

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Акционерное Общество «Майнское автотранспортное
предприятие».
за 2022 год

р.п. Майна

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное Общество «Майнское автотранспортное предприятие».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Майнское АТП».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Местонахождение : 433130, Ульяновская обл., р.п.Майна , ул.Гая, д. 1;

Почтовый адрес: 433130 , Ульяновская обл., р.п. Майна , ул.Гая, д.1;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа :

433130, Ульяновская обл., р.п. Майна , ул.Гая 1

Телефон: 84244-213-10, факс 84244-2-11-11;

Адрес страницы в сети интернет: mainaatp@rambler.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Акционерного Общества «Майнское автотранспортное предприятие» -создано в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и Законом Ульяновской области от 05.09.2007 г №124-ЗО, путем преобразования Областного государственного унитарного предприятия «Майнское автотранспортное предприятие».

В соответствии со ст. 47, 48 208-ФЗ, ст. 39 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества, постановлением Правительства Ульяновской области от 16.11.2018 № 25/559-П Правительством Ульяновской области утверждена организационная структура Министерства транспорта Ульяновской области.

Согласно решению № 30 от 09.02.2021 внеочередного общего собрания акционеров АО «Майнское АТП» с соответствии со ст. 47, 48 208-ФЗ, ст. 39 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества, пунктом 2.26.1 Положения о Министерстве транспорта Ульяновской области , утвержденного постановлением Правительства Ульяновской области от 16.11.2018 № 25/559- П 100 % акций АО «Майнское АТП» принадлежат Ульяновской области с лице Министерства транспорта Ульяновской области, о чем внесены записи в ЕГРЮЛ № 217300043354 от 04.03.2021 г.

Министерством транспорта Ульяновской области 09.02.2021 Распоряжением № 34-ОД утверждено изменение в Устав № 2 АО «Майнское АТП». Пункт 1.3 статьи Устава изменен и изложен с следующей редакцией «Единственным акционером Общества является Ульяновская область в лице Министерства транспорта Ульяновской области».

АО «Майнское АТП» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Ульяновской области 30 декабря 2008 года, основной регистрационный номер 1087309000690 , свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 73 № 002026398.

Идентифицированный номер налогоплательщика (ИНН): 7309905150

Код причины поставки на учет (КПП): 730901001

Правовое положение АО «Майнское АТП», порядок реорганизации и ликвидации определяется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционированных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации .

Бухгалтерская отчетность АО «Майнское АТП» сформирована исходя из действующей в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал АО «Майнское АТП» (далее – Общество) составляет 4 777 700 (Семь миллионов семьсот семьдесят семь тысяч семьсот) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование участника	Ед.изм.	Всего	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	руб	4 777 700	100%

Основным видом деятельности, является деятельность по перевозке пассажиров автобусами в городах, рабочих поселках и иных населенных пунктах .
(ОКВЭД 49.39.11)

По подсобно-вспомогательной деятельности

Общество осуществляет:

- техническое обслуживание и ремонт автомобилей;
- транспортные услуги населению;
- оптово-розничная торговля ГСМ;
- оптовая поставка продуктов в муниципальные учреждения;

Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников АО «Майнское АТП» за 2022 г. составила 51 человек.

Органами управления АО «Майнское АТП» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличным исполнительным органом Общества АО «Майнское АТП» является - генеральный директор Ярославский Константин Григорьевич , избранный Решением акционеров № 32 от 27.08.2021 г.

Трудовой договор с генеральным директором Общества заключен сроком на три года и одобрен советом директоров Общества протокол №6 от 19.10.2021 г.

В соответствии с п. Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 человек.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава АО «Майнское АТП», утвержденного Департаментом государственного имущества и земельных отношений Ульяновской области с 04.03.2021г. сведения об органе государственной власти, органе местного самоуправления, юридическом лице, который выступает от имени участника / учредителя является МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА Ульяновской области .

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества АО «Майнское АТП» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 72 от 30.12.2021 г.

разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «Майнское АТП» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «Майнское АТП» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

стоимости за минусом

Материально-производственные запасы

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

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Майнское АТП» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

Признание доходов

Доходы АО «Майнское АТП» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Общество применяет упрощенную систему налогообложения по Доходам. Выручка от реализации выполненных работ для целей налогового учета признается по кассовому методу, для целей бухгалтерского учета выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления и отражается в бухгалтерской отчетности по мере оказания работ и услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направленности деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Договором от 11.01.2022

Положениями п. 10 статьи 1

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты единого социального налога, рассчитываемого АО «Майнское АТП» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2022 году не создавался.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств :+3404 тыс. руб.

	2022 год	2021 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	11933	8886
Увеличение стоимости основных средств, всего	3047	3404
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего		-
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	-	-
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	-	-
начисленная амортизация за период		-
прочее	-	-
Итого изменение стоимости основных средств	3047	3404

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество обязано было 31.12.2021, в межотчетный период, произвести единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств в соответствии с пунктом 49 вышеуказанного ФСБУ.

Наименование основного средства	Дата ввода в эксплуатацию	Истекший срок полезного использования на 31.12.2021 (мес)	Оставшийся срок эксплуатации, исходя из первоначально установленного СПИ (мес)	Увеличение СПИ по приказу (мес)	СПИ прошедший (на 31.12.2021)	СПИ общий НОВЫЙ
2	3	5	6	7	8	9
Газовая емкость, АТЦ 8-130 Инв.№ 039	08.06.2003	222	18	60	222	282
Автобус ПАЗ -32053 А637МУ	26.08.2010	136	0	24	136	160
Автобус ПАЗ -32053 АХ 141	19.08.2010	136	0	24	136	160
Автобус ПАЗ -32053 А 502 МС	19.08.2010	136	0	24	136	160
Автобус ПАЗ	06.02.2013	106	0	24	106	130

-32053 А 744ХО73						
Автобус ПАЗ -32053 О 464 ОО	29.10.2014	86	0	24	86	110
Автобус ПАЗ -32053 Е512 ХА	29.10.2014	86	0	24	86	110
Автобус ПАЗ -32053 Е537 ХА	29.10.2014	86	0	24	86	110
Автобус ПАЗ -32053 Е 038 НВ	03.03.2015	81	0	24	81	105
Автобус ПАЗ -32053 Е 039 НВ	03.03.2015	81	0	24	81	105
Автобус ПАЗ -32053 АХ 151	17.05.2015	79	0	24	79	103
Автобус ПАЗ -32053 Е 042 НВ	03.03.2015	81	0	24	81	105
Автобус ПАЗ -32053 Е 043НВ	03.03.2015	81	0	24	81	105
Автобус ПАЗ -32053 Е 486 РВ	17.12.2015	72	0	24	72	96
Автобус ПАЗ -32053 Е 485 РВ	17.12.2015	72	0	24	72	96
Автобус ПАЗ -32053 Е487 РВ	17.12.2015	72	0	24	72	96
Автобус ПАЗ -32053 М814 ММ	04.10.2013	98	0	24	98	122
АМ ЗИЛ 431410 газовоз А 078 АА	01.01.1989	395	0	24	395	419
АМ Волга Сайбер В 083 УР	18.06.2013	102	0	24	102	126
АМ УАЗ 390995-04 груз фургон Е 689 ТН	28.03.2017	57	0	24	57	81
Принтер дисчерна АВППЦ-12 р. 158	01.01.2007	179	0	24	179	203
АМ ГАЗ -2824 Е автофургон рефриж.	13.06.2016	66	6	24	66	90

В связи с изменением (увеличением) СПИ сумма накопленной на 01.01.2022 амортизации уменьшилась на 5 714 тыс. руб.

