Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Открытое акционерное общество "Пассажирское автотранспортное предприятие № 1"
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД осуществляемые Обществом в 2025 году:
- 49.31.21 "Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении". Кроме того в 2025 году Общество осуществляло иные виды деятельности, указанные в ЕГРЮЛ как дополнительные по следующим видам ОКВЭД:
- 45.20. "Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств";
- 49.39. "Прочие пассажирские перевозки";
- 68.20.2 "Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом";
- 86.90. "Деятельность в области медицины прочая".

2. Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества с 2025 года утверждена Приказом Генерального директора № 488 от 28.12.2024 года.

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений

1. Критерии «несущественных активов». «Общество устанавливает группы объектов основных средств, в рамках которых применяется стоимостной лимит (информация об этих основных средствах является для Общества несущественной, далее «несущественные активы»): «Офисное оборудование» (в т. ч. компьютерная и прочая офисная техника)», «Производственный и хозяйственный инвентарь».
Лимит стоимости для «несущественных» активов устанавливается в размере не более 100 000 (Сто тысяч) 00 руб. за каждую единицу актива».
2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020). Накопленная ранее сумма дооценки, учтенная на счете 83 «Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке» списывается на нераспределенную прибыль организации единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка (п.п.а) п.20 Стандарта.
3. Существенные расходы на ремонт. «Существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического облуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев, признаются самостоятельным инвентарным объектом (далее существенные затраты), (п. 10 Стандарта).
Существенными признаются затраты, превышающие 10% от первоначальной стоимости объекта основного средства в отношении которого проведены такие расходы».
4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
Критерий существенности в случае признания ликвидационной стоимости равной нулю. Несущественной суммой, ожидаемой к поступлению от выбытия объекта основного средства, признается сумма, не превышающая 10% от первоначальной стоимости выбывающего объекта основного средства.

2.2. Учет запасов

1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
2. При отпуске запасов в производство (выполнении работ, оказании услуг), списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости
3. Оценка на отчетную дату. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.
Чистая стоимость продажи запасов, отличных от незавершенного производства, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

2.3. Учет расходов

1. Учет расходов Общества осуществляется с применением бухгалтерских счетов: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».
2. Расходы общехозяйственного назначения собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода (месяц) затраты, собранные на счете 26, списываются в полном объеме в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением между видами услуг пропорционально доходам.
3. Входящий НДС по материалам и услугам, приходящийся на городские перевозки, и не подлежащий возмещению из бюджета, относится на себестоимость данных видов деятельности.

Расходы, произведенные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы будущих периодов), отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
В состав расходов будущих периодов относятся:
- расходы по имущественному страхованию - учитываются пропорционально числу дней действия договора в отчетном периоде;
- расходы по обязательному страхованию гражданской ответственности (ОСАГО) - учитываются пропорционально числу дней действия договора в отчетном периоде;
- расходы по страхованию гражданской ответственности перевозчика - учитываются пропорционально числу дней действия договора в отчетном периоде;
- иные расходы, отвечающие критериям признания в составе расходов будущих периодов (п.19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).
В составе расходов будущих периодов Общество учитывает в т.ч. числе расходы в виде платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, не отвечающие критериям признания их в составе нематериальных активов (НМА) и производимые в виде фиксированного разового платежа (расходы, связанные с приобретением неисключительных прав пользования программными продуктами). Такие расходы отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.
Если программное обеспечение соответствует всем признакам НМА, кроме предполагаемого срока его полезного использования, который не превышает 12 месяцев, Общество учитывает его как краткосрочное право.
Для учета краткосрочных прав используется счет 97 "Расходы будущих периодов" (п. 4 ПБУ 1/2008).
При признании краткосрочные права оцениваются по сумме фактических затрат, устанавливается период их использования. Затраты относятся в состав расходов исходя из установленного периода использования (п. 3 Рекомендации Р-163-КпР "Краткосрочные права").
В бухгалтерской отчетности краткосрочное право отражается в составе оборотных активов (п. п. 1, 4 Рекомендации Р-163-КпР "Краткосрочные права")».

2.4. Учет доходов

1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг признается методом начисления. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
Сдача в аренду имущества является предметом деятельности организации. Доходы от аренды отражается на счете 90 «Продажи».
2. Прочими доходами, учитываемыми на счете 91/01 «Прочие доходы», являются: поступления от продажи лома отходов черных и цветных металлов, поступления от продажи основных средств, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, поступления в возмещение причиненных организации убытков, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, бюджетное финансирование, прочие доходы.
3. Бюджетные средства в виде субсидий, полученных на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением социальных услуг по освобождению от оплаты стоимости проезда в транспорте общего пользования («Социальный кодекс Ярославской области» № 65-з), отражаются в бухгалтерском учете как выручка от оказанных услуг каждый месяц по методу начисления с использованием счета 90 «Продажи» (пп. 5, 6, 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации).
4. Выручка отражается по кредиту счета 90/01/1 "Продажи" как доходы от обычных видов деятельности и дебету счета 62/04 "Расчеты с покупателями и заказчиками" в размере суммы полученной платы согласно установленному тарифу и суммы соответствующей компенсации в связи с государственным регулированием тарифов, предусмотренной договорами.
5. Счет 86 "Целевое финансирование" не применяется в соответствии с п. 3 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».
Принятие к бухгалтерскому учету бюджетных средств отражается как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам:
- дебет счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" и кредит счета 86 "Целевое финансирование"
По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств:
- дебет счета 51 "Расчетные счета" и кредит счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"
Бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования на увеличение финансовых результатов организации: счет 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91/1 "Прочие доходы", в периоды признания расходов, на финансирование которых средства предоставлены в соответствии с нормами ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в зависимости от целевого назначения субсидии (капитальные или текущие затраты).

2.5. Учет кредитов и займов

1. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п. 7 ПБУ 15/2008).
Уровень существенности для признания инвестактива в бухгалтерском учете устанавливается в сумме, превышающей 10 000 000 руб.
2. Дополнительные расходы по займам включаются единовременно на дату их возникновения.

2.6. Учет финансовых вложений

1. Критерии признания денежных эквивалентов. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости, являющиеся краткосрочными (до 3-х месяцев погашения): векселя Сбербанка России и иных крупных стабильных банков, банковские депозиты до востребования, банковские депозиты, сроком погашения до 3-х месяцев и т.п.

2. Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и показатель строки 1240 актива Бухгалтерского баланса не формирует.

2.7. Уровень существенности

В Обществе устанавливаются следующие уровни существенности:
- для раскрытия информации по выручке, прочих доходах (выручке от продажи продукции (товаров), выручке от выполнения работ (оказания услуг), а также расходов, соответствующих этим доходам – 5% от общей суммы доходов организации за отчетный период;
- ошибка является существенной, если она искажает показатель статьи (строки) отчетности более чем на 10 % к общему итогу соответствующих данных актива или пассива бухгалтерского баланса за отчетный период. (ПБУ 1/2008 «Учетная политика», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»);
- иные уровни существенности устанавливаются в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета и раскрываются в соответствующих разделах учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета.

