

## Бухгалтерский баланс

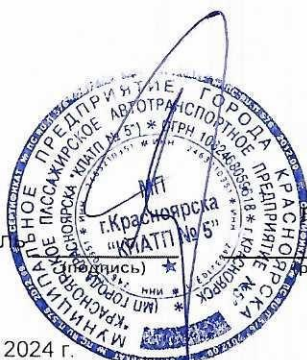
на 31 декабря 2023 г.

			<b>Коды</b>
Форма по ОКУД			<b>0710001</b>
Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация <b>Муниципальное предприятие города Красноярск "Красноярское пассажирское автотранспортное предприятие №5"</b>	по ОКПО		<b>86617359</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		<b>2463210351</b>
Вид экономической деятельности <b>Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении</b>	по ОКВЭД 2		<b>49.31.21</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>65243</b>	<b>14</b>
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		<b>384</b>
Местонахождение (адрес) <b>660061, Красноярский край, Городской округ город Красноярск, Калинина ул, дом № 84</b>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО «АУДИТ ЭКСПЕРТ»</b>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		<b>5506193758</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП		<b>1215500024794</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	747 629	38 922	51 847
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	112 446	101 550	101 526
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	860 075	140 471	153 373
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	14 493	12 583	12 373
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	29 805	20 568	15 847
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 195	13 889	11 765
	Прочие оборотные активы	1260	2 706	1 712	1 647
	Итого по разделу II	1200	88 198	48 752	41 632
	<b>БАЛАНС</b>	1600	948 274	189 223	195 005

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 000	50 000	50 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	856 570	431 712	430 108
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(110 076)	(427 439)	(430 691)
	Итого по разделу III	1300	796 494	54 273	49 417
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 530	388	25
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	18 500	-	-
	Итого по разделу IV	1400	28 030	388	25
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	1 301	1 301
	Кредиторская задолженность	1520	65 717	83 425	102 291
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	58 033	49 837	41 971
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	123 750	134 562	145 562
	<b>БАЛАНС</b>	1700	948 274	189 223	195 005

Руководитель

Леднев Виталий  
Вячеславович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<b>Муниципальное предприятие города Красноярска "Красноярское пассажирское автотранспортное предприятие №5"</b>	ИНН	86617359		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2463210351		
Вид экономической деятельности	<b>Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении</b>	по ОКОПФ / ОКФС	49.31.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность</b>	по ОКЕИ	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	957 141	825 215
	Себестоимость продаж	2120	(897 209)	(739 745)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	59 932	85 470
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(97 058)	(79 150)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(37 126)	6 320
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 069	483
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	11 785	6 768
	Прочие расходы	2350	(13 644)	(11 526)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(37 916)	2 045
	Налог на прибыль	2410	(2 362)	(635)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 116)	(296)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 754	(339)
	Прочее	2460	(3)	(651)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(40 281)	759

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	(40 281)	759
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Леднев Виталий  
Вичеславович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Муниципальное предприятие города Красноярска "Красноярское пассажирское автотранспортное предприятие №5"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении	по ОКПО	86617359		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальная / муниципальная	ИНН	2463210351		
Муниципальные унитарные предприятия / собственность	по ОКПФ / ОКФС	по ОКВЭД 2	65243	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384		

**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 2021 г.	3100	50 000	-	430 108	-	(430 691)	49 417
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	305 053	-	3 252	308 305
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	759	759
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	305 053	X	2 493	307 546
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(303 449)	-	-	(303 449)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(303 449)	X	-	(303 449)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
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 2022 г.	3200	50 000	-	431 712	-	(427 439)	54 273
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	782 729	-	357 871	1 140 600
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	782 729	X	357 871	1 140 600
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(357 871)	-	(40 509)	(398 380)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(40 281)	(40 281)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(357 871)	X	-	(357 871)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(228)	(228)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	50 000	-	856 570	-	(110 076)	796 494

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	796 494	54 273	49 417



Леднев Виталий  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

5 марта 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<b>Муниципальное предприятие города Красноярска "Красноярское пассажирское автотранспортное предприятие №5"</b>	ИНН	86617359		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2463210351		
Вид экономической деятельности	<b>Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении</b>	по ОКОПФ / ОКФС	49.31.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность</b>	по ОКЕИ	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	960 334	809 055
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	634 330	539 007
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	326 004	270 048
Платежи - всего	4120	(932 800)	(806 931)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(317 070)	(302 986)
в связи с оплатой труда работников	4122	(549 378)	(456 910)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(66 352)	(47 035)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	27 534	2 124
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(228)	-
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	(228)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(228)	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	27 306	2 124
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 889	11 765
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	41 195	13 889
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Леднев Виталий  
Вячеславович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая часть) (руб.) за 2023 год

МП города Красноярска «КПАТП № 5» юридический и фактический адрес: 660061, г Красноярск, ул. Калинина, дом № 84.

