

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Открытое акционерное общество "Пассажирское автотранспортное предприятие № 1"
за 2023 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
(вид нематериальных активов)		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
и т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5121	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(всё нематериальных активов)			-	-
(всё нематериальных активов)			-	-
и т.д.			-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5150	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
и т.д.									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5170	за 20 22 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 22 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
и т.д.			-	-	(- -)	(- -)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5190	за 20 21 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
и т.д.			-	-	(- -)	(- -)	-

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Транспортные средства машины оборудование машины оборудование и т.д.	5240	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 22 г. ²			()	(-)	-
		за 20 23 г. ¹			()	(-)	-
		за 20 22 г. ²			()	(-)	-
		за 20 23 г. ¹			()	(-)	-
		за 20 22 г. ²			()	(-)	-
и т.д.					()	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	4 263	4 346	4 429
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	182	180	8 941
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			95
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	193 289	189 674	192 519

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	наисчисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	перво-начальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:											
(группа, вид)											
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:											
(группа, вид)											
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			сальдо- ини	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	сальдо- ини	величина резерва под снижение стоимости	
						сальдо- ини	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	1 060	(-)	56381	(55 544)	-	-	-	x	1 897	()
	5420	за 20 22 г. ²	1 064	(-)	52700	(52 704)	-	-	-	x	1 060	()
в том числе: Материалы и запасы	5401	за 20 23 г. ¹	520	(-)	10237	(9 427)	-	-	-	-	1 330	()
	5421	за 20 22 г. ²	591	(-)	7516	(7 587)	-	-	-	-	520	()
Топливо и смазочные материалы	5402	за 20 23 г. ¹	539	(-)	45028	(45 000)	-	-	-	-	567	()
	5422	за 20 22 г. ²	472	(-)	45 007	(44 940)	-	-	-	-	538	()
Автомобили	5403	за 20 23 г. ¹		(-)	1116	(1 117)	-	-	-	-		()
	5423	за 20 22 г. ²	1	(-)	177	(177)	-	-	-	-		()

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ¹	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ³
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
в том числе:				
(группа, вид)				
в том числе:				
(группа, вид)				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Набиче и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций ³	принятая проценты, штрафы и иные начисления ⁴	погашение	списание на финансовый результат ⁵	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов		создание резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в крат-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
в том числе:														
(евр)		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
(евр)		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	11 309	(5 177)	7 497	-	(6 071)	(-)	87	-	315	-	12 735	(5 405)
	5530	за 20 22 г. ²	11 077	(5 024)	6 104	-	(5 872)	(-)	46	-	199	-	11 309	(5 177)
в том числе:														
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 23 г. ¹	1 435	(-)	1 603	-	(1 435)	(-)	-	-	-	-	1 603	(-)
	5531	за 20 22 г. ²	1 578	(-)	1 435	-	(1 578)	(-)	-	-	-	-	1 435	(-)
По расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 20 23 г. ¹	4 488	(-)	5 540	-	(4 488)	(-)	-	-	-	-	5 540	(-)
	5532	за 20 22 г. ²	4 186	(-)	4 488	-	(4 186)	(-)	-	-	-	-	4 488	(0)
По расчетам с различными дебиторами и кредиторами	5513	за 20 23 г. ¹	5 386	(5 177)	354	-	(148)	(-)	87	-	315	-	5 592	(5 405)
	5533	за 20 22 г. ²	5 313	(5 024)	181	-	(108)	(-)	46	-	199	-	5 386	(5 177)
	5500	за 20 23 г. ¹	11 309	(5 177)	7 497	-	(6 071)	(-)	87	-	315	x	12 735	(5 405)
Итого	5521	за 20 22 г. ²	11 077	(5 024)	6 104	-	(5 872)	(-)	46	-	199	x	11 309	(5 177)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2023 г. ¹			На 31 декабря 2022 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 405		5 177	-	-	5 024	-
в том числе:								
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	5541			-	-	-		-
По расчетам с покупателями и заказчиками	5542				-	-		-
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5543	5 405		5 177	-	-	5 024	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение	описание на финансовый результат ⁶	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁵	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁵					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	0	32 127	-	(0)	(-)	(13 450)	18 677	
	5571	за 20 22 г. ²	11 979	0	-	(11 979)	(-)	(0)	0	
в том числе:	5552	за 20 23 г. ¹	0	32 127	-	(0)	(-)	(13 450)	18 677	
По расчетам по долгосрочным кредитам	5572	за 20 22 г. ²	11 979	-	-	(11 979)	(-)	(0)	0	
По расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	5552	за 20 23 г. ¹		-	-	(-)	(-)	(-)		
	5572	за 20 22 г. ²				(0)	(-)	(-)		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	68 600	27 916	0	(58 348)	(72)	13 450	51 546	
	5580	за 20 22 г. ²	60 543	48 810		(40 737)	(16)	0	68 600	
в том числе:	5561	за 20 23 г. ¹	7 414	3 673	-	(3 962)	(52)	-	7 073	
По расчетам с поставщиками	5581	за 20 22 г. ²	6 242	6 297	-	(5 109)	(16)	-	7 414	
По расчетам с покупателями и заказчиками	5562	за 20 23 г. ¹	1 391	1 158	-	(1 391)	(-)	-	1 158	
	5582	за 20 22 г. ²	1 237	1 388	-	(1 234)	(-)	-	1 391	
По расчетам с	5563	за 20 23 г. ¹	24 316	9 592	-	(24 316)	(-)	13 450	23 042	

