

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО

«Пассажирское автотранспортное
предприятие № 2»

за 2022 год

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности ООО «ПАТП-2», руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учёту. Отчётность составлена исходя из принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Общие сведения об Обществе

1. Полное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Пассажирское автотранспортное предприятие № 2»

2. Сокращенное наименование Общества

ООО «ПАТП-2»

3. Сведения о государственной регистрации Общества

ОГРН - 1157327003360

Дата присвоения ОГРН- 16.09.2015 г.

Наименование регистрирующего органа : Инспекция Федеральной налоговой службы по Засвияжскому району г. Ульяновска

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7327032451

4. Контактная информация

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ульяновская область, город Ульяновск. ул. Полбина,48.

Адрес для направления Обществу почтовой корреспонденции

432049 г. Ульяновск, ул. Азовская д. 55

Телефон/факс (8422) 40-84-11

5. Сведения о цели создания Общества

Основной целью создания Общества является получение прибыли.

ООО «ПАТП-2» специализируется на оказании услуг транспортно-экспедиционного обслуживания населения в пригородном, междугородном, межобластном, автобусном сообщении.

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность терминалов (автостанций и автовокзалов), в том числе:

- 1) услуги по продаже проездных документов (продажа, прием сдаваемых проданных документов, бронирование, доставка билетов по указанному адресу и т.п.);
- 2) информационные услуги (предоставление зрительной и звуковой информации о месте и времени отправления автотранспортных средств, расписания движения, тарифах, правилах перевозки и т.п.);
- 3) предоставление санитарно-гигиенических услуг;

В Обществе создана и действует система автоматизированной продажи билетов во всех автовокзалах и кассовых пунктах города Ульяновска и Ульяновской области, которая позволяет жителям г.Ульяновска и области приобретать билеты на все направления в режиме реального времени как непосредственно в пунктах отправления, а также в связи с внедрением с 2016 года системы «удаленной продажи» пассажиры могут приобретать билеты для проезда с местом отправления отличным от места продажи билета.

Сегодня разработан целый комплекс мероприятий по достижению необходимого уровня безопасности на территории автовокзала.

Перспективы развития связаны с дальнейшей ориентацией на потребности клиентов, улучшением качества и уровня обслуживания пассажиров, обеспечением транспортной безопасности. Для этого установлены системы видеонаблюдения, установлено ограждение периметра территории, обустроены платформы отправления и прибытия, произведен ремонт твердого покрытия, нанесены разметки и установлены дорожные знаки.

Автовокзалы и автостанции города Ульяновска и области имеют просторные залы ожидания, к услугам пассажиров камеры хранения, буфеты, товары в дорогу.

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с 26 января 2016 года.

Размер уставного капитала Общества, сведения об учредителях Общества.

Размер Уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей.

Учредителем Общества является АО «Пассажирское автотранспортное предприятие № 1».

Раскрытие основных положений учетной политики Общества

Методы ведения бухгалтерского учета в 2022 году

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Положением «Об учетной политике ООО «ПАТП-2» для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденным приказом генерального директора. Для формирования полной и достоверной информации о деятельности предприятия и его имущественном положении в 2022 году применялись следующие методы ведения бухгалтерского учета.

По основным средствам предусмотрен линейный способ начисления амортизации в течение срока их полезного использования (п.18 ПБУ 6/01).

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер (п.3 ПБУ 5/01).

Активы, предназначенные для использования в производстве продукции (работ, услуг) и управленческих нужд продолжительностью свыше 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем и стоимостью до 40 000 рублей, отражались в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Процессы приобретения материально-производственных запасов отражались в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости, определяемой по каждому номенклатурному номеру.

Затраты на ремонт основных средств, списывались на себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы (п. 27 ПБУ 6/01)

Административно-управленческие расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списывались в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально доходам по каждому обособленному подразделению, полученным в отчетном периоде, в общем объеме доходов.

Создавался резерв предстоящих расходов и платежей на выплату отпускных в целях налогового и бухгалтерского учета. На конец отчетного года проведена инвентаризация резерва по отпускам и страховым взносам по результатам чего остаток резерва на конец года составил 358 280,17 руб.

Резерв по сомнительным долгам создается в целях бухгалтерского учета.

Информация по суммам расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом для целей исчисления налога на прибыль формировалась на основании регистров бухгалтерского учета, в дополнение которым разработаны аналитические регистры налогового учета.

