средств общей балансовой стоимостью 3 283 тыс. руб.:

1. передано в собственность ГБУ КО «Центральная городская клиническая больница» на основании приказа Агентства по имуществу Калининградской области от 29.10.2022 №2299-пр недвижимое имущество, расположенное по адресу: г. Калининград ул. Железнодорожная, дом 7, балансовой стоимостью 3 077 тыс. руб.:

- Установка рентгеновская для досмотра грузов и ручной клади "Инспектор 55/65ZX" стоимостью - 2 169 тыс. руб. в количестве -1 шт.;

- Металлодетектор арочный Кордон С 2 стоимостью - 143 тыс. руб. в количестве - 2шт.

- Обнаружитель паров взрывчатых веществ портативный Заслон М стоимостью - 418 тыс. руб. в количестве -1 шт.;

- Газоанализатор взрывчатых веществ (дрейфспектрометр) стоимостью - 347 тыс. руб. в количестве -1 шт.

2. списано модульных павильона, установленных в п. Железнодорожный и г. Советск, имеющее 100% износ, непригодное к эксплуатации (неисправно, морально устарело) в количестве 2 инвентарных единицы общей балансовой стоимостью 158 тыс. руб. (Приказ Агентства по имуществу по Калининградской области от 21.06.2022 №1258-пр).

3. передан в собственность Администрации муниципального образования “Славский муниципальный округ Калининградской области” модульный павильон, расположенный в п. Большаково, согласно Распоряжению Правительства Калининградской области № 225-рп от 28.07.2022, балансовой стоимостью - 48 тыс.руб.

За 2022 год сумма начисленной амортизации составила 4002 тыс. руб.

Все объекты недвижимости, закрепленные за предприятием на праве хозяйственного ведения, прошли государственной регистрацию.

В течение года предприятие арендовало нежилые помещения (здания) для использования под кассово-диспетчерские пункты (далее – КДП):

- по договору от 12.12.2019 №159/МЗ/223/19 с ОАО «РЖД» помещение площадью 12,3 кв. м для использования под КДП г. Гусев по адресу: Калининградская обл., Гусевский р-н, ст. Гусев, г. Гусев, км 1070, пикет 3+58;

- по договору от 28.09.2018 с МО «Славский городской округ» нежилое здание площадью 29,5 кв. м для использования под КДП г. Славск по адресу: Калининградская обл., г. Славск, ул. Советская, 13. Получено ГП КО «Автовокзал» в безвозмездное пользование по договору от 19.08.2021.

- по договору от 14.11.2019 №146/МЗ/223/19 с МО «Озерский городской округ» нежилые помещения площадью 11,3 и 5,7 кв. м для использования под КДП г. Озерск по адресу: Калининградская обл., г. Озерск, ул. Комсомольская,3. Получено ГП КО «Автовокзал» в безвозмездное пользование по договору от 01.08.2021.

4.2. Информация о способах оценки активов, приобретенных по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами.

Оценка активов, приобретенных по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, производится по рыночной стоимости, определяемой в соответствии с нормами Федерального закона от 29.07.1998г. № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».

В 2022 году была осуществлена оценка рыночной стоимости нежилого помещения, литер 13 из литера Е общей площадью 18.2 кв.м., полученного в рамках соглашения об отступном с должником Тулинцевой Л.А. Стоимость оцененного имущества составила 121 000 рублей.

4.3. Информация о сумме уценки объектов основных средств, которая в результате переоценки относится на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

В 2022 году уценки объектов основных средств не производилась.

4.4 Информация об арендуемых земельных участках.

ГП КО «Автовокзал» у Агентства по имуществу Калининградской области арендует следующие земельные участки:

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:11. Площадь 14 725 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 11 296 283,75 руб. Договор № 003427 на передачу в аренду городских земель от 21.05.2001, Соглашение от 13.07.2009 к договору на передачу в аренду городских земель от 21.05.2001.

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:14. Площадь 398 кв. м и 373,1 кв.м.. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 1 226 110,69 руб. Договор № 003427 на передачу в аренду городских земель от 21.05.2001, Соглашение от 13.07.2009 к договору на передачу в аренду городских земель от 21.05.2001.

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:242. Площадь 1032 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 1 452 875,4 руб. Договор аренды № 522 земельного участка, находящегося в собственности Калининградской области от 25.10.2016.

