

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2021 год**

Полное наименование фирмы: **Муниципальное предприятие города Красноярска «Красноярское автотранспортное предприятие № 7» (далее – МП г. Красноярска «КПАТП-7»)**

**ИНН 2451000198 КПП 246401001**

**ОКВЭД 49.31.21**

**ОГРН 1022402299743 дата регистрации Предприятия : 24.02.1992**

**ОКТМО 04701000 , ОКАТО 04401373000**

**Юридический адрес: 660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул.60лет Октября,169 «А»**

**Фактический адрес: 660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул.60лет Октября,169 «А»**

**Телефон: (391)237-39-33**

**Инспекция ФНС России № 22 по Красноярскому краю**

**Уставный капитал: 72104000 руб. (Семьдесят два миллиона сто четыре тысячи рублей)**

**Учредители – Муниципальное образование -город Красноярск, в лице Администрации города Красноярска**

**Муниципальное образование -Администрация города Красноярска - доля в УК - 100% - 72 104 000 руб.**

**Среднесписочная численность работников на 01.01.2022 составляет 665 человека.**

**Исполнительный орган МП г. Красноярска «КПАТП-7» - **Генеральный директор – Оськин Александр Васильевич****

**Основной вид деятельности: **Деятельность автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам****

**Производственно-финансовая деятельность осуществлялась МП г. Красноярска «КПАТП-7» на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.**

**В составе МП г. Красноярска «КПАТП-7» нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.**

**Дочерних и зависимых МП г. Красноярска «КПАТП-7» нет.**

**Бухгалтерская отчетность МП г. Красноярска «КПАТП-7», Учетная политика, бухгалтерский и налоговый учет ведутся исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства МП г. Красноярска «КПАТП-7» оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.**

**Учетной политикой на 2021 год определено, что:**

**Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.**

**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 N 180н.**

**Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую**



себестоимость материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецодежды, спецодежды, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 Предприятием отражается перспективно.

*Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.*

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

*Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.*

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

*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.*

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется следующим образом: определением норматива отчислений в резерв, который рассчитывается по итогам прошлого года.

*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 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.*

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Доходы от перевозки пассажиров по городским маршрутам (за наличный и безналичный расчет):
- Доходы от перевозки пассажиров по транспортным картам по городским маршрутам,
- Доходы от перевозки пассажиров с правом льготного проезда по городским маршрутам «Социальная карта»
- Возмещение из краевого бюджета за перевозку пассажиров по социальным картам по городским маршрутам,
- Субсидий из бюджета города юридическим лицам, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам



регулярных перевозок с небольшой интенсивностью пассажиропотоков, установленным правовыми актами администрации города Красноярска, в целях возмещения части затрат на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам регулярных перевозок с небольшой интенсивностью пассажиропотоков, утвержденным постановлением администрации

Субсидии из бюджета на возмещение недополученных доходов по маршрутам с низким пассажиропотоком, включенным в муниципальную программу.  
Остальные доходы являются прочими доходами.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных выше форм существенной признается сумма, составляющая 20% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

В связи с вступлением в силу с 2022 года новых стандартов по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 в учетную политику организации планируется внести изменения, которые будут применяться с 1 января 2022 года.

Оценка ожидаемого влияния на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснована определена

## **1. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ 2021 ГОДА**

### **1.1 Выручка (доходы) от реализации**

Выручка (счет 90.1) за 2021 год для целей БУ составила 774677 тыс. руб. (без НДС). По итогам 2021 года получен убыток в размере 23967 тыс. руб.

Выручка за 2021 год для целей НУ составила 774677 тыс. руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

### **1.2 Расходы, связанные с реализацией**

Расходы, связанные с реализацией, в 2021 году составили 888243 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 888243 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 854779 тыс. руб. (без НДС).

### **1.3 Прочие доходы и расходы**

#### **Прочие доходы**

Сумма прочих доходов для целей БУ в 2021 году составила 101271,6 тыс. руб.