2.8 Учет расчетов по налогу на прибыль

Сумма расхода по налогу на прибыль формируется на дебете счета 99 "Прибыли и убытки" (в случае дохода по налогу - по кредиту). Указанная сумма складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль (п. 20 ПБУ 18/02). Учет каждой из составляющих ведется на отдельном субсчете к счету 99.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).
Сумма текущего налога на прибыль отражается по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" (субсчет "Текущий налог на прибыль") в корреспонденции с кредитом счета 68 "Расчеты по налогам и сборам" (субсчет "Расчеты по налогу на прибыль организаций"). Указанная сумма определяется в соответствии с требованиями налогового законодательства как сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период, соответствующий отчетному периоду.

2.9 Оценочные обязательства

Предприятие определяет величину оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков по формуле установленной учетной политикой Общества в целях бухгалтерского учета

Общество создает обязательство по возможным потерям по судебным разбирательствам, которое признается на основании решения экспертной комиссии по каждому судебному разбирательству в отношении предприятия на конец отчетного периода.

Сумма оценочного обязательства по возможным потерям по судебным разбирательствам рассчитывается по формуле:

$$Опср = \sum_{N} (Пср \times К),$$

где

Опср – обязательство по потерям по судебным разбирательствам;

Пср – потери по каждому судебному разбирательству (проценты за пользование чужими денежными средствами, госпошлины и прочее);

К – коэффициент вероятности наступления данного события, определяется экспертной комиссией;

N – количество судебных разбирательств в отношении предприятия.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по возможным потерям по судебным разбирательствам 12 месяцев после отчетной даты.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:														
	за год 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
(группа)	за год 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права [4]	за год 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г.[2]	424 172	(123 064)	5 243	(43 862)	19 280	(18 059)	-	-	-	-	-	385 553	(121 843)
	за год 20 24 г.[3]	446 611	(113 825)	-	(22 439)	20 751	(29 990)	-	-	-	-	-	424 172	(123 064)
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	222 553	(55 772)	-	(-)	-	(3 657)	-	-	-	-	-	222 553	(59 429)
Здания	за год 20 24 г.[3]	222 553	(52 116)	-	(-)	-	(3 656)	-	-	-	-	-	222 553	(55 772)
	за год 20 25 г.[2]	1 560	(1 367)	5 243	(-)	-	(95)	-	-	-	-	-	6 803	(1 462)
Сооружения	за год 20 24 г.[3]	1 560	(1 292)	-	(-)	-	(75)	-	-	-	-	-	1 560	(1 367)
	за год 20 25 г.[2]	7 579	(5 863)	-	(174)	166	(388)	-	-	-	-	-	7 405	(6 085)
Машины и оборудование	за год 20 24 г.[3]	7 579	(5 420)	-	(-)	-	(443)	-	-	-	-	-	7 579	(5 863)
	за год 20 25 г.[2]	169 628	(60 062)		(43 688)	19 114	(13 919)	-	-	-	-	-	125 940	(54 867)
Транспортные средства	за год 20 24 г.[3]	192 067	(54 997)	-	(22 439)	20 751	(25 816)	-	-	-	-	-	169 628	(60 062)
	за год 20 25 г.[2]	22 852	(0)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	22 852	(0)
Земельные участки	за год 20 24 г.[3]	22 852	(0)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	22 852	(0)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за год 2025 г.[2]		(-)	1873	(-)	-	(281)	-	-	-	1873	(281)
	за год 2024 г.[3]	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-		(-)
в том числе:	за год 2025 г.[2]	-	(-)	1873	(-)	-	(281)	-	-	-	1873	(281)
Лизинговое ОС	за год 2024 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	242 731	278 257	309 934
в том числе:			
Здания	163 124	166 781	170 437
Сооружения	5 341	193	268
Машины и оборудование	1 320	1 716	2 159
Транспортные средства	72 946	109 567	137 070
Неамортизируемые основные средства - всего	22 852	22 852	22 852
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	22 852	22 852	22 852
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	59 170	84 378	-
в том числе:			
Транспортные средства	59 170	84 378	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	5 414	4 180	4 263
в том числе:			
Здания	4 825	4 180	4 263
Земельные участки	589		
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	185 976	189 633	193 289
в том числе:			
Здания	163 124	166 781	170 437
Земельные участки	22 852	22 852	22 852
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	185 976	189 633	193 289

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
(вид, группа)	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
(вид, группа)	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20 25 г.[2]	2452	(-)	86729	(85455)	-	-	X	X	3726	(-)
	за год 20 24 г.[3]	1897	(-)	65029	(64474)	-	-	X	X	2452	(-)
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	1617	(-)	6285	(6363)	-	-	-	-	1538	(-)
Материалы и запчасти	за год 20 24 г.[3]	1330	(-)	5350	(5063)	-	-	-	-	1617	(-)
Топливо и смазочные материалы	за год 20 25 г.[2]	834	(-)	78264	(77417)	-	-	-	-	1681	(-)
	за год 20 24 г.[3]	567	(-)	59569	(59302)	-	-	-	-	834	(-)
Автошины	за год 20 25 г.[2]	1	(-)	2180	(1675)	-	-	-	-	507	(-)
	за год 20 24 г.[3]	-	(-)	110	(109)	-	-	-	-	1	(-)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за год 20 25 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
(вид)	за год 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[1]	41 022	(5 040)	78 640	-	(35 894)	(-)	142	-	83 768	(4 898)
	за год 20 24 г.[2]	12 735	(5 405)	35 869	-	(7 582)	(-)	365	-	41 022	(5 040)
в том числе:	за год 20 25 г.[1]	3 295	(-)	4 795	-	(3 295)	(-)	-	-	4 795	(-)
поставщики	за год 20 24 г.[2]	1 603	(-)	3 295	-	(1 603)	(-)	-	-	3 295	(-)
	за год 20 25 г.[1]	32 204	(-)	73 496	-	(32 204)	(-)	-	-	73 496	(-)
покупатели	за год 20 24 г.[2]	5 540	(-)	32 204	-	(5 540)	(-)	-	-	32 204	(-)
	за год 20 25 г.[1]	5 523	(5 040)	349	-	(395)	(-)	142	-	5 477	(4 898)
прочие дебиторы	за год 20 24 г.[2]	5 592	(5 405)	370	-	(439)	(-)	365	-	5 523	(5 040)
Итого	за год 20 25 г.[1]	41 022	(5 040)	78 640	-	(35 894)	(-)	142	X	83 768	(4 898)
	за год 20 24 г.[2]	12 735	(5 405)	35 869	-	(7 582)	(-)	365	X	41 022	(5 040)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 898	-	5 040	-	5 405	-
в том числе:						
прочие дебиторы	4 898	-	5 040	-	5 405	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	11 060	-	-	(-)	(-)	(11 060)	-
	за год 20 24 г.[3]	18 677	11 343	-	(-)	(-)	(18 960)	11 060
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	11 060	-	-	(-)	(-)	(11 060)	-
долгосрочные кредиты	за год 20 24 г.[3]	18 677	11 343	-	(-)	(-)	(18 960)	11 060
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	107 513	114 960	-	(107 450)	(-)	11 060	126 083
	за год 20 24 г.[3]	51 546	88 442	-	(51 391)	(44)	18 960	107 513
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	21 185	58	-	(21 185)	(-)	11 060	11 118
краткосрочные кредиты	за год 20 24 г.[3]	23 042	2 225	-	(23 042)	(-)	18 960	21 185