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:224. Площадь 2230 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 3 139 450 руб. Договор аренды № 522 земельного участка, находящегося в собственности Калининградской области от 25.10.2016.

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:241. Площадь 81 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Договор аренды № 522 земельного участка, находящегося в собственности Калининградской области от 25.10.2016, кадастровая стоимость 114 033,83 руб.

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:244. Площадь 678 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 529 694,28 руб. Договор аренды № 522 земельного участка, находящегося в собственности Калининградской области от 25.10.2016.

- г. Черняховск, ул. Пушкина, 1. Кадастровый номер 39:13:010316:30. Площадь 2266 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 3 531 731,97 руб. Договор № 9 аренды земельного участка от 21.04.2009.

- г. Советск, ул. Первомайская, 8а. Кадастровый номер 39:16:010502:15. Площадь 4901,64 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 2 302 395,87 руб. Договор аренды № 83 земельного участка от 10.05.2006, Соглашение от 13.06.2009 к Договору аренды № 83 земельного участка от 10.05.2006.

- г. Советск, ул. Первомайская, 8а. Кадастровый номер 39:16:010502:146. Площадь 241 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 145 580,87 руб. Договор аренды № 83 земельного участка от 10.05.2006, Соглашение от 13.06.2009 к Договору аренды № 83 земельного участка от 10.05.2006, Дополнительное соглашение к договору аренды № 83 земельного участка от 07.11.2017.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах по кредитам и займам о наличии, сроках погашения и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов.

В 2021 году между ГП КО «Автовокзал» (Заемщик) и Публичным акционерным обществом «Сбербанк России» (Кредитор) заключен договор об овердрафтном кредите от 21.09.2021 № 55/8626/0003/4/1/08/21, сроком на 1 год, лимит овердрафта 3 000 000 рублей по ставке 9,3 % годовых. Сумма к уплате процентов по договору в 2022 составила – 1 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 0 рублей.

Выдача займа работникам предприятия в 2022 не осуществлялась.

6. Информация об отдельных активах и обязательствах по финансовым вложениям.

В 2022 году предприятие не осуществляло вложений денежных средств, материальных и иных ценностей в ценные бумаги других юридических лиц, процентные облигации государственных и местных займов, уставные (складочные) капиталы других юридических лиц, созданных на территории страны или за ее пределами, а также займы, предоставленные другим юридическим лицам.

7. Вознаграждение основному управленческому персоналу зп/премии/вознаграждения.

В 2022 г. затраты предприятия на оплату труда составили 37 570 тыс. руб., в том числе: АУП порядка 10 974 тыс. руб. (с учётом НДФЛ), отчисления во внебюджетные фонды составили 11 199 тыс. руб.

8. Характеристика деятельности предприятия за 2022 год.

8.1. Итоги финансово-хозяйственной деятельности предприятия

8.1.1. Доходы и расходы предприятия.

По итогам работы за 2022 год предприятием получено 91 850 тыс. руб. доходов от реализации услуг, что на 127,8 % (+ 19 971 тыс. руб.) больше доходов к уровню 2021 года (71 879 тыс.руб.). Динамика и анализ доходов в разрезе видов деятельности расшифрована представлена в Таблице № 3.

В структуре доходов от реализации услуг основной вид деятельности – деятельность автовокзалов и автостанций в 2022 году – составил 82,12 % (в 2021 году 79,11 %) или 75 428 тыс. руб., 132,6 % к уровню прошлого года (+ 18 561 тыс. руб.). При этом:

- доходы от продажи билетов в 2022 году составили 67 545 тыс. руб., что на 13 200 тыс. руб. или на 124,3 % больше к уровню 2021 года (54 345 тыс. руб.). Величина доходов от продажи билетов напрямую зависит от интенсивности пассажиропотока и величины вознаграждения автовокзала за продажу билетов. Вознаграждение автовокзала – это часть от выручки за проданные билеты на маршруты перевозчиков. Процент удержания части выручки предусмотрен двусторонними договорами. Вознаграждение автовокзала

(доходы) для перевозчика являются расходами и участвуют в формировании тарифа на перевозки, который регулируется (устанавливается) Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области. В 2022 году вознаграждение автовокзала составляло 12 - 15% от выручки за проданные билеты.

Структура доходов в разрезе видов деятельности предприятия:

Таблица №3, тыс. руб.

