



**ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**АО «ПАТП г. Курска»**  
**за период с 01 января по 31 декабря 2023 года,**  
**включая краткий обзор основных положений учетной политики.**

**1. Сведения о предприятии.**

Акционерное общество «Пассажирское автотранспортное предприятие города Курска» создано в процессе приватизации путем преобразования государственного унитарного предприятия Курской области «Пассажирское автотранспортное предприятие города Курска» в соответствии Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», постановлением Администрации Курской области от 24.08.2021 № 888-па «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации областного имущества на 2021-2023 годы» и является корпоративным юридическим лицом.

Общество является правопреемником государственного унитарного предприятия Курской области «Пассажирское автотранспортное предприятие города Курска» в соответствии с передаточным актом со всеми изменениями в составе и стоимости имущественного комплекса предприятия, произошедшими после принятия Решения Министерства имущества Курской области от 23.06.2023 № 01.01-17/400 "Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Курской области «Пассажирское автотранспортное предприятие города Курска».

Полное наименование: Акционерное общество «Пассажирское автотранспортное предприятие г. Курска».

Сокращенное наименование: АО «ПАТП г. Курска».

ОГРН 1234600006850, ИНН 4632299248, КПП 463201001.

Юридический адрес: РФ г. Курск, ул.50 лет Октября, 171.

Почтовый адрес: 305040 г. Курск, ул. 50 лет Октября, 171.

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Учредителем общества является Курская область в лице Министерства имущества Курской области (юридический адрес: 305002, г. Курск, Красная площадь, д.1, местонахождение: г. Курск, ул. Марата, 9, ОГРН 1024600947502, ИНН 4629011325, КПП 463201001)

Координацию деятельности Общества осуществляет Министерство транспорта и автомобильных дорог Курской области.

Отрасль: Транспорт

Основной вид деятельности: 49.31.21. **Регулярные перевозки пассажиров автобусами** в городском и пригородном сообщении.

В течение 2023 года АО «ПАТП г. Курска» оказывало услуги: по стоянке и охране транспортных средств, прохождению медосмотра, техническому контролю при выпуске на линию автотранспортных средств, диспетчеризации и оформлению путевых листов.

На предприятии действовала лицензия на осуществление медицинской деятельности № Л041-01147-46/00339277 от 27.09.2018 и № ЛО-46-01-002039 от 27.09.2018, проводятся пред рейсовое и после рейсовые медицинское освидетельствование водителей сторонних организаций (по договорам).

Деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего периода и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Предприятие находится на общей системе налогообложения, предусматривающей выплату всех предусмотренных законодательством налогов и сборов.

Размер уставного фонда предприятия — 232 192 тыс. руб.

Средне-годовая численность: 29 чел.

В периоде времени с 01 января по 31 декабря 2023 года исполнение обязанностей генерального директора возложено на Голикова Романа Андреевича (Распоряжение Администрации города Курска от 19.04.2022 № 180-ра-л).

Руководителем и единоличным исполнительным органом АО «ПАТП г. Курска» ответственным за формирование и выпуск бухгалтерской (финансовой) отчетности является и.о. генерального директора Голиков Роман Андреевич (тел. 52-65-59). Формирование и выпуск бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года включительно производила главный бухгалтер Радкевич Людмила Валерьевна (тел. 52-65-59)

Начальник планово-экономического отдела Радкевич Людмила Валерьевна (тел. 52-65-59)

## 2. Учетная политика

Учетная политика предприятия сформирована в соответствии с: «Положением об учетной политике», Приказами Минфина РФ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», ПБУ, планом счетов бухгалтерского учета, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными документами, регулирующими учет и налогообложение в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется Бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет осуществляется с использованием компьютерных программ. Первичные и сводные учетные документы

составляются на бумажных носителях с использованием типовых, отраслевых, статистических форм отчетности.

Приказом об учетной политике № 02 от 09 января 2023 г. утверждены: учетная политика для целей бухгалтерского учета, для целей налогообложения, рабочий план счетов, принципы учета: основных средств, товарно-материальных запасов, доходов от реализации услуг и прочих доходов.

Доходы предприятия формируются отдельно по видам налогообложения, а именно:

а) основные доходы, получаемые от основного вида деятельности, освобождаемые от НДС;

б) доходы, получаемые от деятельности, облагаемой НДС.

Расходы формируются в режиме общего налогообложения. Для налогового учета формируются доходы и расходы, включаемые в налоговую базу и не включаемые.

Информация в бухгалтерских регистрах обобщается так, чтобы имелась возможность формировать бухгалтерский и налоговый учет доходов и расходов непрерывно в хронологическом порядке нарастающим итогом с начала года.

Отчетным периодом для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия является период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года включительно.

### **3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли и убытка.**

Предприятие в 2023 году оказывало услуги по сдаче в аренду объектов недвижимости и транспортных средств, техническому осмотру, стоянке транспортных средств принадлежащих сторонним юридическим и физическим лицам, медицинскому освидетельствованию водителей перед выездом на линию и прочие услуги. Доход от оказания выше указанных услуг составил 22704 тыс.руб.