кредиторскими кредитами	5583	за 20 22 г. ²	23 596	5 727	-	(5 007) ()	24 316
По расчетам по налогам и взносам	5584	за 20 23 г. ¹	28 415	5 031		(21 663) ()	11 783
	5584	за 20 22 г. ²	22 206	28 409		(22 200) ()	28 415
По расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	5585	за 20 23 г. ¹	7 064	8 462	-	(7 016) ()	8 490
	5585	за 20 22 г. ²	7 262	6 989	-	(7 187) ()	7 064
Итого	5580	за 20 23 г. ¹	68 600	60 043	0	(58 348) ()	70 223
	5570	за 20 22 г. ²	72 522	48 810	0	(52 716) ()	68 600

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	г. 31 декабря 20 23 г. ¹	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ³
Всего	5590	9 473	10 180	12 747
в том числе:				
По расчетам с поставщиками подрядчиками	5591	9 473	3 875	2 976
По расчетам по налогам и взносам	5592		6 285	9 771
По расчетам с покупателями и заказчиками	5593		-	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	72 683	68 795
Расходы на оплату труда	5621	85 012	82 089
Отчисления на социальные нужды	5630	27 908	26 517
Амортизация	5640	24 059	9 678
Прочие затраты	5650	17 803	18 364
Итого по элементам	5660	227 465	205 443
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	227 465	205 443

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 603	9 238	(8 595)	(-)	5 246
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	4 603	9 238	(8 595)	(-)	5 246

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:	5801			
Поручительство	5802		-	-
Банковская гарантия	5803		-	-
Залог	5810	62 235	69 076	48 378
Выданные - всего	5811	62 235	69 076	48 378
в том числе:				
Залог				

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества
«Пассажирское автотранспортное предприятие № 1»
за 2023 год**

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 предприятия на 31 декабря 2023 года представлен в Приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ПАТП № 1» за 2023 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.

Основными видами деятельности ОАО «ПАТП №1» являются:

- регулярные перевозки пассажиров в городском сообщении – 98% выручки;
- оказание услуг по ремонту транспортных средств;
- сдача в аренду недвижимого и движимого имущества;
- реализация товарно-материальных ценностей;
- прочие виды деятельности в соответствии с действующим законодательством.

В 2023 году предприятие осуществляло пассажирские перевозки в соответствии с контрактами на транспортное обслуживание по внутримunicipальным маршрутам, заключенным с Департаментом жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи администрации городского округа город Рыбинск:

- контракты №№ 72 – 80 от 10.11.2022г, срок действия контрактов с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.
- контракты №№ 81 – 86 от 14.11.2022г, срок действия контрактов с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Предприятие обслуживает 15 маршрутов городского сообщения.

Общая протяженность городской маршрутной сети – 187,7 км.

На балансе предприятия числится 77 автобусов, в том числе 75 автобусов отечественного производства, 2 автобуса импортного производства. На городских маршрутах задействован 59 автобус, в том числе 1 обслуживает заказные перевозки.

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.

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 2023 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с Приказом № 66н от 02.07.2010 года, Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика предприятия утверждена Приказом Генерального директора № 639 от 31.12.2021 года. Изменений в течение 2023 года в учетную политику не вносилось.

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 31.12.2023 года отвечают критериям признания их запасами в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Обесценения внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 года не выявлено.

2. Финансовые результаты деятельности предприятия.

2.1. Основные финансовые показатели предприятия за 2023 год.