Сумма прочих доходов для целей НУ в 2021 году составила 6789,9 тыс. руб.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 году составила:

	БУ	руб.
91.01 (без НДС)	НУ	руб.
Возмещение ущерба	БУ	917727
	НУ	917727
Возмещение ущерба страховой компании по страховым полисам	БУ	717801

	НУ	717801
Возмещение эл/энергии арендаторами	БУ	256470
	НУ	256470
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	БУ	1936286
	НУ	375372
Доходы, полученные от заказных перевозок	БУ	27083
	НУ	27083
Доходы, полученные от реализации удостоверений и вкладышей в трудовую книжку	БУ	12274
	НУ	12274
Доходы полученные за оказание услуг по мойки автомобиля	БУ	5069
	НУ	5069
Доходы от предоставления услуг по предрейсовому осмотру	БУ	9792
	НУ	9792
Доходы, полученные от сдачи в аренду служебных станций	БУ	371451
	НУ	371451
Доходы, полученные от аренды площадей в Административном здании	БУ	601097
	НУ	601097
Доход от сдачи отработанных материалов	БУ	1138343
	НУ	1138343
Начислены проценты за размещение средств	БУ	678617
	НУ	678617
Начислены проценты по договору займа	БУ	1300685
	НУ	1300685
Оприходованы б/у запчасти, излишки	БУ	203245
	НУ	374710
Списан кредит на возобновление деятельности	БУ	93092292
	НУ	--
Штраф за утерю удостоверения	БУ	3400
	НУ	3400



Итого	БУ	101271633
	НУ	6789891
<b>Прочие расходы</b>		
Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 году составила:		
91.02 (без НДС)	БУ	руб.
	НУ	руб.
Возмещение вреда, причиненного здоровью	БУ	328520
	НУ	--
Возмещение ущерба	БУ	518647
	НУ	--
Использования личного автомобиля в служебных целях сверх нормы	БУ	25488
	НУ	--
Коммунальные расходы по павильонам на конечных остановках (электроэнергия)	БУ	191975
	НУ	191975
Коммунальные расходы (вода НДС)	БУ	830607
	НУ	--
Начислен резерв по сомнительным долгам	БУ	1564477
	НУ	3560
Оказана материальная помощь	БУ	4626798
	НУ	--
Оплата государственной пошлины	БУ	118819
	НУ	118819
Новогодние подарки детям	БУ	190720
	НУ	--
Возмещение медосмотра при приеме на работу	БУ	191093
	НУ	191093
Поощрения по КД	БУ	2025715
	НУ	--
Расчетно-кассовое обслуживание	БУ	447675
	НУ	447675



Реализация удостоверений	БУ	12076
	НУ	12076
Списание ОС	БУ	34073
	НУ	--
Списание стоимости спецодежды по КД	БУ	83834
	НУ	--
Списание стоимости реализованных материалов при сдаче	БУ	1471
	НУ	1471
Членские взносы	БУ	12000
	НУ	--
Штраф административный	БУ	501817
	НУ	--
Итого	БУ	11671732
	НУ	966669

#### 1.4 Расчеты по налогу на прибыль

МП г. Красноярск «КПАТП-7» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 74279 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2021 год отсутствует

Сумма убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 23967 тыс. руб.

#### 1.5. Постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых расходов» и «Постоянных налоговых доходов».

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, отсутствует в связи с полученным убытком, и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.



**1.6 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**  
Финансовый результат (чистый убыток), полученный от основных видов деятельности, в 2021 году составил -2702 тыс. руб.

## **2.ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ**

Предприятие на 31.12.2021 года имеет открытые счета в следующих банках:

1. АО «Банк ДОМ.РФ» г. Москва р/с 40702810300640000940
2. Филиал «Центральный» Банк ВТБ (ПАО) г. Москва с/с 40702810700600034219
3. Филиал «Центральный» Банк ВТБ (ПАО) г. Москва р/с 40702810600600024219
4. Красноярске отделение № 8646 ПАО Сбербанк р/с 40702810831280036613
5. Красноярске отделение № 8646 ПАО Сбербанк с/с 40821810731280016012

Остаток денежных средств на 31.12.2021 составляет 56330,4 тыс. руб.:

- на расчетных счетах – 723,3 тыс. руб.;
- на спецсчетах в банке – 17524,1 тыс. руб.;
- в кассе организации – 447,3 тыс. руб.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях. Валютных операций в 2021 году нет. Открытых валютных счетов у Предприятия нет.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 913548 тыс. руб.:

- остаточная стоимость ОС – 159827 тыс. руб.;
- вложения в ОС (счет 08.04) - 0 тыс. руб.