ЛИЗИНГ

АО «Майское АТП» является стороной-лизингополучателем по договору лизинга №ОВ/Ф-5878-05-01 от 27.01.2021, заключенному с АО «Сбербанк Лизинг». Предметом указанного договора является автобус ГАЗель NEXT 2.7 МТ ГАЗ-А65R35 (1 шт.), который согласно п. 2.7 договора №ОВ/Ф-5878-05-01 от 27.01.2021 в течение всего срока договора учитывается на

балансе лизингодателя. Пунктами 7.3 и 7.4 того же договора лизинга предусмотрен выкуп лизингового имущества.

Согласно п. 11 и п. 12, а также п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» АО «Майнское АТП» 31.12.2021, в межотчетный период, **обязано** признать предмет финансовой аренды (автобус ГАЗель NEXT 2.7 МТ ГАЗ-А65R35) по вышеуказанному договору лизинга в качестве права пользования активом и признать соответствующее обязательство по аренде.

В соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости оставшихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Произведенные корректирующие бухгалтерские записи оказали следующее влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность АО «Майнское АТП»

Влияние на показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022

наименование показателя	сумма, в руб.	характер влияния на величину показателя
ППА (ОС)	1 516 301,49	увеличение
нераспределенная прибыль	1 471 893,87	увеличение
кредиторская задолженность	44 407,62	увеличение

Влияние на показатели отчета о финансовых результатах за 2022

наименование показателя	сумма, в руб.	характер влияния на величину показателя
себестоимость продаж	-572 842,68	уменьшение
прочие расходы	48 733,24	увеличение

Расчеты производились следующим образом.

Была определена ставка чистого внутреннего дохода лизинговой организации

Расчет ставки чистого внутреннего дохода лизинговой компании

дата	чистый внутренний доход лизинговой компании / сумма, в руб.
	0,574749166
27.01.2021	-1 426 666,67
10.02.2021	697 468,80
25.02.2021	47 736,89
25.03.2021	47 736,89
25.04.2021	47 736,89
25.05.2021	47 736,89
25.06.2021	47 736,89
25.07.2021	47 736,89
25.08.2021	47 736,89
25.09.2021	47 736,89
25.10.2021	47 736,89
25.11.2021	47 736,89

25.12.2021	47 736,89
25.01.2022	47 736,89
25.02.2022	47 736,89
25.03.2022	47 736,89
25.04.2022	47 736,89
25.05.2022	47 736,89
25.06.2022	47 736,89
25.07.2022	47 736,89
25.08.2022	47 736,89
25.09.2022	47 736,89
25.10.2022	47 736,89
25.11.2022	47 736,89
25.12.2022	47 736,89
25.01.2023	47 738,19
Итого:	1 843 155,46

Проанализирован уровень инфляции

год	процент инфляции за год	ссылка
2021	8,39	https://уровень-инфляции.рф/%D0%B8%D0%BD%D1%84%D0%BB%D1%8F%D1%86%D0%B8%D0%BE%D0%BD%D0%BD%D1%8B%D0%B5-%D0%BA%D0%B0%D0%BB%D1%8C%D0%BA%D1%83%D0%BB%D1%8F%D1%82%D0%BE%D1%80%D1%8B?ysclid=lecl8le622499443
2022	11,92	
январь 2021 - декабрь 2022	21,32	
средняя за период	10,155	

Таким образом, стоимость лизингового имущества с учетом официального среднего уровня инфляции составляет на 31.12.2022:

1 426 666,67 + 1,2132, или 1 730 832,00 руб.

Итого:

В итоге, в целях определения справедливой стоимости права пользования активом было решено дисконтировать лизинговые платежи по ключевой ставке Банка России, действующей на дату заключения договора лизинга (27.01.2021), т.е. 4,25%, так, чтобы приведенная стоимость лизинговых платежей не отличалась существенно от примерной текущей рыночной стоимости предмета лизинга (автобуса ГАЗель NEXT 2.7 МТ ГАЗ-А65R35).

