Пояснительная записка ООО «ПАТП №1»
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

г.Вологда 19 февраля 2021 г.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ПАТП № 1 ", ИНН 3525370007, КПП 352501001, ОГРН 1163525064955 зарегистрировано в МИФНС № 11 по Вологодской области.

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

Директор Вахрамеев Евгений Павлович,

Главный бухгалтер Шумова Ирина Николаевна.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 385 чел.

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

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу за 2020 год в совокупности составил 4 659 669 руб., начисленные взносы – 1 287 900 руб. Выплаты произведены в рамках трудовых договоров, иных выплат не было.

Уставный капитал Общества составляет 63 691 000 рублей, полностью оплачен.

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 ООО «ПАТП № 1»:

МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» доля участия в уставном капитале 100 %.

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

Перечень сделок:

Договор на услуги по водоснабжению по установленным тарифам с МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» (оборот за год 509 520,25 руб.), договор на ремонт двигателя для МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» на сумму 88 200 руб., договор долгосрочного займа от 25.10.2017. на сумму 35 000 000 рублей с МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» (погашено за 2020 год 600 000 руб., задолженность на 31.12.2020 – 34 400 000 руб.)

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 Общества, проводятся в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, уставом Общества, а также иными локальными нормативными актами, утвержденными в Обществе.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем Общества является МО «город Вологда», владеющее 100 % МУП ЖКХ «Вологодагорводоканал» (учредителя Общества).

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 2020 год по предприятию составила 271 654 тыс. руб., себестоимость продаж - 317 245 тыс.руб., убыток от продаж составил – 45 589 тыс. руб., с учетом процентов к начислению и уплате и прочих доходов, и расходов убыток до налогообложения составил – 6 656 тыс.руб.

Падение выручки на 36 % по сравнению с предыдущим годом вызвано резким снижением доходов из-за введенных с марта 2020 года ограничительных мероприятий на территории города Вологды, направленных на предотвращение распространения инфекции COVID-19, в связи с чем был сокращен выпуск транспорта на линию, что существенно отразилось на объемах пассажирских перевозок и выручке организации.

Снижение себестоимости услуг на 27 % по сравнению с прошлым годом не привело к увеличению прибыльности Общества, так как выплачивалась заработная плата работникам за вынужденный простой, сохранялся необходимый объем работы автобусов в городе при резком сокращении пассажиропотока. У Общества возникли дополнительные расходы на обеспечение безопасных условий труда и профилактические меры в период распространения инфекции (санобработка автотранспорта, маски, перчатки, дезинфицирующие средства и т.д.).

4. Сведения об учетной политике

Учетная политика ООО «ПАТП № 1» утверждена приказом директора от 31.12.2019 № 621.

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 2020 года корректировки не вносились. В 2021 году изменения учетной политики не предусмотрены.

5. Сведения об отчетности

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

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

Корректировка входящих остатков не производилась.

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

5.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

В составе долгосрочных заемных средств на конец года отражен займ МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» в сумме - 34 400 тыс.руб. Срок возврата займа согласно графика погашения до 23.12.2024

В составе прочих доходов отражены: списание на доходы невозвратного кредита ПАО «Сбербанк», полученного на возмещение потерянных доходов от распространения инфекции COVID-19 в сумме 43 412 тыс.руб., прочие доходы – 4 265 тыс.руб.

В составе прочих расходов отражены: услуги банка – 1 764 тыс.руб., списание дебиторской задолженности – 1 029 тыс.руб., прочие расходы – 2 485 тыс.руб.

У Общества 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 1 331 тыс. руб.,

изменение отложенного налогового актива 9 887 тыс.руб.

6. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

В организации создается резерв на оплату отпусков. Остаток данного оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2020 г., по данным инвентаризации составляет 3 685 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.

Директор ООО «ПАТП № 1» Е.П.Вахрамеев

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