Бухгалтерский учет велся с использованием автоматизированных информационных систем «1С: Бухгалтерия 8» с дополнительным модулем «Управление автотранспортом. Пассажирские перевозки», конфигурация «КАМИН: Расчет заработной платы. Версия 3.0 для 1С: Предприятия 8».

Доходы и расходы для целей налогового учета определялись по методу начислений.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности перед составлением годового отчета была проведена инвентаризация имущества и обязательств ООО «ПАТП- 2».

**Финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2022 год
по отчетным сегментам в соответствии с п. 6 ПБУ12/2020**

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 5 процентов выручки от продаж (объема продаж) Общества за отчетный период:

Наименование показателя (вид хозяйственной деятельности)	Объем выручки от продаж (объем продаж) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	Доля выручки от продаж (объема продаж) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) Общества, %
Деятельность от продажи билетов	56 460 020	96
Иная деятельность	2 387 455	4
ИТОГО	58 847 475	100

Финансово-экономические показатели деятельности Общества
за 2022 года (тыс. руб.)

Показатели	Период			Отклонения 2022/2021	
	2022г.	2021 г.	2020 г.	Абсол.	В % к уровню 2021 г.
Выручка всего в т. ч.	58 847,5	49 119,4	42 837,8	+9 728,1	+19,8
- вознаграждение за реализацию билетов	55 263,8	46 261,3	39 973,0	+9 002,5	+19,5
- вознаграждение за реализацию льготных билетов	1 196,2	1 055,9	1 154,3	+140,3	+13,3
Справочно: оборот от реализации билетов тыс. руб.	332 074,6	277 535,9	240 029,3	+54 538,7	+19,7
Перевезено пассажиров ед.	1 325 934,0	1 378 941,	1 287 692	-53007,0	-3,8
Размер агентского вознаграждения	20,1	20,1	20,1	0	0
- Невостребованные поездки	1 527,7	994,8	688,4	+532,9	53,6
- Удержание при возврате билета	513,7	526,3	311,6	-12,6	-2,4
- прочая деятельность	346,1	281,1	710,5	+65,0	+23,1
Себестоимость продаж	(71 218,2)	(62 736,4)	(65 656,2)	+(8481,8)	+(13,5)
Прочие доходы всего , в том числе:	664,6	20 389,5	6 642,4	-19724,9	-(более 100)
-кредитные ресурсы (пост. Правительства РФ № 696)	-	10 327,7	-	-10327,7	-100,0
- субсидии из бюджета (без НДС)	380,0	10 000,0	6 132,7	-9620,0	-(более 100)
- субсидии на приобретение рециркуляторов.	-	-	273,2	0	0
- штрафы, пени, неустойки	134,3	47,8	141,6	86,5	более 100
- прочие	150,3	14,0	94,9	+136,3	более 100
Прочие расходы всего ,в т. ч	(3 153,7)	(2 233,0)	(2295,3)	+(920,7)	+(41,2)

- расходы на услуги банков	1 705,4	1 668,4	1 424,0	36,6	+2,2
- прочие	1 448,3	564,6	824,9	+883,7	+156,5
- проценты по кредиту		-	46,4	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	(14 859,8)	4 539,5	(18 471,2)	+(19399,3)	+(более 100)
Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2 549,0	924,8	3446,2	+1624,2	более 100
Пени по налогам	(23,7)	(16,2)	(3,0)	+(7,5)	+46,3
Чистая прибыль (убыток)	(12 334,5)	5 448,1	(15 028,0)	+(17782,6)	+(более 100)

Анализ таблицы показывает, что выручка по вознаграждению за реализацию билетов за 2022 год к уровню 2021 года увеличилась на 9728,1 тыс. руб. или 19,8 %, обороты по реализации билетов увеличились на 54538,7 тыс. руб. или 19,7 %, пассажиропоток снизился на 53007 пассажиров или на 3,8 %.

Увеличение расходов к уровню 2021 года составило 8481,8тыс. руб., по следующим причинам:

- увеличения фонда оплаты труда с отчислениями на 6488,8 тыс.руб.,
- увеличением затрат по клининговым услугам и услугам охраны на 1677,5 тыс.руб.

Валовый убыток за 2022 год составил – 12 334,5 тыс. руб., в 2021 году получена прибыль в сумме 5448,1 тыс.руб. за счёт списания на финансовый результат безвозвратного кредита в размере 10327,7 тыс. руб. и получения субсидии из резервного областного фонда в сумме 10 000,0 тыс. руб.