	за год 20 25 г.[2]	74 657	93 955	-	(74 594)	(-)	-	94 018
поставщики	за год 20 24 г.[3]	7 073	74 557	-	(6 958)	(15)	-	74 657
	за год 20 25 г.[2]	1 461	1 192	-	(1 461)	(-)	-	1 192
авансы	за год 20 24 г.[3]	1 158	1 461	-	(1 158)	(-)	-	1 461
	за год 20 25 г.[2]	4 737	5 377	-	(4 737)	(-)	-	5 377
зарплата	за год 20 24 г.[3]	3 516	4 737	-	(3 516)	(-)	-	4 737
	за год 20 25 г.[2]	5 042	6 326	-	(5 042)	(-)	-	6 326
налоги и взносы	за год 20 24 г.[3]	11 783	5 037	-	(11 778)	(-)	-	5 042
	за год 20 25 г.[2]	431	8 052	-	(431)	(-)	-	8 052
прочие кредиторы	за год 20 24 г.[3]	4 974	425	-	(4 939)	(29)	-	431
Итого	за год 20 25 г.[2]	118 573	114 960	-	(107 450)	(-)	X	126 083
	за год 20 24 г.[3]	70 223	99 785	-	(51 391)	(44)	X	118 573

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего	61 270	46 104	9 473
в том числе: *поставщики*	61 270	46 104	9 473

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	5 764	23 838	(12 667)	(-)	16 935
	за год 20 24 г.[3]	5 246	9 660	(9 142)	(-)	0
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	5 764	13 736	(12 667)	(-)	6 833
по отпускам	за год 20 24 г.[3]	5 246	9 660	(9 142)	(-)	5 764
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	-	10 102	(-)	(-)	10 102
по искам в арбитражном суде	за год 20 24 г.[3]	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего	15 368	15 368	-
в том числе: *банковская гарантия*	15 368	15 368	-
Выданные - всего	52 235	152 235	-
в том числе: *залог*	52 235	52 235	-
поручительство	-	100 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	89 110	82 443
Затраты на оплату труда	112 609	95 867
Отчисления на социальные нужды	37 625	31 994
Амортизация	7 189	17 487
Арендная плата за тарнспортные средства	110 410	73 607
Прочие затраты	20 675	14 690
Итого по элементам	377 618	316 088
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	377 618	316 088

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За год 2025 г.[2]	За год 2024 г.[3]
Получено бюджетных средств - всего	211	156
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	211	156

Исполняющий обязанности генерального директора _____ Дементьев И.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 05 " марта 20 26 г.

---

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.

12. Иная информация

12.1. Общие сведения.

Общество учреждено городским округом город Рыбинск в лице администрации городского округа город Рыбинск в соответствии с Федеральными законами от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Федеральный закон от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ), от 21 декабря 2001 года и 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Решением Муниципального Совета городского округа город Рыбинск от 25.10.2012 № 210 «О Прогнозном плане (Программе) приватизации муниципального имущества городского округа город Рыбинск на 2013год».

Общество является правопреемником прав и обязанностей преобразованного муниципального унитарного предприятия городского округа город Рыбинск «Пассажирское автотранспортное предприятие № 1».

Полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «Пассажирское автотранспортное предприятие №1» (сокращенное – ОАО «ПАТП №1»).

Юридический (почтовый) адрес предприятия: 152905, Российская Федерация, Ярославская область, г. Рыбинск, ул. 9 Мая, д. 61.

Единственный акционер: Департамент имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Рыбинск.

Акции обыкновенные именные бездокументальной формы, номинальная стоимость – 1 000 рублей, количество – 127 097 штук.

Доля 100 % от размещенных акций принадлежит Департаменту имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Рыбинск.

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью, за исключением решения вопросов, относящихся к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет совет директоров Общества.

Список аффилированных лиц Общества на 31 декабря 2025 года представлен в Приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ПАТП № 1» за 2025 год (далее – Пояснения).

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором, который подотчетен общему собранию акционеров и совету директоров.

Единоличный исполнительный орган находится по адресу: Российская Федерация, Ярославская область, г. Рыбинск, ул. 9 Мая, д. 61.

Адрес хранения документов: Российская Федерация, Ярославская область, г. Рыбинск, ул. 9 Мая, д. 61.

Общество имеет следующие лицензии на осуществление деятельности:

Вид деятельности	**Серия и номер лицензии, кем выдана**	**Дата выдачи лицензии**	**Срок окончания действия лицензии**
Осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	ЛО-76-01-000887 от 17.07.2013 выдана Департаментом здравоохранения и фармации ЯО Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения 60 ГРН и (дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2227600178970 29.05.2022)	17.07.2013	Бессрочная
Осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.	№ А К-76-000005 от 15апреля 2019 года. Выдана Министерством транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта РФ. Межрегиональное территориальное управление федеральной службы по надзору в сфере транспорта по центральному федеральному округу (ГРН 2257600837734 от 03.09.2025)	15.04.2019	Бессрочно

12. 2 . Информация, поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств за 2025 год.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с учетной политикой.

Обесценения запасов в ходе инвентаризации не выявлено. Все запасы по состоянию на 31.12.2025 года отвечают критериям признания их запасами в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Обесценения внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 года не выявлено.

12.2.1. Поясняющая информация к отчету «Бухгалтерский баланс за 2025 год»

Основные средства и капитальные вложения.

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества числится 185 объектов основных средств.

За отчетный период основные средства Общества представлены в следующем составе:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Остаточная стоимость 2025 год
1	Здания	163 124
2	Земельный участок	22 852
3	Сооружения	5341
4	Транспорт	72 946
5	Машины и оборудование	1 320
Итого:		**265 583**

В 2025 году было введено в эксплуатацию 2 объекта основных средств. На сумму 7 116 тыс. руб. из них:

- транспортное средство «МИЦУБИСИ АУТЛЕНДЕР», приобретенное по договору лизинга, на сумму 1 873 тыс. руб.,
- контейнерная автозаправочная станция КАЗС – 40, приобретенная по договору поставки, на сумму 5 243 тыс. руб.

Списано с баланса Общества 9 объектов основных средств, в том числе: 1 автобус (марки ЛИАЗ – 525653) и 8 объектов устаревшего оборудования. Техническое состояние всех списанных объектов считается «предельным», т.е. требующие ремонта в объеме, превышающем экономическую целесообразность его выполнения.

В 2025 году Обществом реализовано 12 транспортных средств на сумму 17 933 тыс. руб. в том числе:

- за 100 тыс. руб. реализован, легковой автомобиль 2007 года выпуска после ДТП с остаточной стоимостью 17 тыс. руб., прибыль от реализации составила 83 тыс. руб.

- за 17 833 тыс. руб. реализованы, 11 автобусов 2019 года выпуска с остаточной стоимостью 24 510 тыс. руб., убыток от реализации составил 6 677 тыс. руб.

