

Открытое акционерное общество
«Новохоперское автотранспортное предприятие»

Юр. адрес: Воронежская область, Новохоперский район,
г. Новохоперск, ул. Плотникова, д.5
ОГРН 1023600991017, ИНН 3617000013/ КПП 361701001

28 марта 2025 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Новохоперское АТП» за 2024 год

1. ОАО «Новохоперское АТП» (далее по тексту также – «Общество») было зарегистрировано как юридическое лицо – 02 декабря 2002 года.

Основным видом деятельности ОАО «Новохоперское АТП» является деятельность прочего сухопутного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам.

2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Новохоперское АТП» за 2024 год сформирована исходя из правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных в Российской Федерации.

Показатели, отраженные в сформированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, достаточны для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому включение в бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации дополнительных показателей и пояснений не требуется; важная информация, не отраженная в сформированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, и без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, в отчетном периоде отсутствовала.

3. Отсутствуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ОАО «Новохоперское АТП» продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения после событий, произошедших после 24 февраля 2022 года, разного рода санкций со стороны различных стран; при этом Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество подтверждает, что данные события не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, а также влияние на восприятие информации заинтересованным пользователями отчетности Общества за отчетный год.

4. В отчетном периоде был только один вид оценочного обязательства – резерв на предстоящую оплату отпусков работникам предприятия.

Оценочные обязательства в 2024 году были не существенны и не влияют на сформированную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5. Отсутствуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ОАО «Новохоперское АТП» продолжать непрерывно свою деятельность.

6. Взаимоотношения и операции со связанными сторонами в 2024 году были не существенны и не влияют на сформированную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год.

В течение 2024 года были произведены следующие выплаты (в том числе вознаграждения) в адрес связанных сторон:

- генеральный директор общества – 1 867 280 руб., в том числе: 1 807 280 руб. (оплата труда), 60 000 руб. (по договору аренды)

- членам Совета директоров общества – 810 043 руб. (оплата труда как работников общества).

7. Учетная политика ОАО «Новохоперское АТП» неизменно применяется уже несколько лет и ее изменение не планируется.

Основные элементы учетной политики:

- к основным средствам в целях бухгалтерского учета относятся средства труда со сроком полезного использования более одного года и стоимостью более 40 000 руб. за единицу;

- по основным средствам применяется в бухгалтерском учете линейный способ начисления износа (амортизации) в течение срока их полезного использования, который определяется на дату ввода объекта в эксплуатацию;

- затраты на ремонт основных средств в бухгалтерском учете включаются в себестоимость реализуемых товаров (работ, услуг) в том отчетном периоде, когда произведены ремонтные работы, т.е. резерв на ремонт основных средств не создается;

- процесс приобретения и заготовления материально - производственных запасов, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы», отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей";

- для оценки материально - производственных запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство всех видов материальных ресурсов в бухгалтерском учете используется метод средней себестоимости;

- общехозяйственные расходы списываются в полном объеме на счета учета реализации товаров (работ, услуг) (Д 90 К 26) и распределяются пропорционально начисленной выручке от реализации товаров (работ, услуг), отражаемой по кредиту счета 90 «Продажи»;

- при приобретении товаров для перепродажи их стоимость отражается на бухгалтерском счете 41 «Товары» по покупным ценам;

- для расчета фактической себестоимости реализованных товаров в бухгалтерском учете используется метод средней себестоимости;

- транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) по доставке товаров учитываются в себестоимости товаров за текущий месяц.

8. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, 1739 шт. (все акции обыкновенные именные бездокументарные).

9. Базовый убыток на 1 акцию: за 2024г. – 0,06 тыс.руб., за 2023г. – 0,49 тыс.руб.

Дивиденды в отчетном году, а также в период с даты окончания отчетного года по дату подписания настоящих пояснений, не начислялись и не выплачивались.

