

**Пояснительная записка к отчету
Акционерного общества
«Казанское производственное объединение
пассажирского автомобильного транспорта №5»
за 2020 год**

Основные сведения об организации

АО «КПОПАТ №5» было создано путем реорганизации в форме преобразования (в процессе приватизации) государственного предприятия «Казанское производственное объединение пассажирского автотранспорта №5» в соответствии с Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по управлению государственным имуществом №10 от 18.01.1995г. и зарегистрировано Министерством финансов Республики Татарстан 17.02.1995г. (регистрационный номер 1299) как акционерное общество открытого типа.

Общество является юридическим лицом, имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Общество вправе в установленном порядке открывать банковские счета в рублях и иностранной валюте на территории Российской Федерации и за ее пределами. Общество имеет фирменное наименование, круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование и указание на место его нахождения, а также вправе иметь штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему, зарегистрированный в установленном порядке товарный знак и другие средства визуальной идентификации.

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Казанское производственное объединение пассажирского автомобильного транспорта №5».

Сокращенное фирменное наименование Общества: «АО «КПОПАТ №5».

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 422039, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Восход, д.43.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: серия 16 №002302180 выдано ИМНС РФ по Московскому району г. Казани РТ 12.08.2002г. (ОГРН 1021603268763).

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ по месту нахождения на

территории РФ: серия 16 №0103873 выдано ИМНС РФ по Московскому району г. Казани РТ 09.08.2000г. (ИНН/КПП 1658018866/165801001)

В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» учредительным документом АО «КПОПАТ №5» является Устав Общества, который утвержден в новой редакции решением годового общего собрания акционеров Общества (протокол № 23 от 15.04.2015 г.). Данная редакция Устава является действующей.

Согласно Уставу АО «КПОПАТ №5» является коммерческой организацией, создано и действует в целях получения прибыли и наиболее эффективного ее использования в интересах акционеров Общества.

Уставный капитал Общества составляет 748330 (семьсот сорок восемь тысяч триста тридцать) рублей и разделен на 70692(семьдесят тысяч шестьсот девяносто две) обыкновенных именных и 4141(четыре тысячи сто сорок одна) привилегированных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Основные направления деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

В соответствии с приказом № 37 от 29.12.2017 г. об учетной политике предприятия, утвержденным генеральным директором общества, доходы по бухгалтерскому учету признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав и определяются на основе правил, установленных ПБУ №9/99 «Доходы организации».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019г. не возникало.

С 1 января 2010 года АО «КПОПАТ №5» приняло упрощенную систему налогообложения, установленную главой 26.2 НК РФ. Объект налогообложения, выбранный обществом – доходы, уменьшенные на величину расходов.

Основные элементы учетной политики предприятия

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

По остальным предметам амортизация начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования.

Активы со стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Прямые затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются по видам деятельности Общества пропорционально сумме доходов, полученных по каждому виду деятельности, и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 38 от 29.12.2017.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22.03.1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

- контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;
- организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

Наличия условных фактов хозяйственной деятельности, событий после отчетной даты:

Угрозы и высокой вероятности возникновения судебного разбирательства в организации отсутствуют. Спорных вопросов, касающиеся уплаты налогов и сборов в организации отсутствуют.

Все существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности нашли свое отражение в бухгалтерской отчетности и зафиксированы.

Допущение непрерывности деятельности организации: АО «КПОПАТ №5» способно продолжать свою деятельность непрерывно.

Крупные сделки в АО «КПОПАТ №5» отсутствовали. Крупной сделкой признается сделка (взаимосвязанные сделки) по приобретению, отчуждению или с возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества.

стоимость которого составляет от 25% балансовой стоимости его активов, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

В силу п. 24 ПБУ 8/2010 по каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству раскрывается: - характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;

- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;

- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям.

На основании п. 25 ПБУ 8/2010 по каждому условному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается:

- характер условного обязательства;

- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;

- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;

- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.

В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным, организация может не раскрывать указанную информацию.

Финансово-хозяйственная деятельность организации за отчетный год.

Доходы от реализации продукции, товаров и услуг составили в 2020 г. 12535 тыс. руб. в т.ч.:

- сдача внаем собственного недвижимого имущества-12410 тыс. руб.
- сдача в аренду земельного участка-125 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 году составили 12760 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2020 году составил (225) тыс. руб.

Прочие доходы в 2020 г. составили 140 тыс. руб., в т. ч

- прочие доходы – 80 тыс. руб.;
- Продажа автомобиля ГАЗ 31р748р-60тыс.руб

Прочие расходы в 2020 г. составили 386 тыс. руб., в т. ч.

- сверхлимитные расходы – 9 тыс. руб.;
- материальное поощрение и страховые взносы – 167 тыс. руб.;
- штрафы, пени и неустойки – 3 тыс. руб.;
- ведение реестра акционеров – 46 тыс. руб.;
- услуги банков - 90 тыс. руб.
- прочие 71 тыс. руб.

По бухгалтерскому учету получена прибыль до налогообложения в сумме (488) тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 1808 тыс. руб., сумма единого налога при применении УСН - 181 тыс. руб.

В результате с учетом начисленного единого налога при УСН получена чистая прибыль в сумме (669) тыс. руб. по бухгалтерскому учету

Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020г. 3020 тыс. руб.

Займов и кредитов по состоянию на 31.12.2020г - 500 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1430 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с персоналом по оплате труда - 163 тыс. руб.
- Расчеты с прочими кредиторами - 1267 тыс. руб.

Инвентаризация ОС, ТМЦ, денежных средств и обязательств проведена. Расхождений между фактическим наличием и данным по бухгалтерскому учету нет.

Валюта баланса на 01.01.21 г. составляет 13926 тыс. руб.

Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2019год	За отчетный год	Изменение
1	Средняя численность работников, чел.	19	20	+1
2	Затраты на оплату труда тыс. руб.	5440	4867	-573
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	1664	1272	-392

Сведения о собственном капитале общества

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	на 31.12.2020	на 31.12.2019	Изменения
1	Сумма чистых активов	11097	11781	-684
2	Уставный капитал	748	748	-
3	Резервный фонд	112	112	-

Генеральный Директор

АО «ЖПОПАТ №5»

Миннуллин Д.В

Главный бухгалтер

Подгорнова Г.Ф



4

JKP