Автотранспорт реализовывался по рыночной стоимости, которая была определена независимым оценщиком (Отчет № 86/05/2025 от 31.05.2025 г., № 61/09/2025 от 02.10.2025 г., исполнитель ООО «Оценочная компания «Канцлер»).

Убыток от продажи основных средств отражен свернуто в сумме 6 594 тыс. руб. в «Отчете о финансовых результатах за 2025 год» в составе строки 2350:

Таблица, тыс. руб.

№ п/п	Инв	Наименование ОС	Дата выбытия	Первоначальная стоимость	Полный износ	Остаточная стоимость	Продажа без НДС	Прибыль/убыток от продажи ОС
1	400	400 - Тойота AVENSIS	01.07.2025	616	599	17	100	83
2	639	639 - ЛИАЗ-429260	04.06.2025	3 621	1 207	2 414	1 667	-747
3	30	30 - ЛИАЗ-429260	29.07.2025	3 621	1 257	2 364	1 583	-780
4	344	344 - ЛИАЗ-429260	29.07.2025	3 617	1 155	2 462	1 583	-878
5	633	633 - ЛИАЗ-429260	29.07.2025	3 615	1 205	2 410	1 583	-827
6	691	691 - ЛИАЗ-429260	29.07.2025	3 617	1 105	2 512	1 583	-928
7	350	350 - ЛИАЗ-429260	05.08.2025	3 615	1 255	2 360	1 667	-693
8	391	391 - ЛИАЗ-429260	04.09.2025	3 615	1 305	2 310	1 667	-643
9	100	100 - ПАЗ 320414-04	17.10.2025	4 398	4 300	98	1 833	1 735
10	16	16 - ЛИАЗ-429260	17.10.2025	3 621	1 171	2 449	1 542	-908
11	342	342 - ЛИАЗ-429260	21.10.2025	3 617	1 026	2 591	1 583	-1 007
12	642	642 - ЛИАЗ-429260	17.10.2025	3 615	1 074	2 541	1 542	-1 000
Итого				41 168	16 661	24 527	17 933	-6 594

Наличие подвижного состава на 31.12.2025 года

№ п/п	Марка транспортного средства	Кол-во
1	ЛИАЗ 429260	29
2	ЛИАЗ 5256	16
3	ЛИАЗ 529222	3
4	Арендованные ЛИАЗ-СITYMAX 12 529265	34
5	Арендованные ЛИАЗ-429260	4

6	ЗИЛ 45065	1
7	ГАЗ 3302 грузовой	1
8	УРАЛ 43203	1
9	МИЦУБИСИ АУТЛЕНДЕР	1
10	Трактор Беларус 82.1	1
Итого:		**91**

В собственности у Общества по состоянию на 31.12.2025 года находится 53 транспортных средств:

- 48 автобусов отечественного производства,
- 5 транспортных средств хозяйственного назначения.

А также во временном пользовании 38 транспортных средств по договорам аренды с ГКУ ЯО «Организатор перевозок Ярославской области» (далее Арендодатель).

По условиям договоров Арендодатель передал за плату во временное владение и пользование Обществу с апреля 2024 года по март 2031 года, на возмездной основе 38 автобусов марки ЛИАЗ. Полученные в аренду ОС учитываются на за балансовом счете 001 "Арендованные основные средства.

Указанные договоры аренды обществом не признаются арендой в смысле применения норм ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в силу несоблюдения одновременного выполнения предписанных п.5 ФСБУ 25/2018 условий (в договорах аренды предписан строго целевой характер использования транспортных средств с указанием транспортных маршрутов следования, изменить или каким-либо образом, на который общество повлиять не вправе.)

Обществом в целях обеспечения сохранности и исправности временно неиспользуемые в регулярных перевозках пассажиров по регулируемым тарифам на территории г. Рыбинска 43 автобуса переведены из колонны в хоз. парк на консервацию. Со сроком нахождения на консервации в период их простоя до распоряжения руководителя о расконсервации.

В результате проверки элементов амортизации основных средств принято решение не изменять элементы амортизации в части срока полезного использования (учетная политика Общества).

Признаков обесценения объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025 года не выявлено.

Часть имущества Общества заложено в обеспечение исполнения обязательств по договорам ипотеки, кредитному договору с АКБ «ФОРА-БАНК» (АО). Выписка из Книги залогов по состоянию на 31 декабря 2025 года представлена в Приложении № 3 текстовых «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В Приложении № 4 текстовых «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год представлены сведения об объектах основных средств, переданных и полученных в аренду.

Расшифровка аналитических данных по видам основных средств в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2025 год в **разделе 4 «Основные средства».**

В **таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств»** представлены сведения об объектах основных средств Общества в разрезе групп.

В **таблице 4.2. "Наличие и движение прав пользования активами"** представлены сведения:

- в составе строки «лизинговое ОС» в размере 1873 тыс. руб. отражено приобретённое в 2025 году по договору лизинга транспортное средство МИЦУБИСИ АУТЛЕНДЕР, переход права собственности на ОС предусмотрен в конце срока лизинга.

В таблице 4.4. **"Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования".** Данная таблица является пояснением к показателю с кодом 1150 "Основные средства" «Бухгалтерского баланса за 2025 год». В ней приводятся данные о балансовой стоимости ОС, в отношении которых есть ограничения использования на отчетную дату, на конец предыдущего года и на конец года, предшествующего предыдущему.

В составе строки «Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации)» отражена остаточная стоимость законсервированных 43 транспортных средств в размере 59 170 тыс. руб.

В составе строки «Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование» отражена остаточная стоимость объектов недвижимости, переданных в аренду площадью 1 386 кв. м. в размере 5 414 тыс. руб.

В составе строки «Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации» отражена остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в залог по ипотечным и кредитным договорам в сумме 185 976 тыс. руб. в том числе:

- 163 124 тыс. руб. остаточная стоимость зданий,
- 22 852 тыс. руб. остаточная стоимость земельных участков.

Залоговая стоимость тех же объектов отражена в разделе 9 в составе строки «Залог» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2025 год.

В **разделе 9 «Обеспечение обязательств»** «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год отражены по строкам полученные и выданные Обществом обязательства.

По строке «Полученные – всего» отражены полученные банковские гарантии на сумму 15 368 тыс. руб.

В ноябре 2024 года Обществом (Принципал) заключено с АКБ «ФОРА-БАНК» (Гарант) «Соглашение об открытии лимита гарантий» на срок с 21.11.2024 по 01.07.2031 гг. в размере 15 368 179, 35 руб. Согласно которым Гарант выдает «Независимые гарантии» в пользу ГКУ ЯО «Организатор перевозок по Ярославской области» (Бенефициар), для обеспечения надлежащего исполнения обязательств по выполнению работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа на территории г. Рыбинска в 2024 – 2031 годах.