Вид деятельности по ОКВЭД	2022 год		2021 год		Изменение	
	Тыс. руб	Уд. вес	Тыс. руб	Уд. вес	%	Тыс. руб.
1.Деятельность автобусных станций	75 428	82,12	56 867	79,11	132,6	18 561
1.1.Агентское вознаграждение	67 545	73,54	54 345	75,61	124,3	13 200
1.2.Комиссионный сбор (предварительная продажа билетов)	165	0,18	83	0,12	198,8	82
1.3.Комиссионный сбор (возврат билетов)	618	0,67	294	0,41	210,2	324
1.4.Услуги камеры хранения	1 493	1,63	1 240	1,73	120,4	253
1.5.Сбор за бронирование билетов	39	0,04	36	0,05	108,3	3
1.6.Прочие сборы	18	0,02	82	0,11	22,0	-64
1.7.Сервисный сбор	3 311	3,60	761	1,06	435,1	2 550
1.8.Вознаграждение за obsл.пасс.по билетам, купленным у третьих лиц	2 237	2,44	26	0,04	8603,8	2 211
1.9. Вознаграждение по субагентскому договору (АНО ЕТД)	2	0,00				
2.Деятельность и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	11 205	12,20	10 224	14,22	109,6	981
2.1.Арендная плата	8 313	9,05	7 890	10,98	105,4	423
2.2.Коммунальные платежи всего	2 892	3,15	2 334	3,25	123,9	558
3. Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков	27	0,03	0	0,00	100,0	27
3.1. Агентское вознаграждение за реализацию ЭТК	2	0,00	0	0,00	100,0	2
3.2. Агентское вознаграждение за реализацию печатной продукции	25	0,03	0	0,00	100,0	25
3.Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки (платный туалет)	1 402	1,53	1 359	1,89	103,2	43
4.Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки (проведение предрейсовых, послерейсовых и текущих медицинских осмотров водителей транспортных средств)	2 743	2,99	2 569	3,57	106,8	174
5.Деятельность по осуществлению торговли через автоматы	450	0,49	382	0,53	117,8	69
6. Деятельность стоянок для транспортных средств	523	0,57	353	0,49	148,2	170
7.Деятельность рекламная	72	0,08	126	0,18	57,1	-54
8.Доходы всего	91 850	100,00	71 879	100,00	127,8	19 971

В 2022 году расходы на реализацию услуг составили 90 563 тыс. руб., что выше уровня прошлого года (88 760 тыс. руб.) на 2 %. В абсолютном выражении расходы увеличились на 1 803 тыс. руб., в том числе по основным элементам затрат:

- материальные затраты (4 796 тыс. руб. или 5,3 % в расходах) – увеличились по сравнению с 2021 годом (4 917 тыс. руб.) на 121 тыс. руб.
- затраты на оплату труда (37 570 тыс. руб., что составляют 41,5% от расходов) – уменьшились по сравнению с 2021 годом (41 427 тыс. руб.) на 3 857 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды (11 199 тыс. руб. или 12,4% в расходах) – уменьшились по сравнению с 2021 годом (12 364 тыс. руб.) на 1 165 тыс. руб.;
- амортизация (4 042 тыс. руб. или 4,5% в расходах) – увеличилась по сравнению с 2021 годом (3 372 тыс. руб.) на 670 тыс. руб.

По итогам работы за 2022 год предприятие имеет прибыль от реализации работ (услуг), по бухгалтерскому учету прибыль составила 849 тыс. руб., по налогу на прибыль организаций налогооблагаемая база составила строка 120 Лист 2 налоговой декларации по налогу на прибыль – 2 244 тыс. руб. расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом возникло из-за постоянных и временных разниц.

8.1.2. Прочие доходы в 2022 году составили 5 336 тыс. руб., в том числе:

- доходы в виде процентов, начисленных на остаток на расчетном счете – 732 тыс. руб.;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств – 282 тыс. руб.;
- доходы в части амортизационных отчислений по основным средствам, приобретенным за счет субсидии – 997 тыс. руб.;
- доходы в части амортизационных отчислений по основным средствам, полученным безвозмездно (ЧМ 2018) – 545 тыс. руб.;
- доходы связанные с переоценкой обязательства по предстоящим отпускам (резервы) – 528 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 6 тыс. руб.
- прочие доходы – 15 тыс. руб.
- восстановление резерва по сомнительным долгам- 302 тыс.руб.
- не востребованная к возврату стоимость билета за не оказанную услугу - 1 929 тыс.руб.
- НДС с безвозмездной передачи имущества - (-17 тыс. руб.) (по балансу Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"/ в корреспонденции со счетом 68.02 счета 91.02).

