Пояснительная записка АО «ПАТП № 1»
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

г.Вологда 05 марта 2026 г.

1. Информация об организации

Акционерное общество «ПАТП №1» ИНН 3500009656 КПП 350001001, ОГРН 1243500009356

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

Руководители:

- ✓ Генеральный директор Калюжный Виктор Валентинович 01.01.2025 по 18.11.2025 года
- ✓ Исполняющий обязанности генерального директора Степанов Владимир Алексеевич с 19.11.2025 по 31.12.2025 года.
- ✓ Главный бухгалтер Шумова Ирина Николаевна с 01.01.2025 по 31.12.2025 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 2025 год в совокупности, составил 10 102,5 тыс. руб., начисленные взносы – 3 112,5 тыс. руб. Выплаты произведены в рамках трудовых договоров, иных выплат не было.

Уставный капитал Общества на 01.01.2025 года составлял 731 749 000 рублей. Общее количество акций 731 749 штук.

В 2025 году дополнительно размещено 368 258 (Триста шестьдесят восемь двести пятьдесят восемь) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Уставный капитал на 01.01.2026 года составил 1 100 007 000 рублей. Общее количество акций 1 100 007 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 2025 год по предприятию составила 822 287 тыс. руб., себестоимость продаж – 987 118 тыс. руб., управленческие расходы – 244 310 тыс. руб., убыток от продаж составил –409 141 тыс. руб., с учетом процентов к начислению и прочих доходов, и расходов убыток до налогообложения составил – 324 895 тыс.руб.

4. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность АО «ПАТП № 1» за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

Учетная политика АО «ПАТП № 1» утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 712.

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 2025 года корректировки не вносились. В 2026 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.

На начало отчетного года на балансе компании числятся основные фонды для осуществления основной деятельности. Суммарная первоначальная стоимость оборудования на начало 2025 года составляет 1416 438 тыс. руб., а начисленная амортизация за 2025 год – 234 730,03 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2026 первоначальная стоимость составила 1 818 708 тыс. руб. В течение 2025 года поступили новые основные средств на сумму 405 785 ,3 тыс. руб.

ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

В составе прочих доходов в сумме 116 777 тыс.руб. отражены: субсидия в целях финансирования и поддержания деятельности 67 844, 8 тыс. руб., субсидия в целях финансового обеспечения затрат по визуальному оформление (брендирование) автобусов 39 911 тыс. руб., прочие доходы – 9 021,2 тыс.руб.

В составе прочих расходов отражены: услуги банка 12 249,63 тыс.руб., убытки от списания ОС– 11 866,3 тыс.руб., расходы от продажи металлолома, прочих материалов – 2504,1 тыс.руб., госпошлины 890,9 тыс.руб., прочие расходы – 5 090,97 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 31.12.2025 г., по данным инвентаризации составляет 15 922, 67 тыс. руб. Иные условные обязательств и активы, оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

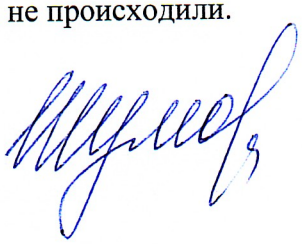
7. Информация о прекращаемой деятельности.

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.

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