НМА отсутствуют.

Арендованных площадей в 2021 году нет.

### **2.1 Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 19851,4 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 17557,5 тыс. руб.;
- авансы поставщикам – 822,2 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 1471,7 тыс. руб.

### **2.2 Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность в сумме 81848,3 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность учредителям по выплате дивидендов – 0,0 тыс. руб.;
- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды – 13810,6 тыс. руб.;
- авансы покупателей (за минусом 76АВ) – 4,9 тыс. руб.;
- задолженность поставщикам – 52417,4 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом по оплате труда -13756,3 тыс. руб.;
- задолженность прочим кредиторам -1868,9 тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2021 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

### **2.3. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы**

Задолженность по займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дополнительные расходы по займам признавались в составе прочих расходов единовременно.

Предприятиям 14.07.2020 года заключило Кредитное соглашение № НЛ/402020-002889. В рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии от 14.07.2020 г. был получен кредит в размере 93092,3 тыс. рублей с датой погашения 30 июня 2021 года на особых



условиях (согласно Постановлению Правительства РФ от 3 апреля 2020 г. N 434 "Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции").

Все условия Кредитного соглашения были выполнены. На 03.08.2021 сумма полученного кредита отражена в доходах на 91 счете. В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отсутствует.

#### **2.4 Забалансовые счета**

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2021 отражены:

На счете 001 "Арендованные основные средства" в сумме 147354,0 тыс. руб.

На счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" в сумме 0 тыс. руб.

На счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в сумме 668,1 тыс. руб.

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 15073,6 тыс. руб.

### **3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а так же значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Предприятие расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Предприятия производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результат деятельности Предприятия.

### **4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

Связанными сторонами МП г. Красноярск «КПАТП-7» в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Муниципальное образование город Красноярск - Администрация города Красноярск - ИНН 2451000840 - владельцы доли, равной 100%;

#### **Отношения с аффилированными лицами**

<i>Наименование аффилированного лица</i>	<i>Виды выплат</i>	<i>Размер выплат за 2021 год, тыс. руб.</i>
1. Администрация города Красноярск (Департамент Муниципального имущества)	Отчисления от прибыли	0
<i>Наименование аффилированного лица</i>	<i>Виды продаж</i>	<i>Оборот за 2021 год, тыс. руб.</i>
2. Закупки у аффилированных лиц <b>ОТСУТСТВУЮТ</b>		



### 3. Продажи аффилированным лицам ОТСУТСТВУЕТ

#### 5. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Основной управленческий персонал Предприятия представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение основному управленческому персоналу устанавливается генеральным директором в соответствии с действующим законодательством и локальными актами Предприятия. Краткосрочные вознаграждения сформированы следующими показателями – оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Долгосрочные вознаграждения — это фиксированный платеж, выплачиваемый по соглашению сторон по окончанию трудовой деятельности на Предприятии.

Показатель	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
а) краткосрочные вознаграждения	1982,6	2106,6
б) долгосрочные вознаграждения	----	

#### 6. СОПОСТАВИМОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В отчетности за 2021 год сопоставимые показатели Отчета об изменении капитала за 2020 и 2019 годы в части данных о нераспределенной прибыли отражены развернуто, в соответствии с рекомендациями Минфина РФ.

#### 7. ИНФОРМАЦИЯ О СООТНОШЕНИИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ И УСТАВНОГО КАПИТАЛА

Величина чистых активов МП г. Красноярска «КПАТП-7» имеет значение 291629 тыс. руб., которое больше уставного капитала (72 104 тыс. руб.).