Расчет дисконтированной стоимости будущих лизинговых платежей по ключевой ставке ЦБ РФ, действующей на дату заключения договора лизинга

дата платежа по графику	сумма платежа, в руб.	дисконтированная сумма платежа, в руб. / дневная ставка дисконтирования
	ключевая ставка	0,000114038
	4,25%	1 796 964,40
10.02.2021	697 468,80	697 468,80
25.02.2021	47 736,89	47 655,31
25.03.2021	47 736,89	47 503,39
25.04.2021	47 736,89	47 335,76
25.05.2021	47 736,89	47 174,11
25.06.2021	47 736,89	47 007,64
25.07.2021	47 736,89	46 847,10
25.08.2021	47 736,89	46 681,79
25.09.2021	47 736,89	46 517,06
25.10.2021	47 736,89	46 358,20
25.11.2021	47 736,89	46 194,62
25.12.2021	47 736,89	46 036,86
25.01.2022	47 736,89	45 874,40
25.02.2022	47 736,89	45 712,52

25.03.2022	47 736,89	45 566,80
25.04.2022	47 736,89	45 406,01
25.05.2022	47 736,89	45 250,94
25.06.2022	47 736,89	45 091,26
25.07.2022	47 736,89	44 937,27
25.08.2022	47 736,89	44 778,70
25.09.2022	47 736,89	44 620,68
25.10.2022	47 736,89	44 468,30
25.11.2022	47 736,89	44 311,38
25.12.2022	47 736,89	44 160,05
25.01.2023	47 738,19	44 005,42
Итого:	1 843 155,46	1 796 964,40

В целях определения влияния факта эксплуатации предмета лизинга в течение 2 лет на справедливую стоимость права пользования активом была собрана информация о предложениях по продаже аналогичного актива в подобном состоянии, а также нового аналогичного актива. Фактический текущий пробег предмета лизинга составляет 63 771 км.

Определение примерной текущей стоимости нового автобуса ГАЗель NEXT 2.7 МТ ГАЗ-А65R35

стоимость автобуса ГАЗель NEXT 2.7 МТ ГАЗ-А65R35 на текущую дату, в руб.	ссылка / примечание
1 818 000,00	https://www.ileasing.ru/catalog/bus/mikroavtobusy/gaz/gazel-next/gazel-next-2-7-mt-gaz-a65r35-61-lpg-udlinennoe-shassi-avtobus-malogo-klassa-gorodskoy-18-mest/?yclid=lecow366q1399848328
Итого:	https://europian.ru/promo/mini-buses/?utm_source=yandex_direct&utm_medium=cpc&utm_content=SRC:autovsalone.ru%7CSRCT:context%7CCAMP:73304973%7CGR:4884310353%7CB:12009421660%7CKW:%D0%BA%D1%83%D0%BF%D0%B8%D1%82%D1%8C%20%D0%BC%D0%B8%D0%BA%D1%80%D0%BE%D0%BC%D0%B2%D1%82%D0%BE%D0%B1%D1%83%D1%81%7CKWID:38099791717%7CKWType:Generic%7CRE:38099791717%7CDRF:na%7CFP:0%7CDT:desktop%7CREG:195%7CRegName:%D0%A3%D0%BB%D1%8C%D1%8F%D0%BD%D0%BE%D0%B2%D1%81%D0%BA%7Coperation:%7CImgTest:%7CBan:%7CText:V2%7CTypeCar:lev%7CVendor:%7CModel:%7C%D0%A2Param1:%7C%D0%A2Param2:%7C%D0%A2Param3:%7C%D0%A2Param4:%7C&utm_geo=195&utm_campaign=YAM_network_lev_obssetka_vendor_ALL_models_ALL_geo_rus_CPA_test(ULaoal_new&yclid=712340945131601431
1 730 832,00	с учетом инфляции, 1 426 666,67 руб. * 1,2132
1 842 944,00	средняя

Определение текущей стоимости автобуса ГАЗель NEXT 2.7 МТ ГАЗ-А65R35 2019-2020 года выпуска с пробегом 50000-80000 км