Таблица

№ п/п	Показатели	Деятельность ОАО		Изменение в 2023 г. относительно 2022 г.	
		2022 год	2023 год	в тыс. руб.	в %
1	2	3	4	5	6.0
1	Объем перевозок, тыс. чел.	7 773	7 366	-407	-5.2
2	Тариф, руб.	26	28	2	7.7
3	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	205 113	209 159	4 046	2.0
4	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	205 442	227 465	22 023	10.7
5	Валовая прибыль, тыс. руб.	-329	-18 306	17 977	-5458.8
6	Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	-5 963	-22 835	-16 872	283.0
7	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	-4 435	-18 446	-14 011	315.9
8	Стоимость активов, тыс. руб.	252 093	375 413	123 320	48.9
8.1	<i>внеоборотные активы</i>	242 725	361 710	118 985	49.0
8.2	<i>оборотные активы</i>	9 368	13 703	4 335	46.3
9	Капитал и резервы, тыс. руб.	161 641	285 021	123 380	76.3
9.1	<i>уставный капитал</i>	127 097	127 097	0	0.0
9.2	<i>переоценка внеоборотных активов</i>	61 311	61 311	0	0.0
9.3	<i>добавочный капитал без переоценки</i>	20 522	162 348	141 826	691.1
9.4	<i>резервный капитал</i>	1 917	1 917	0	100.0
9.5	<i>нераспределенная прибыль</i>	-49 206	-67 652	-18 446	37.5
10	Долгосрочные обязательства (кредиты и займы), тыс. руб.	0	18 677	18 677	
11	Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	68 600	51 546	-17 054	-24.9

Общий объем перевозок за 2023 год (с 01.01 по 31.12) составил 7 366 тыс. пассажиров, что на 5,2% меньше показателя 2022 года (7 773 тыс. пассажиров).

Причинами снижения пассажиропотока являются:

- значительный износ парка транспортных средств,
- недоукомплектованность штата водителей и кондукторов, необходимых для выполнения производственной программы.

В 2023 году тариф на внутримunicipальных маршрутах составлял 28 рублей за одну поездку. Выручка ОАО «ПАТП №1» за 2023 год составила 209 159 тыс. руб., это выше на 2% показателя прошлого года (205 113 тыс. руб.) за счет роста тарифа на 7,7%.

Себестоимость за 2023 год составляет 227 465 тыс. руб., это 110,7 % от показателя прошлого года (больше на 22 023 тыс. руб.). Значительный рост себестоимости на 132% произошел по статье затрат «Амортизация» в связи с вводом в эксплуатацию 41 автобуса:

- 2 автобусов марки Богдан А 09214 полученных в марте 2023 года, 2011 года выпуска,
- 39 автобусов марки ЛИАЗ-429260 приобретенных в июне 2023года, 2019 года выпуска.

Рост по статье затрат запасные части, материалы на 13 % связан с увеличением автобусного парка, ростом цен, а также закупкой материалов для установки в автобусах безкондукторной системы оплаты проезда. За 12 месяцев 2023 года было оборудовано системой 15 автобусов.

Рост по статье прочие затраты за 12 месяцев 2023 года на 10 % в основном связан с ростом цены на ОСАГО по сравнению с прошлым годом на 18 %, а также в текущем году увеличилось количество застрахованных транспортных средств.

Таблица, тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2023 год		2022 год		Изменение в 2023 г. относительно 2022 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.	227 465	100	205 442	100	22 023	11
1	Сырье, материалы, запчасти, покупные изделия для производства	13 875	6	12 331	6	1 544	13
2	Топливо и ГСМ	51 102	22	50 211	24	891	2
3	Оплата труда	85 012	37	82 089	40	2 923	4
4	Начисления на оплату труда	27 908	12	26 517	13	1 391	5
5	Амортизация	22 480	10	9 678	5	12 802	132
6	Прочие затраты, в т.ч.	27 088	12	24 616	12	2 472	10

Стоимость расходов на приобретение всех видов энергии (тепловой, электрической), водоснабжение учтена в составе прочих затрат, расшифровка по сумме которых приведена в таблице Раздела 2.2 «Структура управленческих расходов».

В составе строки 5640 «Амортизация» раздела 6 «Затраты на производство» Пояснений отражена в том числе сумма расходов общества на приобретение «несущественных» активов в размере 1 579 тыс. руб. (Учетная политика общества в целях бухгалтерского учета, Рекомендации Р-126/2021-КлР «Стоимостной лимит для основных средств»).