За отчетный период предприятие получило прочие доходы в сумме 19,55 тыс. руб., без НДС в том числе:

- прочие – 19,55 тыс. руб.

Себестоимость продаж за январь-декабрь 2023 года составляет 26602 тыс.руб.

Прочие расходы составили 1821,9 тыс. руб. Основные составляющие прочих расходов:

- банковские услуги – 74,6 тыс. руб.;

- пени и штрафы – 41,1 тыс. руб.;

- налог на имущество за 2020-2021 гг. – 1476,0 тыс. руб.;

- судебные взыскания – 20,1 тыс.руб.;

- судебные издержки – 100 тыс.руб.;

- прочие – 110,1 тыс. руб.

Результат за 12 месяцев 2023 года: убыток предприятия по данным бухгалтерского учета 5700 тыс.руб. (финансовый результат)

#### 4. Пояснения к существенным статьям баланса и годовой отчетности.

В 2023 г. АО «ПАТП г. Курска» начисляло, удерживало и перечисляло следующие налоги и обязательные платежи:

налог на доходы физических лиц,

налог на добавленную стоимость,

страховые взносы в пенсионные, медицинские, социальные фонды

РФ.

Доходы, полученные в 2023 г. раскрываются в следующей таблице:

#### РАСШИФРОВКА ВЫРУЧКИ ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ.

№ п/п	Показатели доходов	Сумма тыс. руб.
<i>Собственные доходы</i>		
1	Аренда автотранспортных средств	244,5
2	Аренда помещения	6409,6
3	Комплексные услуги	2988,5
4	Мойка автотранспортных средств	2565,4
5	Диспетчеризация и оформление путевых листов	358,9
6	Прохождение медосмотра	1380,2
7	Стоянка транспортных средств	6952,6
8	Технический контроль ТС	560,9
9	Прочие услуги	1242,9
<b>ИТОГО</b>		<b>22703,5</b>

Расходы предприятия в 2023 г. раскрываются в следующей таблице:

№ п/п	Элементы затрат	Сумма, тыс. руб.
<b>Материальные затраты</b>		
1	ГСМ	466,6
2	Материалы, запасные части, авторезина, ремонт	381
3	Электроэнергия	3903,4
4	Теплоэнергия	2737,1
5	Вода, канализация	438,6
<b>Налоги и обязательные платежи</b>		

6	Зарплата	9962,7
7	Отчисления на з/п	3068,5
<b>Амортизация</b>		
8		1190,5
<b>Прочие затраты</b>		
9	Прочие	4453,1
<b>ВСЕГО</b>		<b>26601,5</b>

#### **ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ за январь-декабрь 2023 года**

<i>Наименование</i>		<i>Тыс. руб.</i>
Прочие		19,6
<b>Итого</b>		<b>19,6</b>

#### **ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ за 2023 год**

<i>Наименование</i>		<i>Тыс. руб.</i>
Банковские услуги		74,6
Прочие		110,1
Судебные взыскания		20,1
Налог на имущество 2020-2021 гг.		1476
Судебные издержки		100
Пени, штрафы		41,1
<b>Итого прочие расходы</b>		<b>1821,9</b>

По данным работы за январь-декабрь 2023 года предприятием получен убыток от продаж 3,9 млн. руб. С учетом прочих доходов и расходов убыток до налогообложения составила 5,7 млн. руб. На отрицательный финансовый результат повлияли следующие факторы:

доначисление и уплата (требование налоговых органов) налога на имущество за 2020 и 2021 год;

начисление и уплата имущественного, транспортного и земельного налогов по результатам 2023 года.

Текущая кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 10,4 млн. руб., в том числе по налогам и сборам – 5,1 млн. руб.

#### **5. Заработная плата**

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023 года составила 0,2 млн. руб. (оплата за декабрь 2023г., по сроку: 15.01.2023г.), что признается текущей задолженностью. Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 года – 29 человек. Среднемесячная заработная плата – 28628 руб.

#### **6. Об амортизации основных средств**

В связи с неиспользованием в деятельности части объектов основных средств, принадлежащих АО «ПАТП г. Курска». Руководством предприятия было принято решение о продлении срока эксплуатации:

недвижимого имущества, находящегося в аренде у ООО «Волгоградский автобусный парк»;

движимого имущества, эксплуатируемого АО «ПАТП г. Курска» для поддержания имущественного комплекса в надлежащем состоянии, а также для предоставления услуг.

Объекты недвижимого и движимого имущества предприятия не находящиеся в эксплуатации были отнесены на нематериальные активы и товары соответственно.

#### **7. Об участии предприятия в судебном разбирательстве.**

02 сентября 2022 года Арбитражным судом Курской области принято к производству и возбуждено производство по делу № А35-7145/2022 по исковому заявлению Комитета по управлению муниципальным имуществом города Курска к Государственному унитарному предприятию Курской области «Пассажирское автотранспортное предприятие города Курска» о взыскании части прибыли от использования муниципального имущества за 2021 год в размере 4137000,0 рублей.

И.о генерального директора  
АО «ПАТП г. Курска»

Р. А. Голиков

Главный бухгалтер  
АО «ПАТП г. Курска»

Л.В. Радкевич

29 марта 2024 года