На основании изложенного, учитывая социальную значимость выполняемой задачи – городских пассажирских перевозок автобусным транспортом, решение о ликвидации Предприятия не принимается ни исполнительными органами администрации г. Красноярска, ни самим МП г. Красноярска «КПАТП-7».

#### 8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались оценочные обязательства на оплату отпусков работникам. На конец отчетного периода оценочное обязательство на оплату отпусков составило 36350 тыс. руб.

Расчет оценочного обязательства по отпускам произведен исходя из среднедневного заработка, сложившего по данным 2021 года, умноженного на количество заработных отпускных дней работниками. Расчет оценочного обязательства по страховым взносам произведен путем умножения суммы оценочного обязательства по отпускам на коэффициент страховых взносов.

Обязанность определения оценочного обязательства по оплате отпусков установлена ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

На дату составления отчетности, у Предприятия не существует условных активов и обязательств (т.е. существенных обязательств возникших в силу норм законодательных и



иных нормативно правовых актов, судебных решений, а также публичных обязательств предприятия), подлежащих дополнительному раскрытию в отчетности

## 9. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Информация об ошибках раскрывается в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде (пп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010). При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В отчетном периоде выявлена существенная ошибка предшествующих отчетных периодов.

Предприятие в 2021 году внесло корректировку по существенной ошибке, за 2019 и 2020 годы, так в нарушение требований Плана счетов бухгалтерского учета (13.1) поступление имущества в хозяйственное ведение было отражено с использованием счета 98.02 «Безвозмездные поступления».

Размер уставного фонда муниципальных унитарных предприятий документально закреплен в уставе, получение основных средств на праве хозяйственного ведения или оперативного управления сверх суммы уставного фонда отражается в бухгалтерском учете записями по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в корреспонденции с кредитом счета 75 «Расчеты с учредителями», отдельный субсчет; дебету счета 75 «Расчеты с учредителями» в корреспонденции с кредитом счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»; дебету счета 01 «Основные средства» в корреспонденции с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н.

Были сделаны исправительные проводки в бухгалтерском учете.

№	Дт	Кт	Сумма	Пояснение
1	75.01	98.02	-219508999,58	Сторно ошибочной проводки
2	98.02	91.01	-5492747,32	Сторно ошибочной проводки
3	98.02	91.01	-32463235,44	Сторно ошибочной проводки
4	84.02	91.01	37955962,76	Отнесен результат исправления ошибки прошлых лет
5	75.01	83.09	219508999,58	Правильно отнесено поступление основных средств сверх уставного капитала

В связи с исправление ошибок прошлых лет были произведены исправления в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах

Все исправления приведены в таблице.

№	Наименование	Код строки	До исправления		После исправления		Примечание
			2020	2019	2020	2019	
1	Добавочный капитал	1350	---	---	219509	219509	
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-77629	-18882	-115585	-24375	
3	Итого по Разделу III	1300	-5525	53222	176028	267238	



4	Доходы будущих периодов	1530	181553	214016	---	---	
5	Итого по Разделу V	1500	352039	301898	170486	87881	
6	Прочие доходы	2340	48721		16257		
7	Прибыль до налогообложения	2300	-58081		-90545		

## 10. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В течение 2021 года на финансово хозяйственную деятельность организации государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой инфекции (COVID-19) оказали влияние. Однако, в период пандемии Предприятие не прекращало свою деятельность, Уровень доходов и объем платежей снижался, но не критично. Объем заказов в 2021 году был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Руководство предприятием полагает что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Предприятия в течении ближайших 12 месяцев.

Предприятие получает субсидию из бюджета города в целях возмещение части затрат на выполнение работ связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров по регулируемы тарифам по муниципальным маршрутам регулярных перевозок с небольшой интенсивностью пассажиропотоков по Договору № 6 от 27.01.2021 г.

Финансовое положение Предприятия устойчивое.

В текущем 2021 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2022 году не планируется.

Генеральный директор  
11.03.2022 г.



А.В.Оськин