В результате, за 2023 год сформировался убыток от продаж в размере 18 306 тыс. руб. За 2022 год показатель также был убыточный в размере 329 тыс. руб. Прибыль от продаж была получена по прочей деятельности (2 150 тыс. руб.), это услуги автотранспорта, сторонние медосмотры, прочее.

На формирование финансового результата негативное влияние оказывает сумма начисленных процентов по кредитным обязательствам в размере 3 399 тыс. руб., это на 11% выше показателя прошлого года (3 072 тыс. руб.).

Размер кредитного портфеля на 31.12.2023 г. составляет 41 602 тыс. руб. В связи с убыточной деятельностью в 2022 – 2023 гг., нехваткой денежных средств на текущие нужды, отсутствием субсидирования со стороны бюджетов всех уровней предприятие активно занималось решением финансовых проблем. Так, в апреле 2023 года был заключен промежуточный договор займа с ООО «Рыбинская генерация» на сумму 21 557 тыс. руб. сроком действия до 01.10.2023 года с целью досрочного погашения кредита в ПАО Сбербанк с высвобождением залогового имущества предприятия.

В целях финансирования текущих и стратегических целей предприятия в июле 2023 года были заключены кредитные договора ВКЛ, НКЛ в Филиале АКБ «ФОРА-БАНК» (АО) в г. Ярославле с действующей кредитной ставкой 13,5 % годовых на сумму 49 000 тыс. руб. Данное мероприятие позволило пополнить оборотные средства и улучшить финансовое положение предприятия.

Исходя из вышеизложенного, кредитный портфель увеличился с уровня 24 164 тыс. руб. на 31.12.2022 года до уровня 41 602 тыс. руб. на 31.12.2023 года. Сумма задолженности по кредитному обязательству со сроком погашения менее 12 месяцев отражена в составе строки 1511 «Краткосрочные кредиты и займы» в размере 22 925 тыс. руб., и сроком погашения более 12 месяцев по строке 1412 «Долгосрочные кредиты и займы» в размере 18 677 тыс. руб. пассива бухгалтерского баланса.

Кредитный портфель ОАО «ПАТП №1» приведен в Приложении № 2 к Пояснениям.

В составе строки 2340 «Прочие доходы» «Отчета о финансовых результатах» (учетная политика Общества) отражено в том числе:

- положительное сальдо доходов (за вычетом НДС) и расходов, связанных с реализацией объектов основных средств в сумме 733 тыс. руб.

выручка от реализации ОС составила 941 тыс. руб., остаточная стоимость 208 тыс. руб.,

- положительное сальдо доходов (за вычетом НДС) и расходов, связанных с реализацией долгосрочного актива к продаже (ДАП - металлом, образовавшийся от ликвидации объектов основных средств) в сумме 1 169 тыс. руб., выручка составила 2 212 тыс. руб., остаточная стоимость списанных ОС 1 042 тыс. руб.

- страхового возмещения, полученного от страховой компании в результате дорожно-транспортных происшествий с транспортными средствами общества, в сумме 105 тыс. руб.,

- финансирования предупредительных мер за счет взносов на травматизм в сумме 116 тыс. руб.,

- прочие доходы в сумме 169 тыс. руб.

Значительно уменьшают финансовый результат предприятия за 2023 год прочие расходы (3 422 тыс. руб.), которые состоят из:

- услуг банка в сумме 570 тыс. руб.,

- пени и штрафы по налогам и взносам, по хозяйственным договорам в сумме 1 179 тыс. руб.;

- судебные расходы и социальные выплаты сотрудникам предприятия в сумме 1 191 тыс. руб.;

- услуги по ведению реестра акционеров на сумму 44 тыс. руб.;

- прочие расходы на сумму 439 тыс. руб.

Исходя из вышеизложенного, предприятие получило убыток за 2023 год в размере 18 446 тыс. руб. За 2022 год показатель также был убыточный 4 435 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляет 7 330 тыс. руб., что находится на уровне показателя прошлого года (6 132 тыс. руб.). Основным дебитором является Министерство транспорта Ярославской области по субсидиям на возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с предоставлением отдельным категориям граждан социальных услуг по освобождению от оплаты стоимости проезда в транспорте общего пользования с использованием персонифицированной электронной транспортной карты (3 651 тыс. руб. – текущая задолженность за декабрь 2023 года). По сомнительной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете создается резерв. Его величина на 31.12.2023 года составляет 5 405 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 31.12.2023 года не производились.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляет 28 504 тыс. руб., что на 64 % ниже показателя прошлого года (44 284 тыс. руб.). В соответствии с Постановлением Правительством РФ от

29.04.2022 N 776 предприятию предоставлена отсрочка по уплате страховых взносов, начисленных за 2-4 кварталы 2022 года с ежемесячным погашением до мая 2024 года на 31.12.2023 года сумма отсрочки составляет 7 199 тыс. руб.