Дата государственной регистрации: 17 декабря 2008 года.

ОГРН: 1082468059618.ИИН: 2463210351, КПП 246301001

Размер уставного капитала Предприятия на 31.12.2023 г. составляет **50 000 000,00** руб.  
Исполнительный орган Предприятия – директор Леднев Виталий Вячеславович.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 525 человек.

Основные виды деятельности:

49.31.21 Деятельность прочего сухопутного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам

Дополнительные виды деятельности:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

52.21.2 Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2023 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

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

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетной политикой на 2023 год определено, что:

- Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве, определять по средней стоимости

- Определение срока полезного использования объекта основных средств производить исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

- При начислении амортизации объектов основных средств применяется линейный метод.

- Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы от следующих видов деятельности:

- перевозка пассажиров по регулярным маршрутам по муниципальному заказу на территории города Красноярска
- перевозка пассажиров по регулярным коммерческим маршрутам на территории города Красноярска
- обслуживание юридических и физических лиц автотранспортом (заказные перевозки)

- оказание услуг юридическим и физическим лицам по мойке автомобилей
- оказание услуг по выпуску автомобилей в рейс
- оказание услуг юридическим и физическим лицам по ремонту и техническому обслуживанию транспортных средств
- оказание услуг по предоставлению места для ремонта
- оказание услуг по размещению рекламы
- предоставление в аренду транспортных средств и других ОС
- организация и предоставление в аренду производственных площадей
- предоставление эксплуатационных услуг юридическим и физическим лицам

Доходы признаются по методу начисления.

- В расходы по обычным видам деятельности относятся:

расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов; расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.). При формировании расходов по обычным видам деятельности группировать по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы признаются по методу начисления.

- Существенность ошибки, согласно п 3 ПБУ 22/2010 (5.24) установить ту, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

## **1. Финансовые показатели 2023 г.**

### **1.1. Выручка составила – 957 141 278,49 руб., в т.ч. по:**

- муниципальным перевозкам – 951 039 866,30 руб.
- заказным перевозкам – 480 745,83 руб.
- по эксплуатационным услугам – 5 515 626,36 руб.
- погост – 105 040,00 руб.

### **1.2. Расходы по обычным видам деятельности – 994 267 021,86 руб., в т.ч.**

- материальные – 241 133 787,12 руб.
- оплата труда – 427 524 058,83 руб.
- отчисления на соц. нужды – 139 928 461,15 руб.
- амортизация – 86 576 043,28 руб.
- прочие – 99 104 671,48 руб.

### **1.3. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы – 11 784 974,46 руб., в т.ч.**

Возмещение по ДТП	1 610 046,94
Вознаграждение по привлечению клиентов	859 579,90
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	434 641,60
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	27 444,00
Оприходование излишков	581 498,27
Оприходование металлома	2 544 180,50
Оприходование отработанного масла	62 500,00
Оприходование отработанных аккумуляторных батарей	116 325,00

Оприходование ТМЦ	336 094,46
Прочие вперереализационные доходы (расходы)	5 156 736,08
Реализация прочего имущества (материалов)	52 083,34
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	52,30
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 792,07
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1 000,00
Итого прочие доходы:	<b>11 784 974,46</b>

Проценты к получению (уплате) – 1 068 868,06 руб.

**Прочие расходы – 13 643 583,53 руб., в т.ч.**

Госпошлина	68 929,92
Госпошлина в ГАИ	147 300,00
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	437 063,87
Компенсация за задержку заработной платы	7,97
Материальная помощь (за счёт прибыли)	164 520,00
Налоги и сборы	76 675,00
Процентные расходы по аренде земли	101 133,96
Прочие вперереализационные доходы (расходы)	11 339 953,69
Расходы на услуги банков	429 880,59
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	13 343,38
Реализация прочего имущества (материалов)	62 500,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	192 681,60
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	380 700,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	228 893,55
Итого прочие расходы	<b>13 643 583,53</b>

#### 1.4 Финансовый результат

Убыток предприятия за 2023 год составил 40 280 547,98руб.

## 2. Активы и обязательства

**Остаточная стоимость основных средств составляет – 747 628 928,18 руб., в т.ч. по:**

- зданиям – 18 982 172,37 руб.
- сооружения – 910 875,73 руб.
- машинам и оборудованию – 1 652 585,89 руб.
- офисному оборудованию – 14,44 руб.
- по транспортным средствам – 726 083 277,07 руб.
- по другим видам ОС – 2,68 руб.