цена, в руб.	ссылка
1 799 899,50	https://www.avito.ru/kirovskaya_oblast/kirov/avtomobili/gaz_gazel_next_2020_2664793283
1 200 000,00	https://astrahan.gde.ru/c/gazel_next_a65r35_evro_5_62334525.html
1 665 399,50	https://www.avito.ru/samara/avtomobili/gaz_gazel_next_2019_2770410279
1 555 099,67	средняя
0,843812761	соотношение средней цены автобуса ГАЗель NEXT 2.7 МТ ГАЗ-А65R35 2019-2020 года выпуска с пробегом 50000-90000 км к рассчитанной текущей стоимости нового аналогичного автобуса (1 588 824,75 / 1 842 944,00)

Таким образом, была определена стоимость права пользования активом, подлежащая признанию в учете

**Определение стоимости права пользования активом (ППА) на
31.12.2022**

дисконтированная по ключевой ставке ЦБ РФ, действующей на дату заключения договора, сумма будущих лизинговых платежей, в руб.	соотношение средней цены автобуса ГАЗель-NEXT 2.7 MT ГАЗ-A65R35 2019-2020 года выпуска с пробегом 50000-90000 км к рассчитанной текущей стоимости нового аналогичного автобуса	стоимость ППА на 31.12.2022, в руб.
1 796 964,40	0,843812761	1 516 301,49

Величина обязательства по аренде была рассчитана следующим образом:

Расчет приведенной суммы обязательства по аренде

дата	сумма оплаты, в руб.	общая сумма задолженности по договору лизинга, в руб.	непогашенная сумма задолженности по договору лизинга, всего (в руб.), итог графа 3 - итог графа 2	в т.ч. подлежащая погашению после 31.12.2022	дисконтированная сумма будущих лизинговых платежей (в руб.)	порядок расчета дисконтированной суммы будущих лизинговых платежей
1	2	3	4	5	6	7
28.01.2021	697 468,80					
24.02.2021	47 736,89					
24.03.2021	47 736,89					
20.04.2021	47 736,89					
17.05.2021	47 736,89					
17.06.2021	47 736,89					
14.07.2021	47 736,89					
17.08.2021	47 736,89					
08.09.2021	47 736,89					
14.10.2021	47 736,89					
16.11.2021	47 736,89					
15.12.2021	47 736,89					
Итого на 31.12.2021:	1 222 574,59	1 843 155,46	620 580,87	47 738,19	568 517,06	$(620\ 580,87 - 47\ 738,19) / (1 + 0,085) + 47\ 738,19 / (1 + 0,085)^2$, где 0,085 - ключевая ставка Банка России на 31.12.2021
17.01.2022	47 736,89					
11.02.2022	47 736,89					
09.03.2022	47 736,89					
11.04.2022	47 736,89					
04.05.2022	47 736,89					

08.06.2022	47 736,89					
11.07.2022	47 736,89					
01.08.2022	47 736,89					
07.09.2022	47 736,89					
12.10.2022	47 736,89					
07.11.2022	47 736,89					
09.12.2022	47 736,89					
Итого на 31.12.2022:	1 795 417,27	1 843 155,46	47 738,19	47 738,19	44 407,62	47 738,19 / (1 + 0,075), где 0,075 - ключевая ставка Банка России на 31.12.2022

Таким образом, величина приведенной стоимости обязательства по финансовой аренде по состоянию на 31.12.2022 составляет 44 407,62.

В качестве ставки дисконтирования была принята ключевая ставка Банка России, действующая на 31.12.2022 (7,50%).

Проценты по лизингу (при сокращении периода дисконтирования) за 2022 г. составили 48 733,24 руб.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2022 году в АО «Майнское АТП» не осуществлялось.

Дочерних обществ АО «Майнское АТП» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2022 году АО «Майнское АТП» займы другим организациям не предоставляло.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12.2022	На 31.12.21
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	1890	1473
Строительные материалы		-
прочие	1890	1473
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-
Товары отгруженные	-	-
ИТОГО:	1890	1473

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	2761	2507
Разные услуги	7286	5870
Расчеты по налогам и сборам	68	55
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда		
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
итого	10115	8432

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 1567 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 9 тыс. руб.;
- расчетный счет 1558 тыс. руб.;

Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал АО «Майнское АТП» составляет 4 778 тыс. рублей.