2.2. Структура управленческих расходов.

Таблица, тыс.руб.

Таблица, тыс. руб.							
№ п/п	Показатели	2022 год	Доля, %	2023 год	Доля, %	Изменение в 2023 г. относительно 2022 г.	
						в тыс. руб.	в %
Управленческие расходы всего, в том числе:		39 398	100	42 540	100	3 142	8
1	Заработная плата и начисления вспомогательных рабочих, ИТР	20 006	51	22 099	52	2 093	10
2	Материальные затраты (з/части, гсм, резина)	800	2	671	2	-129	-16
3	Коммунальные услуги	6 616	17	7 035	17	419	6
в том числе энергоресурсы:							
	электроэнергия	2 353		2 421		68	3
	водоснабжение	221		319		98	44
	теплоэнергия	4 042		4 295		253	6
4	Налоги	4 164	11	4 018	9	-146	-4
5	Содержание произ-х помещений	388	1	466	1	78	20
6	Больничный за счет работодателя	952	2	954	2	2	0
7	Арендная плата	170	0	172	0	2	1
8	Амортизация	4 029	10	4 043	10	14	0
9	Программное обеспечение	41	0	69	0	28	68
10	Обслуживание и ремонт оборудования	179	0	139	0	-40	-22
11	Охрана предприятия	1 860	5	2 023	5	163	9
12	Прочее	193	0	851	2	658	341

В Отчете о финансовых результатах за 2023 год сумма управленческих расходов учтена в составе строки 2120 «Себестоимость продаж».

3. Анализ имущества предприятия.

По состоянию на 31.12.2023 года на балансе предприятия числится 221 объект основных средств.

За отчетный период основные средства предприятия представлены в следующем составе:

Таблица, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Остаточная стоимость
		2023 год
1	Здания	170 437
2	Земельный участок	22 852
3	Сооружения	268
4	Транспорт	137 069
5	Машины и оборудование	2 160
Итого:		332 786

В 2023 списано с баланса предприятия 23 объекта (автобусы, прочее оборудование) морально и физически устаревших. Техническое состояние списанных объектов считается «предельным», т.е. требующие ремонта в объеме, превышающем экономическую целесообразность его выполнения.

В марте 2023 года реализовано 2 объекта основных средств ГАЗ 27527, NISSAN X-TRAIL. Транспортные средства реализованы по рыночной стоимости, которая определена независимым оценщиком (Отчет № 486/02-2023 от 08.02.2023 г., № 478/11-2022 от 03.11.2022 г. об оценке рыночной стоимости транспортных средств, исполнитель ООО «Бюро оценки собственности»).

Таблица, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Год выпуска	Регистрационный знак	Рыночная стоимость
1	NISSAN X-TRAIL	2012	О 453 МН 76	930
2	ГАЗ 27527	2010	С 489 ОМ 76	200
Итого				1 130

В целом по предприятию средний процент износа автопарка по состоянию на 31.12.2023 года составил 80 %.

В результате проверки элементов амортизации основных средств принято решение изменить элементы амортизации в части срока полезного использования по 44 объектам с 01.01.2024 года (учетная политика Общества).

Признаков обесценения объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 года не выявлено.

Не производить пересмотр срока полезного использования 11 основных средств. В силу технического состояния данные основные средства списаны с учета основных средств 31.12.2023 года, как не отвечающие критериям признания ОС в соответствии с ФСБУ 6/2020. Транспортные средства переведены в актив, предназначенный для продажи (металлолом) (учетная политика Общества).

Таблица, тыс. руб.

№ п/п	Наименование ТС	Гаражный номер	Остаточная стоимость
1	ЛИАЗ 529222	1	109
2	ЛИАЗ 529222	3	116
3	ЛИАЗ-525653	11	240
4	ЛИАЗ-525653	12	240
5	ЛИАЗ-525653	144	0
6	ЛИАЗ-525653	172	0
7	ЛИАЗ-525653	178	240
8	ЛИАЗ-525653	21	240
9	Богдан А09204	291	87
10	ЛИАЗ-525653	49	0
11	ЛИАЗ-525645	82	0
Итого			1 272

Фактическая себестоимость долгосрочного актива к продаже по состоянию на 31.12.2023 года составила 1 272 тыс. руб. и отражена в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» актива бухгалтерского баланса

Наличие подвижного состава на 31.12.2023 года

Таблица, шт.