Таблица динамики оборотов по реализации билетов в разрезе автовокзалов, автостанций и кассовых пунктов за 2020-2022 гг.

№ п/п	Наименование	2022 год	2021 год	2020 год	Отклонения			
					2022/2021		2022/2020	
					Абсол.	В %	Абсол.	В %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	КП Верхняя Терраса	15 423,5	12779	12163,1	+2644,5	+20,7	+3260,4	+26,8
2	КП Новый Город	21 888,4	18652,6	13633,1	+3235,8	+17,3	+8255,3	+60,6
3	Ульяновск ПП	3 835,4	3541,3	3031,7	+294,1	+8,3	+803,7	+26,5
4	Ульяновский ЦАВ	228 163,6	186507,1	156886,3	+41656,5	+22,3	+71277,3	+45,4

5	Ундоровский КП	124,2	290,4	179,3	-166,2	-57,2	-55,1	-30,7
6	Чердаклы КП	2 863,7	2849,1	2552,4	+14,6	+0,5	+311,3	+12,2
7	Новопасская АС	5 090,9	4036,1	4000,9	+1054,8	+26,1	+1090,0	+27,2
8	Павловская АС	4 334,8	3617,7	2665,6	+717,1	+19,8	+1669,2	+62,6
9	Радищевская АС	2 642,5	2043,7	1533,5	+598,8	+29,3	+1109,0	+72,3
10	КП р/п Силикатный	0	0	927,2			-927,2	-100,0
11	Ст. Кулатка АС	0	585,9	1317,1	-585,9	-100,0	-1317,1	-100,0
12	АС р/п Сурское	4 353,3	4306,4	4071,1	+46,9	+1,1	+282,2	+6,9
13	АС р/п Тереньга	3 594,1	2984	4376,1	+610,1	+20,4	-782,0	-17,9
14	АС Б. Нагаткино	4 084,8	3711,1	3430,6	+373,7	+10,1	+654,2	+19,1
15	АС р/п Вешкайма	3 213,8	2661,3	2700,2	+552,5	+20,8	+513,6	+19,0
16	АС р/п ж/д Майна	5 112,4	4398	3782,8	+714,4	+16,2	+1329,6	+35,1
17	КП Игнатовка	1 121,2	933,5	729,7	+187,7	+20,1	+391,5	+53,7
18	АС г. Инза	7 237,0	6807,3	7020,4	+429,7	+6,3	+216,6	+3,1
19	АС р/п Карсун	8 199,0	7081,7	6351,6	+1117,3	+15,8	+1847,4	+29,1
20	АС р/п Кузоватово	4 325,1	4521,6	4502,5	-196,5	-4,3	-177,4	-3,9
21	АС р/п Николаевка	6 466,9	5228,1	4174,2	+1238,8	+23,7	+2292,7	+54,9
	Итого	332 074,6	277535,9	240029,4	+54538,7	+19,7	+92045,2	+38,3

Исходя из анализа вышеприведенной таблицы видно, что обороты по реализации билетов к уровню 2021 года увеличились на 19,7 %.

По предписанию прокуратуры приостановлена деятельность автостанции в р/п Тереньга с 03.09.2021 г., в связи с аварийным состоянием здания приостановлена деятельность в р/п Ст. Кулатка. с 21.06.2021г.

Таблица динамики расходов Общества за 2021-2022 гг.

