Пояснительная записка АО «ПАТП № 1»
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

г.Вологда 12 марта 2025 г.

1. Информация об организации

Муниципальное унитарное предприятие городского округа города Вологды "ПАТП №1", ИНН 3525443640, КПП 352501001, ОГРН 1193525017762 зарегистрировано в МИФНС № 11 по Вологодской области реорганизовано 18.10.2024 года в форме преобразования в Акционерное общество «ПАТП №1» ИНН 3500009656 КПП 350001001, ОГРН 1243500009356

Юридический адрес: 160014, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Мудрова, дом № 31

Руководители:

- ✓ Исполняющий обязанности директора Шумова Ирина Николаевна с 01.01.2024 по 31.01.2024 года.
- ✓ Директор Самарский Игорь Геннадиевич с 01.02.2024 по 07.08.2024 года
- ✓ Исполняющий обязанности директора Шумова Ирина Николаевна с 08.08.2024 по 17.10.2024 года,
- ✓ Генеральный директор Шумова Ирина Николаевна с 18.10.2024 по 17.11.2024 года.
- ✓ Генеральный директор Калюжный Виктор Валентинович 18.11.2024 по 31.12.2024 года
- ✓ Главный бухгалтер Шумова Ирина Николаевна с 01.01.2024 по 31.12.2024 года

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 492 чел.

Основной вид деятельности организации: Деятельность автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу за 2024 год в совокупности составил 68 666 533,69руб., начисленные взносы – 20 067 838,41руб. Выплаты произведены в рамках трудовых договоров, иных выплат не было.

Уставный капитал Общества на 01.01.2024 года составлял 32 946 250 рублей, в результате реорганизации с 18.10.2024 года Уставный капитал общества составил 695 513 000 рублей, Обществом размещены именные обыкновенные бездокументарные акции в количестве 695 513 штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая.

В декабре 2024 года дополнительно размещено 36 236 (Тридцать шесть тысяч двести тридцать шесть) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая. Уставный капитал на 01.01.2025 года составил 731 749 000 рублей. Общее количество акций 731 749 штук.

Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме и находятся в собственности городского округа города Вологды

2. Связанные стороны

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008. № 48н) перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «ПАТП № 1»:

Городской округ «Город Вологда» доля участия в уставном капитале 100 %.

Перечень субъектов, на которые АО «ПАТП № 1»» оказывает влияние, либо контролируемых АО «ПАТП № 1»: Отсутствуют.

Раскрытие информации о связанных сторонах, учет операций со связанными сторонами, корпоративные процедуры по согласованию крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, а также иных сделок, согласование которых производится органами управления Предприятия, проводятся в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, уставом Предприятия, а также иными локальными нормативными актами, утвержденными на Предприятии.

3. Информация о финансовом положении организации.

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка за 2024 год по предприятию составила 749 947 тыс. руб., себестоимость продаж – 774 509 тыс. руб., управленческие расходы - 218 382 тыс. руб., убыток от продаж составил –242 944 тыс. руб., с учетом процентов к начислению и прочих доходов, и расходов убыток до налогообложения составила – 46 235 тыс.руб.

. 4. Сведения об учетной политике

Учетная политика АО «ПАТП № 1» утверждена приказом директора от 31.12.2023 № 625.

Основные элементы учетной политики:

к вновь приобретенным объектам ОС применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002г. №1. В том случае, если основное средство невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования;

при начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ;

оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости;

оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производиться по средней стоимости;

создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников;

финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

В учетную политику в течение 2024 года корректировки не вносились. В 2025 году изменения учетной политики не предусмотрены.

5. Сведения об отчетности

Бухгалтерская отчётность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99)

5.1. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не производилась.

В отчетном периоде не производилось существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

5.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

В составе прочих доходов отражены: субсидии, в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров наземным электрическим транспортом 37 720, 44 тыс.руб, субсидия на материальную помощь ,связанную с заключением контракта о прохождении военной службы 5 580 тыс.руб., субсидия в целях финансирования и поддержания деятельности 42 215 тыс.руб., проценты по депозиту 3 860,09 тыс.руб прочие доходы – 8 968,5 тыс.руб.

В составе прочих расходов отражены: услуги банка 9 798, 2тыс.руб., налог на имущество 404,12 тыс.руб., убытки от списания ОС и НМА –3879,16 тыс.руб. , компенсация морального вреда 1366,12 тыс.руб., расходы от продажи металлолома, прочих материалов – 4081,8 тыс.руб., материальная помощь ,связанная с заключением контракта о прохождении военной службы 5 580 тыс.руб., прочие расходы – 26 766,6 руб.

У Предприятия отсутствуют обеспечения, выданные и полученные (залоги, поручительства).

5.3. О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль:

условный расход по налогу на прибыль 0 тыс. руб.,

6. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

В организации создается резерв на оплату отпусков. Остаток данного оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2024 г., по данным инвентаризации составляет 15 529, 52 тыс. руб. Иные условные обязательств и активы, оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

7. Информация о прекращаемой деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

8. События после отчетной даты

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 не происходили.

Генеральный директор АО «ПАТП № 1» В.В. Калюжный

Главный бухгалтер АО «ПАТП №1» И.Н. Шумова