Добавочный капитал составил (строка 1350 баланса) 6093 тыс. рублей

Прибыль за отчетный период составило 772 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

Заемные средства (строка 1510 Баланса) не имеется

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «Майнское АТП» по строке 1520 Баланса на конец 2022 года составила 2508 тысяч рублей (на начало 2022 года – 4055 тыс. рублей).

Доходы будущих периодов (строка 1530 баланса) сумма составила 0 рублей (на начало 2022 года – 0 тыс. рублей).

Резерв на отпуски (строка 1540 баланса) составила 36 тыс. рублей.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках Отчет о прибылях и убытках за период 2021-2022 года (тыс. руб.) таблица №1

Наименование	Получение доходов
Выручка (тыс. руб.)	52929
Себестоимость (тыс. руб.)	52702
Управленческие расходы (тыс. руб.)	13680
Финансовый результат (тыс. руб.)	-13453

Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), 17839 тыс. руб.:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб. 2022 год
Прочие доходы субсидии:	15691
Субсидии федеральные	971
- региональные	942

Прочие доходы	235
ИТОГО	17839

Состав прочих расходов, тыс. руб

Прочие расходы (строка 2350,2460)

	Сумма, тыс. руб. 2022 год	Сумма, тыс. руб. 2021 год
Проценты к уплате, в том числе:		-
- проценты по займам	-	-
Прочие расходы, в том числе:	3614	3304
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	793	445
- упрощенная система налогообложения	2060	1653
- прочие	761	1206

Курсовые разницы

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году показатель «прибыль» отчетного периода составил 772 тыс. рублей.

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

5. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

6. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания Бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Связные стороны

100 % акций АО «Майнское АТП» принадлежат Ульяновской области в лице Министерства транспорта Ульяновской области ИНН 7325018444 – дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Министерство Транспорта Ульяновской области — Учредитель АО "Майнское АТП"

Также участвует в организациях:

ОГКУ "Департамент Автомобильных Дорог Ульяновской области"

УЧРЕДИТЕЛЬ: Министерство Транспорта Ульяновской области с 02.07.2015
432013, Ульяновская область, г. Ульяновск, Фруктовая ул., д.7

ИНН7303026530 ОГРН1027301160963 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 15 ноября 2001 г. ОСНОВНОЙ
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 84.11.22 Деятельность органов государственной власти субъектов
Российской Федерации по осуществлению своих полномочий в городах и районах

АО "Тереньгульское АТП"

УЧРЕДИТЕЛЬ: Министерство Транспорта Ульяновской области с 09.03.2021
433360, Ульяновская область, Тереньгульский р-н, рп Тереньга, Заречная ул., д.1

ИНН7321312741 ОГРН1077321000184 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 24 января 2007 г. ОСНОВНОЙ
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 49.31.2 Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным
транспортом в городском и пригородном сообщении

АО "Аэропорт Ульяновск"

УЧРЕДИТЕЛЬ: Министерство Транспорта Ульяновской области с 02.03.2021
432045, Ульяновская область, г. Ульяновск, Авиационная ул., д.20

ИНН7327044873 ОГРН1087327000925 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 21 февраля 2008 г. ОСНОВНОЙ
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 52.23.11 Деятельность аэропортовая

АО "Сенгилеевское АТП"

УЧРЕДИТЕЛЬ: Министерство Транспорта Ульяновской области с 02.03.2021
433380, Ульяновская область, Сенгилеевский р-н, г. Сенгилей, Волжская ул., д.145

ИНН7321312759 ОГРН1077321000195 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 24 января 2007 г. ОСНОВНОЙ
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 49.31.2 Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным
транспортом в городском и пригородном сообщении

АО "Карсунское АТП"

УЧРЕДИТЕЛЬ: Министерство Транспорта Ульяновской области с 16.03.2021
433210, Ульяновская область, Карсунский р-н, рп Карсун, ул. Гусева, д.63

ИНН7309904565 ОГРН1087309000129 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 29 января 2008 г. ОСНОВНОЙ
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта

АО "Радищевское АТП"

УЧРЕДИТЕЛЬ: Министерство Транспорта Ульяновской области с 11.03.2021
433910, Ульяновская область, Радищевский р-н, рп Радищево, Заводская ул., д.4

ИНН7315905535 ОГРН1087313000170 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 30 января 2008 г. ОСНОВНОЙ
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 49.31.21 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском
и пригородном сообщении

АО "Николаевское АТП"

УЧРЕДИТЕЛЬ: Министерство Транспорта Ульяновской области с 03.03.2021
433817, Ульяновская область, Николаевский р-н, рп Николаевка, Железнодорожная ул., д.1

ИНН7311006449 ОГРН1067311006058 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 28 декабря 2006 г. ОСНОВНОЙ
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта:
перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении

АО "Базарносызганское АТП"

УЧРЕДИТЕЛЬ: Министерство Транспорта Ульяновской области с 16.03.2021
433700, Ульяновская область, Базарносызганский р-н, рп Базарный Сызган, ул. Дружбы, д.11

ИНН7324004914 ОГРН1067306013015 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 22 декабря 2006 г. ОСНОВНОЙ
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта:
перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении

АО "Новоспасскавтотранс"

УЧРЕДИТЕЛЬ: Министерство Транспорта Ульяновской области с 31.03.2021
433871, Ульяновская область, Новоспасский р-н, рп Новоспасское, Советская ул., д.20

ИНН7313005176 ОГРН1077313000049 ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 22 января 2007 г. ОСНОВНОЙ
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 49.31.21 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском
и пригородном сообщении.

Генеральный директор - Ярославский Константин Григорьевич ИНН 730900813085 не
является участником в других организациях. Начислено заработной платы за год 1085 тыс.
рублей, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. О непрерывности деятельности

Обществом не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом, не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений. Ликвидация предприятия не планируется, заработная плата выплачивается своевременно, задолженности по налогам и сборам организация не имеет.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2022 составляет 23063 тыс. руб., на 31.12.2021 равна 15629 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2020 составляет 13453 тыс. руб. Уставный капитал Общества 4778 тыс. руб. Величина чистых активов на конец вышеуказанных отчетных периодов не меньше уставного капитала. За 2022 Общество получило прибыль в сумме 772 тыс. руб., выручка Общества за 2022 увеличилась на 5240 тыс. руб. по сравнению с 2021 и составила 52929 тыс. руб., Общество является стратегическим поставщиком услуг пассажирских перевозок в Ульяновской области, снижения объема оказываемых услуг не ожидается. Ликвидация Общества не планируется. Таким образом, бухгалтерская отчетность за 2022 подготовлена исходя из соблюдения принципа непрерывности деятельности.

Также необходимо отметить следующее.

24 февраля 2022 года по решению Президента Российской Федерации началось проведение «специальной военной операции» на территории Украины.

В день начала вышеуказанной специальной военной операции Московская биржа и Санкт-Петербургская биржа приостанавливали свою работу в связи с резким обвалом курса российских акций. Курс доллара и евро к рублю на валютном рынке достиг исторических максимумов в 90 и 101 рубль, соответственно. Центральный банк Российской Федерации впервые с 2014 года начал валютные интервенции для поддержания курса рубля.

Рейтинговое агентство S&P понизило суверенный кредитный рейтинг РФ в иностранной валюте с BBB- до BB+ с негативным прогнозом. 27 февраля 2022 ЕС и США сообщили об отключении санкционных банков от SWIFT, а также заморозке резервов ЦБ РФ. 28 февраля Банк России временно запретил брокерам продажу ценных бумаг по поручениям иностранных клиентов. Вышеизложенное может повлечь определенные финансовые риски, степень влияния которых на коммерческую деятельность Общества в данный момент определить не представляется возможным.

Общество не планирует свою ликвидацию, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2022 г. была составлена исходя из соблюдения принципа непрерывности деятельности.

Генеральный Директор
Главный бухгалтер



К.Г.Ярославский
Н.А.Григорьева