По строке «Выданные – всего» отражен залог имущества на сумму 52 235 тыс. руб. по договорам ипотеки № 2461-23/ип от 21.07.2023 года, № 350-24/ип от 20.11.2024 года, заключенные с АКБ «ФОРА- БАНК». Предмет ипотеки имущество, принадлежащее Обществу:

1. Нежилое помещение, общая площадь 7 557,2 кв. м., 76:20:070703:2233. Оценен в сумму 13630 тыс. руб.,
2. Нежилое помещение, общая площадь 5 390,6 кв. м., 76:20:070703:2232. Оценен в сумму 9 147 тыс. руб.,
3. Нежилое здание, общая площадь 1 699,9 кв. м., 76:20:070703:2228. Оценен в сумму 15 986 тыс. руб.,
4. Нежилое здание мойки агрегатов, общая площадь 634,6 кв. м., 76:20:070704:521. Оценен в сумму 4 771 тыс. руб.,
5. Земельный участок, общая площадь 4 798 кв. м., 76:20:070703:2231. Оценен в сумму 1 010 тыс. руб.,
6. Земельный участок, общая площадь 2 150 кв. м., 76:20:070703:2230. Оценен в сумму 2 867 тыс. руб.,
7. Земельный участок, общая площадь 31 783 кв. м., 76:20:000000:1022. Оценен в сумму 4 824 тыс. руб.,

В составе строки 1215 «Долгосрочные активы к продаже» отражена фактическая себестоимость долгосрочного актива к продаже (ДАП) в размере 150 тыс. рублей (операции по ДАП произведены в соответствии с нормами ПБУ 16/02 «информация по прекращаемой деятельности».

Долгосрочный актив к продаже представляет собой металлолом образовавшийся в результате ликвидации основных средств (транспортных средств).

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» в размере 78 870 тыс. руб. отражена дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года в том числе:

- покупатели и заказчики 73 496 тыс. руб.;
- поставщики и подрядчики 4 795 тыс. руб.;
- прочие дебиторы 579 тыс. руб.

Основным дебитором является ГКУ ЯО «Организатор перевозок Ярославской области», по государственным контрактам за выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам на территории г. Рыбинска в размере 59 603 тыс. руб. (текущая задолженность за ноябрь - декабрь 2025 года).

По сомнительной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете создается резерв. Его величина на 31.12.2025 года составляет 4 898 тыс. руб., в том числе 3 831 задолженность банка ВВБ в связи с отзывом лицензии в 2018 году. На сегодняшний день задолженность включена в реестр требований кредиторов Банка 3 очереди. Расчеты с кредиторами 3 очереди по состоянию на 31.12.2025 года не производились.

В составе дебиторской задолженности свернуто отражена дебиторская задолженность по арендному обязательству по договору лизинга в размере 103 тыс. рублей. Договор лизинга прекращен в феврале 2026 года. Задолженность Общества пред лизингодателем на 01 марта 2026 года отсутствует.

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе отражено сальдо по депозитному счету в размере 17 350 тыс. руб. Общество в 2025 году разместило временно свободные денежные средства (высоколиквидные финансовые вложения) на краткосрочном депозитном счете (до 3х месяцев по договору с 30.12.2025 г.). Депозит погашен 12.01.2026 года. В соответствии с разделом «Учет финансовых вложений» Учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета, к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости, являющиеся краткосрочными (до 3х месяцев погашения, в том числе банковские депозиты). Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и показатель строки 1240 актива бухгалтерского баланса не формирует.

В составе строки 1510 «Краткосрочные кредиты и займы» отражена сумма задолженности по кредитному обязательству в размере 11 060 тыс. рублей, срок погашения кредита менее 12 месяцев, июль 2026 года.

Кредитный портфель ОАО «ПАТП №1» приведен в Приложении № 2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» в размере 114 965 тыс. руб. отражена кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 года.

Основным кредитором Общества является ГКУ ЯО «Организатор перевозок Ярославской области», по договорам аренды транспортных средств за период с марта по декабрь 2025 года в сумме 88 809 тыс. руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность 61 207 тыс. руб. за период с марта по сентябрь 2025 года.

На момент представления бухгалтерской отчетности за 2025 год в Арбитражном суде Ярославской области рассматриваются исковые заявления от указанного кредитора по взысканию просроченной кредиторской задолженности.

Кредитору Обществом направлено предложение о заключении мирового соглашения с предложением о согласовании графика погашения задолженности и приостановки начисления пени по задолженности.

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» в размере 16 935 тыс. руб. отражен сформированный резерв по отпускам в сумме 6 833 тыс. руб., а также оценочное обязательство, возникшее в связи с судебными разбирательствами в размере 10 102 тыс. руб., в том числе:

- 4 967 тыс. руб. по делу № А82-7629/2025,
- 5 135 тыс. руб. по делу № А82-17737/2025.

По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе имеет место незаконченные судебные разбирательства, рассматриваемые в Арбитражном суде Ярославской области дело № А82-7629/2025 от 23.05.2025 г., дело № А82-17737/2025 от 10.12.2025 г. в которых ГКУ ЯО «Организатор перевозок Ярославской области» (Истец) обратился в суд о взыскании задолженности с Общества (Ответчик) по договорам аренды транспортных средств.

Судебные разбирательства перенесены на февраль, март 2026 года и по суждению Общества, решение будет вынесено в пользу Истца.

Таким образом, Общество с высокой долей вероятности понесет убытки в связи с нарушением исполнения договоров аренды транспортных средств за 2025 год.

В соответствии с п. 2 раздела «Оценочные обязательства» учетной политики в целях бухгалтерского учета, Общество создает обязательство по возможным потерям по судебным разбирательствам, которое признается на основании решения экспертной комиссии по каждому судебному разбирательству в отношении Общества на конец отчетного периода. (ПБУ 8/2010).

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства в данном случае не будет превышать 12 месяцев.

12.2.2. Поясняющая информация к отчету «Отчет о финансовых результатах за 2025 год»

Основные финансовые показатели Общества за 2025 год.

Таблица

№ п/п	Показатели	Деятельность ОАО		Изменение в 2025 г. относительно 2024 г.	
		2024 год	2025 год	в тыс. руб.	в %
1	2	3	4	5	6
1	Объем перевозок, тыс. чел.	7 398	7 063	-335	-5
2	Тариф, руб.	32	36/40	4	12
3	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	323 723	377 069	53 346	16
4	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, с управленческими расходами тыс. руб.	316 088	377 618	61 530	19
5	Валовая прибыль, тыс. руб.	7 635	-549	-8 184	-107
6	Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	-19 638	-40 611	-20 973	-107
7	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	-12 732	-33 215	-20 483	-161
8	Стоимость активов, тыс. руб.	410 531	411 360	829	0
8.1	*внеоборотные активы*	335 948	306 955	-28 993	-8
8.2	*оборотные активы*	74 583	104 405	29 822	40
9	Капитал и резервы, тыс. руб.	272 289	254 074	-18 215	-7
9.1	*уставный капитал*	127 097	127 097	0	0
9.2	*переоценка внеоборотных активов*	61 311	61 311	0	0
9.3	*добавочный капитал без переоценки*	162 348	177 348	15 000	9
9.4	*резервный капитал*	1 917	1 917	0	0
9.5	*нераспределенная прибыль*	-80 383	-113 599	-33 216	-41
10	Долгосрочные обязательства (кредиты и займы), тыс. руб.	11 060	0	-11 060	0
11	Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	107 513	127 309	19 796	18

Общий объем перевозок за 2025 год составил 7 063 тыс. пассажиров, что на 5 % меньше показателя 2024 года (7 398 тыс. пассажиров).