8.1.3. Прочие расходы в 2022 году составили 5 285 тыс. руб., в том числе:

1. услуги банков – 2 496 тыс. руб.;
2. выплаты социального характера – 518,7 тыс. руб., в том числе:
 - единовременная выплата к юбилею - 15 тыс.руб.;
 - материальная помощь - 147 тыс. руб.;
 - материальная помощь к отпуску - 13 тыс. руб.;
- доплата к ежемесячной компенсационной выплата по уходу за ребенком до 3х лет- 1,7 тыс. руб.;
- материальная помощь к празднику(23.02. и 08.03) – 90 тыс.руб.
- новогодние подарки детям сотрудников - 28 тыс.руб.;
- премия к празднику – 224 тыс.руб.;
3. проценты по кредиту Сбербанка – 1 тыс. руб.;
4. расходы, связанные с выбытием основных средств (остаточная стоимость) – 1 251 тыс. руб.;
5. расходы, связанные с приобретением подарочных карт – 20 тыс. руб.;

6. расходы, связанные с приобретением подарков к 50 летию ГП КО Автовокзал- 77 тыс.руб.
 7. прочие внереализационные расходы (списание дебиторской задолженности, и пр.) – 30,3 тыс. руб.;
 8. создание резерва по сомнительным долгам- 620 тыс. руб.
 9. Расходы, связанные с приобретением путевок для сотрудников (кол. договор) – 116 тыс. руб.;
 10. Расходы, перечисленные на благотворительные цели - 100 тыс. руб. (Фонд Ценность жизни)
 11. Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств – 5 тыс. руб.
 12. Штрафные санкции – 50 тыс.руб.
- ндс с безвозмездной передачи имущества - (-17 тыс.руб.) (по балансу Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)" / в корреспонденции со счетом 68.02 счета 91.02).

9. Анализ динамики и структуры актива баланса предприятия (Таблица 4).

Таблица №4

Наименование показателя	Код	На начало 2022 г.	На конец 2022г.	Изменение	
				Абсолютное, тыс. руб.	отношение%
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	318	278	-40	-12,58
Результаты исследований и разработок	1120				
Нематериальные поисковые активы	1130				
Материальные поисковые активы	1140				
Основные средства	1150	28 315	23 699	-4 616	-16,30
Доходные вложения в материальные ценности	1160				
Финансовые вложения	1170				
Отложенные налоговые активы	1180	4 713	4 713	0	0
Прочие внеоборотные активы	1190				
Итого по разделу I	1100	33 346	28 690	- 4 656	-13,96
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	563	1326	763	135,52
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			0	0,00

Дебиторская задолженность	1230	3 021	4 013	992	32,83
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	7000	7 000	100,00
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 660	2 746	1 086	65,42
Прочие оборотные активы	1260	441	434	-7	-1,59
Итого по разделу II	1200	5 686	15 519	9 833	172,93
БАЛАНС	1600	39 032	44 209	5 177	13,26

На конец 2022 года активы баланса увеличились на 5 177 тыс. руб. (с 39 032 тыс. руб. до 44 209 тыс. руб.) или на 13,26 %. В том числе:

- на 4 656 тыс. руб. (с 33 346 тыс. руб. до 28 690 тыс. руб.) или на 13,96% уменьшились внеоборотные активы предприятия за счет:

= уменьшения на 4 616 тыс. руб. (с 28 315 тыс. руб. до 23 699 тыс. руб.) стоимости основных средств в связи с выбытием основных средств;

= уменьшения на 40 тыс. руб. (с 318 тыс. руб. до 278 тыс. руб.) нематериальных активов;

- на 9 833 тыс. руб. (с 5 686 тыс. руб. до 15 519 тыс. руб.) или на 172,93 % увеличились оборотные активы предприятия за счет:

= увеличения на 763 тыс. руб. (с 563 тыс. руб. до 1 326 тыс. руб.) запасов товарно-материальных ценностей;

= увеличения на 7 000 тыс. руб. (с 0 тыс. руб. до 7 000 тыс. руб.) финансовых вложений;

= увеличения дебиторской задолженности на 992 тыс. руб. (с 3 021 тыс. руб. до 4 013 тыс. руб.) или на 32,83 %. Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Приложении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Бухгалтерскому балансу;

= увеличения остатка денежных средств на 1 086 тыс. руб. (с 1 660 тыс. руб. до 2 746 тыс. руб.) или на 65,42 %.