№ п/п	Марка автобуса	Кол-во
1	ЛИАЗ 429260	39
2	ПАЗ 32041-04	4
3	Богдан А 09204	2
4	ЛИАЗ 5256	29
5	ЛИАЗ 529222	3
Итого:		77

В марте 2023 года Департаментом имущественных и земельных отношений Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области по Договору о внесении вклада в имущество Общества № б/н от 13.03.2023 года (Постановление Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области № 177 от 13.02.2023 года о решении единственного акционера ОАО «ПАТП №1») переданы 2 транспортных средств - автобусы марки А 09214, А 09204 2011 года выпуска. Полученные транспортные средства поставлены на баланс Общества по рыночной (справедливой) стоимости (п. 14 ФСБУ 26/2020), которая определена

независимым оценщиком (Отчет № 507/04-2023 от 17.04.2023 об оценке рыночной стоимости транспортных средств, исполнитель ООО «Бюро оценки собственности»).

Таблица, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Год выпуска	Регистрационный знак	Рыночная стоимость
1	Автобус А09214	2011	Р471УР 76	337
2	Автобус А09204	2011	Р224УР 76	114
Итого				451

В июне 2023 года Департаментом имущественных и земельных отношений Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области по Договору о внесении вклада в имущество Общества № 6/н от 01.06.2023 года (Постановление Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области № 773 от 29.05.2023 года о решении единственного акционера ОАО «ПАТП №1»). В целях финансирования и поддержания деятельности Общества Акционер передал в имущество Общества безвозмездный вклад в виде денежных средств в размере 141 375 тыс. руб. для приобретения обществом транспортных средств – автобусов в количестве 39 единиц.

В июне 2023 года обществом по договорам купли – продажи № 23/23 от 01.06.2023 года, № 22/23 от 01.06.2023 года приобретены 39 автобусов марки ЛИАЗ 429260.

Планируемое использование транспортных средств городские пассажирские и заказные перевозки. Автобусы поставлены на бухгалтерский и налоговый учет по первоначальной стоимости которая сформировалась из затрат на приобретение, суммы НДС, госпошлины за регистрацию транспортного средства на общую сумму 141 091 тыс. руб. . Срок полезного использования каждого транспортного средства в бухгалтерском и налоговом учете определен исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды - 6 лет (72 месяца).

Ликвидационная стоимость автобусов равна нулю она определена в соответствии с учетной политикой предприятия исходя из ожидаемой к поступлению суммы от списания транспортного средства в виде металлолома. Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю если она составляет не более 10% от первоначальной стоимости ОС. Способ начисления амортизации – линейный (учетная политика Общества).

Часть имущества Общества заложено в обеспечение исполнения обязательств по кредитным договорам с АКБ «ФОРА-БАНК» (АО). Выписка из Книги залогов по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена в Приложении № 3 к Пояснениям.

При формировании показателя Бухгалтерского баланса за 2023 год в составе строки 1150 «Основные средства» показатель указан «свернуто». Расшифровка аналитических данных по видам основных средств приведена в

разделе 2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2023 год. В Приложении № 4 к Пояснениям представлены сведения об объектах основных средств, переданных и полученных в аренду. В составе строки 5280 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» отражена остаточная стоимость объекта недвижимости, переданного в аренду площадью 305 кв. м. из 1 340,10 кв. м. имеющихся. Договор аренды не предполагает перехода права собственности на предмет аренды к арендатору (нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не распространяются на указанный объект аренды и обществом не применяются). В составе строки 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» отражена сумма, равная стоимости годовой аренды по договорам аренды и субаренды нежилых помещений в размере 182,2 тыс. руб. Указанные договора, не подпадают под критерии признания их в бухгалтерском учете в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (учетная политика Общества).

Остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в залог по кредитным договорам, отражена в составе строки 5286 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». Залоговая стоимость тех же объектов отражена по строке 5811 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4. Среднесписочная численность и среднemesячная начисленная заработная плата.

Среднесписочная численность за 2023 г. составляет 229 чел., что на 7,7 % ниже показателя прошлого года (248 чел.).

