

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**МУП «Очерское АТП»**

г. Очер

29 марта 2024 г.

**Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности МУП «Очерское АТП» (далее – Предприятие) по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2022 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

**1. Общая информация**

Полное наименование	Муниципальное унитарное предприятие «Очерское автотранспортное предприятие»
Сокращенное наименование	МУП «Очерское АТП»
Юридический адрес	617140, Пермский край, г. Очер, ул. Носкова, д. 63
Фактический адрес	617140, Пермский край, г. Очер, ул. Носкова, д. 63
Телефон	+73427833020
Адрес электронной почты	ocher-atp@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5947001146
ОГРН № и реквизиты свидетельства	1025902374805 Свидетельство 59 №000582730 дата внесения записи 16.08.2002г.
Код ОКПО	31552236
Код ОКТМО	57762000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	49.31.2 (Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении)
Дополнительные ОКВЭД	08.12.1 (Разработка гравийных и песчаных карьеров); 45.20 (Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств); 49.3 (Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта);

	<p>49.4 (Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам);</p> <p>52.21.2 (Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом);</p> <p>68.20.2 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом);</p> <p>71.20.5 (Технический осмотр автотранспортных средств);</p> <p>73.11 (Деятельность рекламных агентств);</p> <p>86.90.9 (Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки)</p>
Среднегодовая численность сотрудников 2023 / 2022	34/ 37

## 1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 131 698 (Сто тридцать одна тысяча шестьсот девяносто восемь) рублей 56 копеек, оплачен полностью.

Администрация Очерского городского округа — учредитель 100-ной доли в уставном капитале.

## 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Марданов Константин Васильевич, Распоряжение № 4-к от 02.07.2018, с 05.07.2018 сроком на 5 лет, Дополнительное соглашение от 03.07.2023 на неопределенный срок.

Главный бухгалтер — Политова Елена Владимировна.

## 1.4 Основные показатели деятельности организации за 2023 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 25795 тыс. руб., в том числе:  
Пассажирские перевозки – 21766 тыс. руб. (город - 7094 тыс. руб.; пригород - 13312 тыс. руб.; заказ - 1360 тыс. руб.);  
от деятельности Пункта технического осмотра – 2344 тыс. руб.  
по прочим видам деятельности — 1685 тыс. руб.;
- прочие доходы — 4467 тыс. руб.  
(лом черных металлов – 42 тыс. руб.; материалы от списания ОС – 42 тыс. руб., доходы от продажи автобусов – 340,0 тыс. руб., возврат переплаты прошлых лет – 44 тыс. руб., корректировки по эквайрингу – 7 тыс. руб., возмещение недостач – 7 тыс. руб., возмещение финансовых затрат – 7 тыс. руб., возмещение материального ущерба – 1 тыс. руб., возмещение по договору фрахтования – 2 тыс. руб., субсидия на возмещение затрат – 3975 тыс. руб.).

Затраты составили:

- материальные затраты — 6360 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда — 12896 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 3960 тыс. руб.;
- амортизация — 2842 тыс. руб.;
- прочие расходы — 2639 тыс. руб.

## 1.5 В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

В отчетном году списаны:

- 1 автобус: ПАЗ 2008 года выпуска (Постановление администрации Очерского городского округа от 12.10.2023 (Отчет об оценке от 05.09.2023 №О-1453/23 ООО «АН «Риэл-Оценка») - сдан в металлолом (приемосдаточный акт от 24.10.2023 №839 ИП Михалев Р.В.)

В отчетном году проданы:

- автобус МАН 1984 года выпуска продан по договору купли-продажи транспортного средства от 20.01.2023 гражданину Мирзоеву Насими Сахраб Оглы. Сумма договора 160 тыс.руб. (основание: Распоряжение УЗИО и ГД администрации Очерского городского округа от 20.01.2023 №278-01-02П-10 «О даче согласия МУП «Очерское АТП» на продажу движимого имущества» и Отчет об оценке ООО «АН «Риэл-Оценка» от 19.01.2023 №О-32/23)
- автобус КАВЗ 2009 года выпуска продан по договору купли-продажи транспортного средства от 02.03.2023 гражданину Мирзоеву Насими Сахраб Оглы. Сумма договора 180 тыс.руб. (основание: Распоряжение УЗИО и ГД администрации Очерского городского округа от 28.02.2023 №278-01-02П-68 «О даче согласия МУП «Очерское АТП» на продажу движимого имущества» и Отчет об оценке ООО «АН «Риэл-Оценка» от 22.02.2023 №О-228/23)

В отчетном году Учредителем переданы предприятию 5 ед. техники:

- автобус ПАЗ 32053-70 (Распоряжение УЗИО и ГД администрации Очерского городского округа от 21.04.2023 №278-01-05р-103)
- автобус ГАЗ А65352 (Распоряжение УЗИО и ГД администрации Очерского городского округа от 27.04.2023 №278-02-05р-105)
- автобус ПАЗ 32053 (Распоряжение УЗИО и ГД администрации Очерского городского округа от 14.07.2023 №278-01-05р-170)
- автомобиль-машина вакуумная КО-503В (Распоряжение УЗИО и ГД администрации Очерского городского округа от 14.07.2023 №278-01-05р-170)
- автомобиль самосвал ГАЗ-САЗ-3507 (Распоряжение УЗИО и ГД администрации Очерского городского округа от 14.07.2023 №278-01-05р-170)

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, утверждена приказом Предприятия от 30.12.2021 № 129-П с изменениями (Приказ № 124-П от 30.12.2022г.).

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Предприятия возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Предприятия ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### 3. Оценочные обязательства и резервы

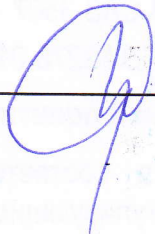
- Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в 2023 году в предприятии не создавалось, в соответствии с учетной политикой.
- Резерв по сомнительным долгам в 2023 году в предприятии не создавался, так как сомнительная задолженность отсутствует.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

### 4. Заработная плата

- Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 г. – 505 760,74 руб.
- Текучесть кадров в отчетном периоде составила 56,5%.
- Списочная численность работников на 31.12.2023 — 36 человек.
- Среднемесячная зарплата — 29 401 рубль.

Дата подписания отчетности:  
«29» марта 2024 г.

Директор МУП «Очерское АТП»

 / Марданов К.В.

Главный бухгалтер  / Политова Е.В.