№ п/п	Статьи расходов	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Отклонения			
					2022/2021		2022/2020	
					Абсол.	в %	Абсол.	в %
1	Фонд оплаты труда с отчислениями в резерв на оплату отпусков	32 400,6	27 377,5	28683,5	+5023,1	+18,3	+3717,1	+13,0
2	Отчисления от з/ты	9 757,8	8292,1	8641,1	+1465,7	+17,7	+1116,7	+12,9
3	Клининговые услуги	5 905,1	5391,9	5445,9	+509,2	+9,5	+459,2	+8,4
4	Услуги охраны	5 116,5	3948,2	3863,5	+1168,3	+29,6	+1253,0	+32,4
5	Промышленные отходы	333,7	320,2	454,6	+13,5	+4,2	-120,9	-26,6
6	Арендная плата	4487,6	4563,7	5320,5	-76,1	-1,7	-832,9	-15,7
7	Коммунальные платежи, в том числе:	3723,5	3941,7	3779,9	-218,2	-5,5	-56,4	-1,5
	-Теплоэнергия и газоснабжение	663,9	725,0	609,4	-61,1	-8,4	+54,5	+8,9
	-Электроэнергия	2 056,3	2367,4	2338,0	-311,1	-13,1	-281,7	-12,0
	-Водоснабжение	134,9	67,4	91,6	+67,5	+100,1	+43,3	+47,3
	-Услуги связи	868,4	781,9	740,9	+86,5	+11,1	+127,5	+17,2
9	Расходы по использованию программ для ЭВМ	763,8	798,1	821,4	-34,3	-4,3	-57,6	-7,0
10	Приобретение, ремонт и обслуживание ККТ ,замена фискальных накопителей	284,3	313,8	257,0	-29,5	-9,4	+27,3	+10,6
11	Бланки, кассовая лента и канцелярские расходы	454,9	271,5	272,6	+183,4	+67,6	+182,3	+66,9
12	Услуги инкассации	971,6	884,9	940,7	+86,7	+9,8	+30,9	+3,3
13	Возмездное оказание услуг по ведению учета	4797,5	5019,7	5 269,5	-222,2	-4,4	-472,0	-9,0
14	Аудиторские услуги	-	24,0	48,0	-24,0	-100,0	-48,0	-100,0
15	Содержание транспорта	146,0	303,1	234,9	-157,1	-51,8	-88,9	-37,8
16	Юридические услуги	298,3	662,1	510,4	-363,8	-54,9	-212,1	-41,6

17	Расходы на обучение	8,8	1,5	6,2	+7,3	+486,7	+2,6	+41,9
18	Содержание помещений	220,8	73,7	134,7	+147,1	+199,6	+86,1	+63,9
19	Прочие расходы	1 527,2	542,9	509,3	+984,3	+181,3	+1017,9	+199,9
20	Расходы на проведение мероприятий связанных с нераспространением коронавирусной инфекции	20,2	5,8	462,5	+14,4	+248,3	-442,3	-95,6
	Итого	71 218,2	62 736,4	65 656,2	+8 481,8	+13,5	+5 562,0	+8,5

Показатели численности и средней заработной платы

ООО «ПАТП-2» за 2022год

Наименование	ед. изм.	2022 год	2021 год	Отклонения 2022/2021	
				в абсол.	в %
Среднесписочная численность персонала всего в том числе:	ед.	116	125	-9	-7,2
Руководители, специалисты и служащие		104	112	-8	-7,1
Вспомогательные рабочие		12	13	-1	-7,7
Среднемесячная зарплата персонала всего, в том числе:	руб.	23146,0	17949,0	+5197,0	+29,0
Руководители, специалисты и служащие		23638	17795	+5843,0	+32,8
Вспомогательные рабочие		17944	19272	-1328,0	-6,9
ФОТ		32218,8	26922,8	+5296,0	+19,07
Доля расходов на оплату труда в выручке от реализации продукции, работ, услуг	%	54,7	54,8	-0,1	-0,2
Доля расходов на оплату труда в себестоимости услуг		45,2	42,9	+2,3	+5,4
Задолженность по выплате заработной платы персоналу	тыс. руб.	1841,7	1271,4		
в том числе: просроченная	тыс. руб.	-	-	-	-

Среднесписочная численность работающих сократилась на 9 человек, по причине закрытия и приостановления деятельности автостанций и сокращения количества перронных контролеров на Ульяновском автовокзале.

В результате ежегодной индексации заработной платы ее среднемесячный размер в отчетном периоде увеличился на 5197 руб. или на 29 %.

Просроченной задолженности по налогам , сборам, страховым взносам по состоянию на 31.12.2022 г. не имеется

**Структура дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2022 г.
(тыс. руб.)**

Показатели	Дебиторская задолженность				Кредиторская задолженность			
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Отклонения		На 31.12. 2022 г	На 31.12. 2021 г	Отклонения	
			абсол.	в %			абсол.	в %
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	116,3	24,8	+91,5	+369,0	7 211,5	3 644,3	+3 567,2	+97,9
Расчеты с рабочими и служащими по оплате труда					1 841,7	1 271,4	+570,3	+44,9
По налогам и сборам	62,8	35,0	+27,8	+79,4	3 228,5	3 649,4	-420,9	-11,5
С прочими дебиторами и кредиторами	3 992,1	4 140,7	-148,6	-3,6	1 516,9	751,0	+765,9	+102,0
Займы	13 000,0	20 000,0	-7000,0	-35,0				
По расчетам с перевозчиками					36 601,8	32 503,3	+4098,5	+12,6
Итого	17 171,2	24 200,5	-7029,3	-29,0	50 400,4	41 819,4	+8581,0	+20,5

Дебиторская задолженность по выданным займам АО «ПАТП-1» снизилась на 7000,0 тыс. руб.,

В составе прочей дебиторской задолженности числится текущая задолженность за декабрь ООО «ИЗИ-ВЕЙ» за реализацию билетов через интернет- сайт в сумме 2122,8 тыс. руб. , остаток денежных средств на расчетном счете АО АКБ «Газбанк» в сумме 1787,8 тыс. руб. по состоянию на июль 2018 года банк признан банкротом, сумма включена в реестр требований кредиторов .