**Запасы – 14 492 602,00 руб., в т.ч. по:**

- запчастям и шинам – 6 547 612,04 руб.
- ГСМ – 5 036 712,28 руб.
- по материалам – 1 128 119,62 руб.
- прочие – 1 780 158,06 руб.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2023г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Денежные средства – 41 195 032,51руб.

Прочие активы (автострахование: ОСАГО, ОСГОП) – 2 706 204,27 руб.

**Дебиторская задолженность – 29 804 612,85 руб.**, в т.ч. по:

-по покупателям – 864 431,58 руб.

-авансам выданным – 474 295,51 руб.

-по прочим – 28 465 885,76 руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

**Кредиторская задолженность – 84 216 950,70 руб.**, в т.ч. по:

Краткосрочная кредиторская задолженность - 65 716 872,00 руб., в т.ч. по:

-з/плате – 18 062 076,03 руб.

-по налогам и сборам – 17 270 565,37 руб.

-по поставщикам – 29 158 564,37 руб.

-по прочим – 1 225 666,23 руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность – 18 500 078,70 руб., в т.ч. по:

- по прочим - 18 500 078,70 руб.

### **3. События после отчетной даты**

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение МП города Красноярска «КПАТП № 5» отсутствуют.

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство МП г. Красноярска «КПАТП №5» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство МП г. Красноярска «КПАТП №5» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия. Получены новые автобусы в хозяйственное ведение, заключен договор на получение субсидий из бюджета.

Руководство МП г. Красноярска «КПАТП №5» не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Руководство уверено, МП г. Красноярска «КПАТП №5» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства предприятия могут отличаться от фактических обстоятельств.

### **4. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Предприятия в соответствии с (ПБУ 11/2008) являются:

- Администрация города Красноярска – учредитель Предприятия.

- Директор Леднев Виталий Вячеславович - исполнительный орган Предприятия.

Операции в отчетном периоде со связанными сторонами:

В отчетном периоде Предприятие получило бюджетных средств 321 908 703,09 руб. по следующим договорам: № 3 от 27.01.2023 г., №3 от 28.01.2022 г.

Объем операций в рамках трудового договора с директором в 2023 году составил 1 536 748,89 руб.

Аффилированным лицом Предприятия является:

- Департамент муниципального имущества и земельных отношений администрации г. Красноярска

Операции в отчетном периоде с аффилированными лицами:

В отчетном периоде предприятие перечислило часть прибыли в бюджет г. Красноярска 228 тыс. руб. (30% от чистой прибыли за 2022г. 759 тыс. руб.)

У Предприятия отсутствует конечный бенефициар.

## **5. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу, оплата труда, в том числе вознаграждение за ежегодный оплачиваемый отпуск за проверяемый период составила – 2 363 102,48 руб., сумма страховых взносов составила: 727 835,56 руб.

Начисленные и выплачиваемые вознаграждения руководства за 2023 год, оплата труда, в том числе вознаграждение за ежегодный оплачиваемый отпуск, относятся к краткосрочным, не превышает по статистическим данным среднеотраслевые показатели. Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии, основному управленческому персоналу в 2023 году не начислялись и не выплачивались. Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала не производилась.

## **6. Информация об оценочных обязательствах**

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в табл. № 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (табличная часть).

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплате отпусков сформировано по методике, закрепленной в учетной политике. При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. По состоянию на 01.01.2023г. обязательство составило 49 836,94 тыс. рублей. За 2023 год начислены отпускные и обязательные страховые взносы за счет оценочного обязательства в сумме 70 391,51 тыс. рублей. Всего за 2023 год начислено оценочное обязательство на сумму 78 587,41 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2023 года обязательство по предстоящей оплате отпусков составило 58 032,84 тыс. рублей.

## **7. Информация о существенных ошибках**

Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (Пункт 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

## **8. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002 г.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Предприятие использует метод начисления.

Для целей налогообложения текущим налогом на прибыль признается налог, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2022 год составила 296 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 4 116 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 37 916 тыс. руб.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 7 583 тыс. руб.

Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих расчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в бухгалтерском балансе, в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 отражается как отложенный налог на прибыль. Сумма отложенного налога на прибыль в отчетном периоде составила 1 754 тыс. руб.

## 9. Информация о выданных и полученных обеспечениях

В 2023 году у предприятия отсутствовали выданные и полученные обеспечения.

## 10. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде прекращения деятельности в предприятии не осуществлялось. Предприятием не принимались решения о реорганизации и ликвидации и в 2024 году не планируется.

Предприятие получает субсидию из бюджета города на возмещение части затрат на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам регулярных перевозок с небольшой интенсивностью пассажиропотоков по Договору о предоставлении субсидии № 2 от 19.01.2024 г.

Предприятие подготовило план финансово-хозяйственной деятельности на 2024 год, с положительным финансовым результатом.

Директор  
05.03.2024г.



Леднев В.В.