10. Анализ динамики и структуры пассива баланса предприятия.

Таблица №5

Наименование показателя	Код	На начало 2022 г.	На конец 2022г.	Изменение	
				Абсолютное, тыс. руб.	Относительное, %
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 937	1 937	0	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340			0	0

Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 840	10 827	-13	-0,12
Резервный капитал	1360	500	500	0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 587	4 709	-878	-15,71
Итого по разделу III	1300	18 864	17 973	-891	-4,72
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	-			
Отложенные налоговые обязательства	1420	474	696	222	46,83
Оценочные обязательства	1430	-			
Прочие обязательства	1450	-			
Итого по разделу IV	1400	474	696	222	46,83
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	784	0	-784	-100,00
Кредиторская задолженность	1520	9 071	17 051	7 980	87,97
Доходы будущих периодов	1530	9 225	7 683	-1 542	-16,72
Оценочные обязательства	1540	613	806	193	31,48
Прочие обязательства	1550	0			
Итого по разделу V	1500	19 694	25 540	5 846	29,68
БАЛАНС	1700	39 032	44 209	5 177	13,26

Сумма всех источников финансовых средств предприятия в течение 2022 года увеличилась на 5 177 тыс. руб. (с 39 032 тыс. руб. до 44 209 тыс. руб.) или на 13,26% в том числе:

а) на 891 тыс. руб. (на 4,72 %) уменьшился капитал и резервы (с 18 864 тыс. руб. до 17 973 тыс. руб.) в том числе:

= уменьшение на 13 тыс. руб. (с 10 840 тыс. руб. до 10 827 тыс. руб.) добавочного капитала от выбытия основного средства – модульного павильона г. Советск (списано по причине физического и морального износа на основании приказа Агентства по имуществу Калининградской области от 21.06.2022 № 1258-пр см п.4.1);

б) на 878 тыс. руб. (на 15,71%) уменьшилась нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (с 5 587 тыс. руб. до 4 709 тыс. руб.) (Переход ФСБУ 6/2020 "Основные средства"- пересматриваются элементы амортизации и пересчитывается амортизация за период использования основного средства, исходя из новых параметров, а разница относится на счет 84 «Не распределенная прибыль»

в) на 222 тыс. руб. (на 46,83 %) увеличились отложенные налоговые обязательства (временные налоговые разницы) (с 474 тыс. руб. до 696 тыс. руб.) (Переход ФСБУ 6/2020 "Основные средства");

= на 5 846 тыс. руб. (на 29,68 %) увеличились краткосрочные обязательства (с 19 694 тыс. руб. до 25 540 тыс. руб.) в том числе:

а) на 784 тыс. рублей уменьшились заемные средства (784 тыс. руб. до 0 тыс. руб.)

б) кредиторская задолженность предприятия увеличилась на 7 980 тыс. руб. или на 87,97 % (с 9 071 тыс. руб. до 17 051 тыс. руб.). Расшифровка кредиторской задолженности приведена в Приложении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Бухгалтерскому балансу;

в) доходы будущих периодов в части остаточной стоимости основных средств и стоимости товарно-материальных ценностей, приобретенных за счет субсидии и безвозмездно полученных, составляют 7 683 тыс. руб., уменьшились на 1 542 тыс. руб. или на 16,72 % (на сумму начисленной в 2022 году амортизации по основным средствам, переданным в собственность ГБУ КО «Центральная городская клиническая больница» см. п.4.1).

11. Анализ динамики и структуры прибыли.

Таблица 6.