С 01 января 2025 года тариф на перевозки в городском пассажирском транспорте с 32 рублей увеличился до 36 рублей по безналичной оплате и до 40 рублей за наличный расчет за 1 поездку. Рост тарифа составил 12/20%.

Основная доля выручки сформировалась с перевозками по регулируемым тарифам на территории города Рыбинска в соответствии с государственными контрактами, заключенными Обществом в 2024 году с ГКУ ЯО «Организатор перевозок по Ярославской области» на 11 маршрутах.

Основные показатели выполнения работ по государственным контрактам в 2025 году

№ п/п	№ контракта	№ маршрута	план по контракту		факт	
			сумма, тыс. руб.	объем работы, тыс. км.	сумма, тыс. руб.	объем работы, тыс. км.
1	84-24	1,15,17	138 547	895	133 015	859
2	85-24	2	10 521	66	10 514	66
3	89-24	9	20 870	140	14 613	98
4	90-24	10,10с	48 942	287	41 219	241
5	97-24	11	21 663	137	15 484	99
6	91-24	12	130 279	906	118 109	815
7	98-24	14	13 962	96	13 169	91
8	99-24	19	21 303	128	14 878	93
9	101-24	29	9 076	51	9 003	51
Итого			415 163	2 706	370 004	2 413

В строке 2110 «Выручка» отражена выручка, полученная Обществом за 2025 год, в размере 377 069 тыс. руб., это выше на 16 % показателя прошлого года (323 723 тыс. руб.).

В составе строки 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость затрат Общества за 2025 год в размере 330 830 тыс. руб., это выше показателя 2024 года на 19,0 % (273 493 тыс. руб.). Суммы приведены без учета управленческих расходов.

Рост себестоимости отчетного периода по сравнению с аналогичными показателями прошлого года в основном связан:

- по статье затрат материальные затраты на 19 %, в связи с ростом цен на запчасти, ГМС, масла.

- по статье затрат расходы на оплату труда и отчисления на 17 %. В течении 2025 года Общество проводило мероприятия по повышению уровня заработной платы сотрудников. Информация о среднесписочной численности и среднемесячной заработной плате приведена в разделе 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

- по статье затрат арендная плата по договорам аренды транспортных средств на 50 %. Общество в 2025 году выполняло работы по государственным контрактам с использованием арендуемых транспортных средств на протяжении всего года, а в 2024 году с апреля по декабрь. Арендная плата выросла пропорционально фактического использования арендуемых транспортных средств.

Общий размер арендной платы по договорам на весь период 2024 - 2031 гг. использования арендуемых транспортных средств составляет – 763 668 тыс. руб., расшифровка суммы арендной платы за 2025 год представлена в приложении № 2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Расшифровка себестоимости продаж с учетом управленческих расходов (учетная политика Общества):

№ п/п	Показатели	2025 год		2024 год		Изменение в 2025 г. относительно 2024 г.	
		в тыс. руб.	%	в тыс. руб.	%	в тыс. руб.	в %
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) всего, в т.ч.		**377 618**	**100**	**316 088**	**100**	**61 530**	**19**
1	Сырье, материалы, запчасти, покупные изделия для производства	10 816	3	7 298	2	3 518	48
2	Топливо и ГСМ	78 294	21	68 000	22	10 294	15
3	Оплата труда	112 609	30	95 867	30	16 742	17
4	Начисления на оплату труда	37 625	10	31 994	10	5 631	18
5	Амортизация	7 189	2	16 583	5	-9 394	-57
6	Арендная плата за транспортные средства	110 410	29	73 607	23	36 803	50
6	Прочие затраты	20 675	5	22 739	7	-2 064	-9

По итогам работы Общества за 2025 год сформировался убыток от продаж в размере 549 тыс. руб., в том числе:

- убыток от продаж по внутримуниципальным перевозкам в размере 2 136 тыс. руб.

- прибыль от продаж по прочим видам деятельности в размере 1 587 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за отчетный период в «Отчете о финансовых результатах за 2025 год» составляют 4 376 тыс. руб., в том числе по строкам:

- **в составе строки 2320 «Проценты к получению»** отражен доход, полученный за временное размещение свободных денежных средств на краткосрочных депозитных счетах в размере 2 437 тыс. руб.,

- **в составе строки 2340 «Прочие доходы»** в размере 1 939 тыс. руб. в том числе:

- положительное сальдо доходов и расходов, связанных с реализацией долгосрочного актива к продаже (ДАП - металлом, образовавшийся от ликвидации объектов основных средств) - 255 тыс. руб.,

- сумма страхового возмещения, полученного от страховой компании в результате дорожно-транспортных происшествий с транспортными средствами Общества - 1 184 тыс. руб.,

- сумма финансирования предупредительных мер за счет взносов на травматизм - 211 тыс. руб.,

- прочие доходы - 289 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за отчетный период в «Отчете о финансовых результатах за 2025 год» составляют 44 438 тыс. руб., в том числе по строкам:

- в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в размере 3 875 тыс. руб. в том числе:

- сумма начисленных процентов по кредитным обязательствам в размере 3536 тыс. руб., что на 40 % ниже показателя 2024 года (8 922 тыс. руб.);

- сумма процентного дохода по договору лизинга в связи с применением норм ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в размере 339 тыс. рублей.

- в составе строки 2350 «Прочие расходы» в размере 40 563 тыс. руб., прочие расходы Общества, в том числе:

- убыток, связанный с реализацией объектов основных средств - 6 594 тыс. руб. (выручка от реализации ОС 17 933 тыс. руб. - остаточная стоимость реализованных ОС 24527 тыс. руб.)

- услуги банка - 519 тыс. руб.,

- пени и штрафы по налогам и взносам, хозяйственным договорам - 21 863 тыс. руб.,

- судебные и социальные расходы - 393 тыс. руб.,

- сумма амортизации транспортных средств, не используемых в перевозках - 10 872 тыс. руб.,

- прочие расходы - 322 тыс. руб.

Исходя из вышеизложенного за 2025 год Общество получило чистый убыток в размере 33 390 тыс. руб. За 2024 год показатель также был убыточный 12 732 тыс. руб.

Структура управленческих расходов.