Среднemesячная заработная плата за 2023 год составила 30 259 руб., что на 11,5 % выше показателя прошлого года (27 135 руб.). Повышение заработной платы произошло по всем категориям работников.

Таблица, тыс.руб.

№ п/п	Категория работников	Показатель	Средний показатель за год		Темп роста (факт 2023/ факт 2022) %	Отклонение 2023/2022
			2022	2023		
1	2	3	4	5	6	7
1	Руководитель	Численность, чел.	1	1	100.0	0
		Зарплата, руб.	109 588	109 210	99.7	- 378
2	Водители	Численность, чел.	96	90	93.8	-6
		Зарплата, руб.	33 527	37 930	113.1	4 403
3	Кондуктора	Численность, чел.	72	63	87.5	-9
		Зарплата, руб.	19 929	20 689	103.8	760
4	Ремонтная группа	Численность, чел.	23	24	104.3	1

		Зарботная плата, руб.	27 114	28 341	104.5	1 227
5	Вспомогательные рабочие	Численность, чел.	17	15	88.2	-2
		Зарботная плата, руб.	17 959	18 628	103.7	669
6	ИТР и служащие	Численность, чел.	39	36	92.3	-3
		Зарботная плата, руб.	26 601	31 762	119.4	5 161
Итого		Численность, чел.	248	229	92.3	-19
		Зарботная плата, руб.	27 135	30 259	111.5	3 124

5. Государственная помощь.

В течение отчетного периода предприятие пользовалось правом на финансирование текущих расходов за счет средств Фонда социального страхования (ФСС) на сумму 116 тыс. руб. Перечень мероприятий, финансируемых за счет взносов на травматизм в 2023 году:

- проведение периодических медицинских осмотров работников, занятых на вредных условиях труда (водители, слесари);

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

6. 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 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 2023 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.

7. Операции со связанными сторонами.

На приобретение транспортных средств по договорам № 22/23 от 01.06.2023 года, № 22/23 от 01.06.2023 года Обществом получены денежные средства в размере 141 375 тыс. руб. по договору № 6/н от 01.06.2023 года о внесении вклада в имущество Общества единственным акционером.

Суммы полученных денежных средств отражены в составе строки 4312 «Отчета о движении денежных средств» за 2023 год.

Также по договору вклада № 6/н от 13.03.2023 года были внесены в имущество Общества транспортные средства (автобусы марки А 09214, А 09204) в количестве 2 штук. Стоимость данных ТС на основании произведенной рыночной оценки составила 451 тыс. руб.

В результате внесения вклада в имущество Общества единственным акционером сумма добавочного капитала (без переоценки) за 2023 год увеличилась на 141 826 тыс. руб. и составила по состоянию на 31.12.2023 года 162 348 тыс. руб. строка 1350 «Добавочный капитал» пассива баланса.

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 переоценки)».

Вознаграждения руководящего состава (заработная плата, отпускные, отчисления в фонды) за 2023 год составили 5 022 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 2024 году по результатам 2023 года не планируется.

Иных операций со связанными сторонами в Обществе не осуществлялось.

8. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль.

1. В бухгалтерской отчетности (учетная политика Общества) и учете расчетов по налогу на прибыль по итогам 2023 года отражены следующие показатели:

№ пп	Наименование показателя	2023 год
1.	Убыток до налогообложения	(22 835)

2.	Ставка налога на прибыль	20%
3.	Условный доход по налогу на прибыль	4 567
4.	Расход по налогу на прибыль, в т.ч.	4 389
4.1.	Отложенный налог на прибыль	4 389
4.2.	Текущий налог на прибыль (НД за 2023 г.)	0

2. Отложенный налог на прибыль за 2023 год сформирован как суммарное изменение отложенных налоговых активов – ОНА (увеличение на 2 062 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств – ОНО (уменьшение на 2 327 тыс. руб.) за 2023 год в соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и положениями учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета.

3. Временные вычитаемые разницы, возникшие в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2023 г., образовавшие отложенные налоговые активы:

- в результате возникновения налогового убытка за 2023 год по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 9 473 тыс. руб. (сумма ОНА – 1 895 тыс. руб.)

- в результате увеличения разницы сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 1 265 тыс. руб. (сумма ОНА – 253 тыс. руб.).

Временные вычитаемые разницы, погашенные в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2023 г.:

- в результате признания части убытка от реализации основных средств в составе налоговых расходов по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 424 тыс. руб. (сумма ОНА – 85 тыс. руб.).