№ п/п	Показатели	2022 год	2021 год	Изменение	
		Тыс. руб.	Тыс. руб.	Абсол.	Относительно е,%
1.	Выручка от продаж (2110)	91 850	71 879	19 971	127,8
2.	Себестоимость продаж (2120)	75 217	72 687	2 530	103,5
3.	Валовая прибыль (убыток)	16 633	-808	17 441	2 258,5
4.	Коммерческие расходы (2210)			0	
5.	Управленческие расходы (2220)	15 346	16073	-727	95,5
6.	Прибыль (убыток) от продаж (2200)	1 287	-16 881	18 168	207,6
7.	Проценты к получению (2320)	733	41	692	1 787,8
8.	Проценты к уплате (2330)	1	50	-49	2,0
9.	Прочие доходы (2340)	4 586	31 639	-27 053	14,5
10.	Прочие расходы (2350)	5 267	6 120	-853	86,1
11.	Прибыль (убыток) до налогообложения (2300)	1 338	8 629	-7 291	15,5
12.	Налог на прибыль (2410)	489	45	444	1 086,7
13.	в т.ч. текущий налог на прибыль (2411)	-267	-40	-227	-467,5
14.	отложенный налог на прибыль (2412)	-222	85	-307	-261,2
15.	Прочее (2460)	0	0		

16.	Чистая прибыль (убыток) (2400)	849	8 674	-7 825	9,8
-----	---------------------------------------	-----	-------	--------	-----

По итогам работы за 2022 год чистая прибыль составила 849 тыс. руб.

12. Информация по расчетам с учредителями.

В 2022 году по результатам работы предприятия за 2021 года перечислено в областной бюджет часть чистой прибыли 1 740 тыс. руб.

На праве хозяйственного ведения от Агентства по имуществу Калининградской области предприятию не передавались основные средства.

13. Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам относятся:

1. Учредитель – Агентство по имуществу Калининградской области

Организация осуществляла следующие операции со связанными сторонами: услуги, аренда.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Примечание	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия в уставном капитале, (%)	Виды операций	Объем операций со связанными сторонами
1	Жовтун В.А.	Директор	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (основной управленческий персонал)	–	Оплата труда	–
2	Агентство по имуществу Калининградской области	Учредитель (Собственник)	Лицо является Учредителем	100%	дивиденды	Информация об арендуемом имуществе расписана п.4.4

14. Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу.

- рентабельность (чистая прибыль / выручка)

= на начало года -0,1207,

= на конец года – 0,0092;

- рентабельность собственного капитала (ЧП/ капитал и резервы)

= на начало года –(0,4598),

= на конец года-0,0472;

- текущая ликвидность (коэффициент текущей ликвидности равен отношению текущих (оборотных) активов к краткосрочным обязательствам (текущим пассивам, краткосрочной задолженности), значение рассматриваемого коэффициента должно составлять от 1,0 до 2,0):

= на начало года – 0,2887;

= на конец года – 0,6076;

- рентабельность от основной деятельности (коэффициент от основной деятельности равен отношению валовой прибыли к выручке от реализации продукции, рассчитывается при наличии валовой прибыли):

= на начало года(-0,0207),

= на конец года- 0,1811,
- рентабельность активов (ЧП/Баланс)
= на начало года – 0,2222,
= на конец года –0,0192.

Стоимость чистых активов в 2022 году составила 25 656 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом стоимость чистых активов уменьшилась на 2 434 тыс. руб. (с 28 090 тыс. руб. до 25 656 тыс. руб.). Расчет стоимости чистых активов приведен в Приложении №6 к Бухгалтерскому балансу.

15. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

На конец 2022 года увеличилась дебиторская задолженность на 992 тыс. руб. (с 3 021 тыс. руб. до 4 013 тыс. руб.) или на 32,83 %. Кредиторская задолженность предприятия увеличилась на 7 980 тыс. руб. или на 87,97 % (с 9 071 тыс. руб. до 17 051 тыс. руб.). Расшифровка кредиторской задолженности приведена в Приложении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Бухгалтерскому балансу;

Оценочные обязательства и резервы на предприятии в 2022 году создавались только для целей бухгалтерского учета.

16. На Предприятии при выборе в 2022 году способа учета и определения налога на прибыль принято во внимание Письмо Минфина РФ от 11.06.2020г. №07-01-10/51101 о возможности применения организацией любого из способов расчета величины чистой прибыли (балансового способа, или способа отсрочки) по своему выбору. ГП КО «Автовокзал» принято решение в Учетной политике на 2022 год применять балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц..

17. В 2022 году ГП КО «Автовокзал» субсидия из областного бюджета на финансовое обеспечение текущих расходов предприятия не предоставлялась.

Директор

Главный бухгалтер



В.А. Жовтун

Л.А. Закирова