Таблица, тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2024 год	Доля, %	2025 год	Доля, %	Изменение в 2025 г. относительно 2024 г.	
						в тыс. руб.	в %
Управленческие расходы всего, в том числе:		**42 595**	**100**	**46 788**	**100**	**4 193**	**10**
1	Заработная плата и начисления вспомогательных рабочих, ИТР	22 403	53	25 852	55	3 449	15
2	Материальные затраты	570	1	588	1	18	3

	(з/части, гсм, резина)						
3	Коммунальные услуги	6 575	15	6 498	14	-77	-1
в том числе энергоресурсы:							
	электроэнергия	2 308		2 520		212	9
	водоснабжение	280		302		22	8
	теплоэнергия	3 987		3 676		-311	-8
4	Налоги	3 936	9	3 857	8	-79	-2
5	Содержание производственных помещений	627	1	1 092	2	465	74
6	Больничный за счет работодателя	646	2	638	1	-8	-1
7	Арендная плата	155	0	229	0	74	48
8	Амортизация	3 973	9	4 206	9	233	6
9	Программное обеспечение	76	0	59	0	-17	-22
10	Обслуживание и ремонт оборудования	165	0	355	1	190	115
11	Охрана предприятия	2 266	5	2 568	5	302	13
12	Прочее	1 203	3	846	2	-357	-30

Сумма управленческих расходов отражена в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах деятельности Общества за 2025 год. В целях обеспечения сопоставимости показателей сумма управленческих расходов в размере 42 595 тыс. руб. за 2024 год также отражена в составе строки 2220. Соответственно изменен показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» за 2024 год который составил 273 493

В бухгалтерской отчетности и учете расчетов по налогу на прибыль по итогам 2025 года отражены следующие показатели:

№ пп	Наименование показателя	2025 год
1	Убыток до налогообложения	(40 611)
2	Условный доход по налогу на прибыль	10 152
3	Налог на прибыль	7 221
	В том числе:	
	-текущий налог на прибыль	-
	-отложенный налог на прибыль	7 221

Отложенный налог на прибыль за 2025 год сформирован как суммарное изменение отложенных налоговых активов – ОНА (увеличение на 6 359 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств - ОНО (уменьшение на 862 тыс. руб.) за 2025 год в соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет

расчетов по налогу на прибыль» и положениями учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета.

Временные вычитаемые разницы (ОНА) сформированные и погашенные в отчетном периоде в общей сумме составляют 6 359 тыс. руб., составляют в числе:

- уменьшение по ДАП в размере – 70 тыс. руб.
- увеличение в результате получения налогового убытка за 2025 год в размере – 3 108 тыс. руб.
- увеличение в результате признания части убытка от реализации основных средств в размере – 3 321 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) в отчетном периоде уменьшилась на 862 тыс. руб. в результате различного признания амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2025 году имели место расходы, не признаваемые при расчете налога на прибыль (постоянный налоговый расход). Общая сумма расходов составила 21 787 тыс. рублей в том числе: суммы амортизации по транспортным средствам, переведенным на консервацию - 10 872 тыс. руб.; сумма оценочного обязательства по судебным спорам (пени) с ГКУ ЯО «Организатор перевозок Ярославкой области» - 10 102 тыс. руб.

12.2.3. Поясняющая информация к отчету «Отчет об изменениях капитала за 2025 год»

Показатель «Капитал и резервы» за 2025 год снизился на 18 390 тыс. руб. относительно 2024 года и составил 253 899 тыс. руб.

Снижение связано:

- с получением убытка за отчетный год в размере 33 390 тыс. руб.,
- внесением вклада в имущество Общества единственным акционером в размере 15 000 тыс. руб.

В соответствии с постановлением Администрации ГО город Рыбинск Ярославской области № 231 от 10.03.2025 года «О решении единственного акционера ОАО ПАТП № 1».

Исходя из Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, вклад акционера в имущество акционерного общества, не изменяющий размеры и номинальную стоимость доли этого акционера в уставном капитале Общества, отражается акционерным обществом по дебету счетов учета активов в корреспонденции с кредитом счета учета добавочного капитала. В Бухгалтерском балансе полученные денежные средства отражены по строке 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)».

12.2.4. Поясняющая информация к отчету «Отчет о движении денежных средств за 2025 год»

В составе строки 4312 «Денежных вкладов собственников (участников)» отражена сумма безвозмездного вклада в имущество Общества единственным акционером в размере 15 000 тыс. руб.

Вклад внесен в денежной форме без увеличения уставного капитала и изменения номинальной стоимости акций в целях финансирования и поддержания деятельности Общества.

В составе строки 4329 «Платежи прочие» отражена сумма лизинговых платежей в размере 2 508 тыс. руб., уплаченных Обществом лизингодателю по Договору лизинга ЛД-76-1350/25 от 28.02.2025 года.

12.3. Среднесписочная численность и среднемесячная начисленная заработная плата.

Среднесписочная численность Общества за 2025 г. 141 чел., что на 16 % ниже показателя прошлого года (167 чел.).

Среднемесячная заработная плата за 2025 год составила 63 338 руб., что на 38 % выше показателя прошлого года (45 898 руб.). Повышение заработной платы произошло по всем категориям работников.

Таблица, тыс.руб.

№ п/п	Категория работников	Показатель	Средний показатель за год		Темп роста (факт 2025/ факт 2024) %	Отклонение 2025/2024
			2024	2025		
1	2	3	4	5	6	7
1	Руководитель	Численность, чел.	1	1	100.0	0
		Заработная плата, руб.	135 736	150 066	110.6	14 330
2	Водители	Численность, чел.	86	79	91.9	-7
		Заработная плата, руб.	57 204	81 394	142.3	24 190
3	Кондуктора	Численность, чел.	17	0	0.0	-17
		Заработная плата, руб.	28 913	0	0.0	-28 913
4	Ремонтная группа	Численность, чел.	21	19	90.5	-2
		Заработная плата, руб.	33 780	35 792	106.0	2 012
5	Вспомогательные рабочие	Численность, чел.	13	12	92.3	-1
		Заработная плата, руб.	24 129	26 065	108.0	1 936
6	ИТР и служащие	Численность, чел.	29	30	103.4	1
		Заработная плата, руб.	37 764	45 254	119.8	7 490
Итого		**Численность, чел.**	**167**	**141**	**84.4**	**-26**
		Заработная плата, руб.	**45 898**	**63 338**	**138.0**	**17 440**

12.4. Государственная помощь.

В течение отчетного периода Общество пользовалось правом на финансирование текущих расходов за счет средств Фонда социального страхования (ФСС) на сумму 211 тыс. руб.

Перечень мероприятий предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, финансируемых за счет взносов на травматизм в 2025 году:

- 81 тыс. руб. проведение специальной оценки условий труда,
- 18 тыс. руб. обучение по охране труда,
- 32 тыс. руб. проведение обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) работников,
- 80 тыс. руб. приобретение работникам специальной одежды, специальной обуви и других СИЗ, смывающих и (или) обезвреживающих средств.

Бюджетные средства отражаются на счете учета целевого финансирования (счет 86 «Целевое финансирование») как увеличение финансовых результатов предприятия (счет 91 «Прочие доходы»).

12.5. Влияние последствий военной спецоперации на Украине на деятельность Общества.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2025 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно

продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

12.6. Операции со связанными сторонами.

Вознаграждения руководящего состава (заработная плата, отпускные, отчисления в фонды) за 2025 год составили 5 235 тыс. руб. Руководящий состав состоит из должностей согласно штатному расписанию Общества: генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер и главный инженер. Выплат и вознаграждений в 2026 году по результатам 2025 года не планируется.

В 2025 году осуществлена операция по внесению вклада в имущество Общества единственным акционером в размере 15 000 тыс. руб. в соответствии с постановлением Администрации ГО город Рыбинск Ярославской области № 231 от 10.03.2025 года «О решении единственного акционера ОАО ПАТП № 1».

Иных операций со связанными сторонами в Обществе не осуществлялось.

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Информация по прекращаемой деятельности - отсутствует.