10. Выручка за 2024 г. составила 25 977,2 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Код по ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Доходы, тыс. руб.
49.312	Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении	24988,8
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	360,0
86.90	Деятельность в области медицины прочая	124,2
45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	27,2
52.21.2	Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом	456,0
77.3	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств	21,0

11. Расходы предприятия за 2024 год составили 28 408,0 тыс. руб., в том числе:

	Показатели	Ед.изм	Всего:	в том числе			
				городские перевозки	пригородные перевозки	заказ	прочая деятельность*
1	Расходы		28408	14635	13078,5	12,5	682,0
	в том числе						
1.1.	Фонд оплаты труда водителей и кондукторов	тыс.руб.	6799,9	3708,9	2993,8	2,4	94,8
1.2.	Отчисления от ФОТ водителей и кондукторов	тыс.руб.	1469,0	802,1	646,3	0,5	20,1
1.3.	Топливо	тыс.руб.	3645,0	2037,5	1606,0	1,5	0
1.4.	Смазочн.и прочие эксплуатац. материалы	тыс.руб.	232,2	115,8	116,2	0,2	0
1.5.	Износ и ремонт шин	тыс.руб.	230,3	115,3	114,5	0,5	0
1.6.	Техническое обслуживание и технический ремонт, всего	тыс.руб.	3723,4	1909,4	1812,2	1,8	0
1.6.1.	Прямые затраты на техническое обслуживание и технический ремонт	тыс.руб.	2596,9	1310,9	1284,9	1,1	0
1.6.2.	Фонд оплаты труда ремонтных рабочих	тыс.руб.	915,4	485,9	428,9	0,6	0
1.6.3.	Отчисления от ФОТ ремонтных рабочих	тыс.руб.	211,1	112,6	98,4	0,1	0
1.7.	Амортизация подвижного состава	тыс.руб.	0	0	0	0	0
1.8.	Общехозяйственные расходы, всего**	тыс.руб.	12308,2	5946,0	5789,5	5,6	567,1
1.8.1.	Прямые общехозяйственные расходы	тыс.руб.	3611,8	1832,1	1478,8	0,2	300,7
1.8.2.	Фонд оплаты труда руководителей, специалистов, служащих, вспомогательных рабочих	тыс.руб.	7069,2	3352,1	3494,8	4,4	217,9
1.8.3.	Отчисления от ФОТ руководителей, специалистов, служащих, вспомогательных рабочих	тыс.руб.	1627,2	761,8	815,9	1,0	48,5

12. Прочие доходы предприятия за 2024 г. составили 2322,2 тыс. руб., в том числе:

Наименование дохода	Ед. изм.	Сумма
Субсидии за льготный проезд	тыс.руб.	2308,7
Оценочные обязательства	тыс.руб.	13,5

13. Прочие расходы за 2024 г. составили 268 тыс. руб., в том числе:

Наименование расхода	Ед. изм.	Сумма
Материальная помощь работникам	тыс.руб.	82
Взносы в соц. фонды	тыс.руб.	2,8
Услуги банка	тыс.руб.	85,7
Списание дебиторской задолженности	тыс.руб.	1,2
Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении	тыс.руб.	96,3

14. Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование счета	Номер счета	Сумма задолженности, тыс.руб,
Расчеты с поставщиками	60	69,2
Расчеты с покупателями	62	1684,1
Расчеты с бюджетом по налогам	68	0
Расчеты по социальному страхованию	69	0
Расчеты с подотчетными лицами	71	8,7
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	1

15. Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование счета	Номер счета	Сумма задолженности, тыс.руб,
Расчеты с поставщиками	60	316,7
Расчеты с покупателями	62	0
Расчеты с бюджетом по налогам	68	328,1
Расчеты по социальному страхованию	69	305,7
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	874,9
Расчеты с подотчетными лицами	71	0
Расчеты по прочим операциям	73.03	5,0
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	3639,1
Расчеты по исполнительным документам работников	76.41	18,5

16. Основные средства предприятия:

№ п/п	Наименование основных фондов	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Автобусы	3145,3	0,0
2	Грузовые автомобили	0,0	0,0
3	Земельные участки	104,6	104,6
4	Здания и сооружения	2657,9	52,4
5	Машины и оборудования	293,2	0,0
	Итого за 2024 год	6201,0	157,0

17. Запасы предприятия:

№ п/п	Наименование запасов	Стоимость, тыс. руб.
1	Сырье и материалы	0
2	Топливо	64,0
3	Запасные части	34,4
4	Прочие материалы	0
5	Спец. оснастка и спец. одежда на складе	2,6
6	Расходы будущих периодов	86,0
	Итого за 2024 год	187,0

Генеральный директор
ОАО «Новохоперское АТП»



(Handwritten signature)

Бубнов А.А.