Кредиторская задолженность к уровню 2021 года увеличилась 8581,0 тыс.руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками на 3567,2 тыс. руб., увеличился долг перед АО «ПАТП-1» на 4500,2 тыс.руб.

- по расчетам с перевозчиками на 4098,5,0 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками числится задолженность ООО «Армада» 1017,3 тыс. руб. за охрану объектов.

Причиной большого размера кредиторской задолженности является отвлечение денежных средств на предоставленные займы АО «ПАТП-1» в размере 13,0 млн. руб. и убыточной деятельности общества в размере 30,9 млн. руб.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности события, существенно повлиявшие на финансовое состояние Общества отсутствуют.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В отчетном периоде Обществом создавались оценочные обязательства по расходам на предстоящие выплаты отпускных. (тыс. руб.)

	Создано	Погашено	списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Всего	1 949,3	2 432,6		358,3
отпускные	1 492,3	1 863,2		274,4
страховые взносы	457,0	569,4		83,9

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не предусматривает прекращение деятельности такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов.

Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной является учредитель Общества АО «ПАТП-1» с долей в УК в размере 100 %.

Операции, проводимые между Обществом и АО «ПАТП-1» за 2022 год (рублей).

Вид операции	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г
Аренда движимого и недвижимого имущества (с учетом переменной части)	10 083 069,24	Согласно договору оплата денежными средствами , зачетом взаимных требований ежемесячно	348 368,23
Возмездное оказание услуг	5 456 637,10	Согласно договору оплата денежными средствами, зачетом взаимных требований ежемесячно	484 782,69
Краткосрочный беспроцентный займ		дог. б/н от 16.02.2018г. согласно договору до 31.12.2021 г.	5 000 000,00
Краткосрочный беспроцентный займ		дог. б/н от 18.09.2018г. Согласно договору до 31.12.2021 г.	7 000 000,00
Краткосрочный	2000 000,00	дог. б/н от 15.09.2017г.	

беспроцентный займ		Согласно договору до 31.12.2021г.	0,00
Краткосрочный беспроцентный займ	2 000 000,00	Дог. б/н от 13.01.2017 г. . Согласно договору до 31.12.2021 г.	0,00
Краткосрочный беспроцентный займ		Дог. б/н от 20.06.2018 г. . Согласно договору до 31. 12.2021 г.	8 000 000,00
Краткосрочный беспроцентный займ	2 000 000,00	Дог. 93/19 от 14.11.2019 г. Согласно договору до 31.12.2021	0,00
Агентский договор на организацию перевозок (стоимость реализованных билетов)	11 984 426,00	Согласно договору оплата денежными средствами, зачетом взаимных требований ежемесячно	1 712 489,15
Агентский договор на организацию перевозок (агентские услуги)	2 589 622,68	Согласно договору оплата зачетом взаимных требований ежемесячно	0,00

Информация о размерах вознаграждения , выплачиваемых основному управленческому персоналу (генеральный директор, зам. генерального директора, гл. бухгалтер)

Наименование показателя	Значение показателя	
	Всего	В том числе : размер выплат генеральному директору
Должностной оклад	868255	229239
Премия	628916	135245
Премия по итогам работы за год		
другие виды выплат по заработной плате:		
- праздничные		0,00
- больничные		
- ср. з/та за время командировки		
- отпускные	43598	13519
Выплаты социального характера и иные выплаты руководителю, не относящиеся к оплате труда (материальная помощь, оплата стоимости питания, проезда, обучения, коммунальных услуг, отдыха и другие) за отчетный период	0,00 0,00	0,00 0,00
Начисленные страховые взносы на выплаты управленческому персоналу	682888	187270
Долгосрочные вознаграждения	0,00	0,00

Генеральный директор
Гл. бухгалтер

Егоров В.Г.
Макаркина Н.Г.