Исполняющий обязанности
Генерального директора ОАО «ПАТП № 1» Дементьев И.В.

05 марта 2026 года

Приложение № 1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества «Пассажирское автотранспортное предприятие № 1» за 2025 год

Состав аффилированных лиц акционерного общества на 31.12.2025 года.

№ п/п	фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица / ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Мещеряков Илья Александрович	Ярославская область, город Рыбинск	Председатель Совета директоров	24.06.2025 г.		
2	Андреев Антон Юрьевич	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	24.06.2025 г.		
3	Ткачева Елена Борисовна	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	24.06.2025 г.		
4	Коврова Маргарита Николаевна	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	24.06.2025 г.		
5	Кочегарова Светлана Николаевна	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	24.06.2025 г.		
6	Маслов Сергей Витальевич	Ярославская область, город Рыбинск	генеральный директор	24.06.2025 г.		
7	Департамент имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Рыбинск	152934, Ярославская область, город Рыбинск, улица Крестовая, д. 77	Лицо, имеющее право распоряжаться более, чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	18.06.2013г.	100	100

Операции со связанными сторонами.

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1	Департамент имущественных и земельных отношений городского округа город Рыбинск	Договор вклада в имущество ОАО «ПАТП № 1» единственного акционера-	15 000

Состав аффилированных лиц акционерного общества на 28.01.2026 года.

№ п/п	фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Кузнецов Михаил Александрович	Ярославская область, город Рыбинск	Председатель Совета директоров	21.01.2026 г.		
2	Мещеряков Илья Александрович	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	21.01.2026		
3	Ткачева Елена Борисовна	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	21.01.2026		
4	Коврова Маргарита Николаевна	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	21.01.2026		
5	Кочегарова Светлана Николаевна	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	21.01.2026		
6	Дементьев Игорь Валерьевич	Ярославская область, город Рыбинск	Исполняющий обязанности генерального директора	28.01.2026 Постановление Администрации ГО г. Рыбинск Яр. Обл. № 46 от 27.01.2026		
7	Департамент имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Рыбинск	152934, Ярославская область, город Рыбинск, улица Крестовая д. 77	Лицо, имеющее право распоряжаться более, чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	18.06.2013г.	100	100

Приложение № 2
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества «Пассажирское автотранспортное предприятие № 1» за 2025 год

Кредиты и займы ОАО «ПАТП №1» по состоянию на 31.12.2025 года.

№ п/п	Наименование кредитора	ИНН кредитора	Реквизиты договора	Сумма кредита (размер лимита) по договору, тыс. руб.	Сумма задолженности, тыс.руб.	Дата выдачи	Дата погашения	Порядок погашения	Ставка	Обеспечение	Наличие пролонгации / просрочки	Форма выдачи (ВКЛ/НКЛ/кредит/овердрафт)
1. кредиты												
1.1.	АКБ "ФОРА-БАНК"(АО)	7704113772	№2164-23/кн от 21.07.2023 г.	39 000.00	11 060	25.07.2023	25.07.2026	ежемесячно равными долями не менее 1 580 тыс. руб.	17	1.Помещение, площадь 7 557,2 кв.м, 2.Помещение, площадь 5 390,6 кв.м., 3.Административное здание, площадь 1 699.9 кв.м., 4. Здание мойки агрегатов, площадь 634.6 кв.м., 5.Земельный участок, площадь 4 798 кв.м., 6.Земельный участок, площадь 2 150 кв.м., 7.Земельный участок, площадь 31 783 кв.м.,		НКЛ/кредит
ИТОГО по ссудной задолженности					**11 060**							

Приложение № 3
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества «Пассажирское автотранспортное предприятие № 1» за 2025 год

Выписка из книги залогов ОАО "ПАТП № 1" по состоянию на 31.12.2025 года

АКБ "ФОРА-БАНК" (АО):						
1. Договор № 2164-23/кл от 21.07.2023 г., (сумма 39 000 000 руб.). Срок с 21.07.2023 по 20.07.2026 г. (36 месяц). Ставка 17 %						
№ п/п	Инв. номер	Залог	Залоговая стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сегодняя зад-сть на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Договор залога
1	1062	Помещение Д, 7557,2 кв.м., кад.номер 76:20:070703:2233	13 630.0	81 289.0	11 060.00	Договоры ипотеки №№ 2164-23/ИП1, 350-24/ип
2	1061	Помещение I, 5390,6 кв.м., кад.номер 76:20:070703:2232	9 147.0	60 279.0		
3	680,905	Административное здание , кад.номер 76:20:070703:2228	15 986.0	17 999.0		
4	681,589	Здание мойки автобусов, кад.номер 76:20:070304:521	4 771.0	3 557.0		
5	1059	Земельный участок под зданием мойки кв.м. 4 798, кад.номер 76:20:070703:2231	1 010.0	2 840.25		
6	1058	Земельный участок кв. м. 2 150, кад. Номер 76:20:070703:2230	2 867.0	1 281.00		
7	1057	Земельный участок 31783 кв м, кад. номер 76:20:000000:1022	4 824.0	18 731.25		
Итого:			**52 235.0**	**185 976.0**	**11 060.00**	

Приложение № 4
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества «Пассажирское автотранспортное предприятие № 1» за 2025 год

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе ОАО «ПАТП №1»

№ п/п	Наименование имущества	Наименование арендатора	Площадь, кв.м.	Остаточная стоимость, тыс.руб.	Сумма арендных платежей в год, тыс. руб.	Договор
1	Нежилое помещение, г. Рыбинск, ул. 9 Мая, д.61	ИП Климова Л.Я.	305	4 096.4	120.0	№ б/в от 20.07.2016 г.
2	Нежилое помещение, г. Рыбинск, ул. 9 Мая, д.61	ИП Олехов Е.А.	80.5	729.0	330.0	№ 10/25 от 01.01.2025 г.
3	Земельный участок, г. Рыбинск, ул. 9 Мая, д.61	ИП Олехов Е.А.	1 000.0	589.3	993.0	№ 11/25 от 01.01.2025 г.
Итого:			1385.5	5 414.8	1443.0	

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом ОАО "ПАТП № 1"

№ п/п	Наименование имущества	Наименование арендодателя	Площадь, кв.м.	Стоимость по данным арендодателя, тыс.руб.	Сумма арендных платежей в год, тыс. руб.	Договор
1	Нежилое помещение, г. Рыбинск, Соборная площадь, д. 4	ИП Болдин Ю.А.	5	10	60	№ б/н от 01.01.2025
№ п/п	Наименование имущества	Наименование арендодателя	Транспортные средства, шт.	Стоимость по данным арендодателя, тыс.руб.	Сумма арендных платежей в год, тыс. руб.	Договор
2	Транспортные средства	ГКУ ЯО «Организатор перевозок Ярославской области»	38	763 668.00	110 410.00	№ А 84-24,А 85-24, А89-24, А 90-24, А 91-24, А 97-24, 98-24, А 99-24, А 101-24 от 27.04.2024 года
Итого:				**763 678.00**	**110 470.00**	-

Исполняющий обязанности
Генерального директора ОАО «ПАТП № 1» Дементьев И.В.

05 марта 2026 года