Таким образом, изменение (увеличение) отложенных налоговых активов за 2023 год составляет 2 062 тыс. руб. $(1894 + 253 - 85)$.

4. Сумма отложенного налогового обязательства, погашенная в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2023 г.:

- в результате сравнения остаточной стоимости объектов основных средств балансовым методом по состоянию на 31.12.2023 г. (уменьшение ОНО) на 2 533 тыс. руб.

- в результате признания ДАП в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 1 035 тыс. руб. (погашение ОНО на 206 тыс. руб.).

Таким образом, изменение отложенных налоговых обязательств (уменьшение) за 2023 год составляет 2 327 тыс. руб.

5. В 2023 году имели место расходы не признаваемые при расчете налога на прибыль (постоянный налоговый расход):

-от уплаты штрафов, пеней, ущерба, не признаваемых в налоговых расходах – 178 тыс. руб.

6. Текущий налог на прибыль равен:

Условный расход по налогу на прибыль + ПНР – ПНА – ОНА – ОНО =
4567 - 4389 - 178 = 0.

Генеральный директор ОАО «ПАТП № 1»



Маслов С.В.

12 марта 2024 года



Состав аффилированных лиц акционерного общества на 31.12.2023 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 находящаяся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Рустамов Алишер Хужамуратович	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	27.12.2023 г.		
2	Цицлов Сергей Михайлович	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	27.12.2023 г.		
3	Мешеряков Илья Александрович	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	27.12.2023 г.		
4	Коврова Маргарита Николаевна	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	27.12.2023 г.		
5	Конегарова Светлана Николаевна	Ярославская область, город Рыбинск	Член Совета директоров	27.12.2023 г.		
6	Маслов Сергей Витальевич	Ярославская область, город Рыбинск	генеральный директор	28.06.2023 г.		
7	Департамент имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Рыбинск	и 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 основанный 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	Вклад в имущество	451
2	Департамент имущественных и земельных отношений городского округа город Рыбинск	Вклад в имущество	141 375

Кредиты и займы ОАО «ПАТП №1» по состоянию на 31.12.2023 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 поручителей / поручения	Форма выдачи (ВК/НКЛ/кредит/овердрафт)
I. кредиты												
1.1.	АКБ "ФОРА-БАНК"(АО)	7704113772	№2164-23/кл от 21.07.2023 г.	39 000,00	32 127	25.07.2023	25.07.2026	с 8-го месяца кредитования ежемесячно равными долями не менее 1 345 тыс. руб.	13,5	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
1.2.	АКБ "ФОРА-БАНК"(АО)	7704113772	№2165-23/кл от 21.07.2023 г.	10 000,00	9 475	24.07.2023	24.07.2024	Срок каждого транша не более 120 дней, но не более срока действия кредитного договора	13,5	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.,		ВКЛ/кредит
ИТОГО по судовой задолженности					41 602							

Выписка из книги залогов ОАО "ПАТП № 1" по состоянию на 31.12.2023 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 месяцев). Ставка 13,5 %						
2. Договор № 2165-23/кл от 21.07.2023 г. (сумма 10 000 000 руб.). Срок с 21.07.2023 по 20.07.2024 г. (12 месяцев). Ставка 13,5 %						
№ п/п	Инв. номер	Залог	Залоговая стоимость, тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г., тыс.руб.	Ссудная зад-сть на 31.12.2023 г., тыс.руб.	Договор залога
1	1062	Помещение II, 7557,2 кв.м., кад.номер 76:20:070703:2233	13 630.20	84 584.96	41 602.00	Договоры ипотеки №№: 2165-23/ИП, 2164-23/ИП
2	1061	Помещение I, 5390,6 кв.м., кад.номер 76:20:070703:2232	9 147.70	62 723.14		
3	680,905	Административное здание , кад.номер 76:20:070703:2228	15 986.30	18 729.15		
4	681,589	Здание мойки автобусов, кад.номер 76:20:070304:521	4 771.00	4 399.57		
5	1059	Земельный участок под зданием мойки кв.м. 4 798, кад.номер 76:20:070703:2231	1 010.00	2 840.25		
6	1058	Земельный участок кв. м. 2 150, кад. Номер 76:20:070703:2230	2 866.50	1 281.00		
7	1057	Земельный участок 31783 кв.м., кад. номер 76:20:000000:1022	4 823.60	18 731.25		
Итого:			52 235.30	193 289.33	41 602.00	

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	4 263,00	120,00	№ 6/н от 20.07.2016 г.
Итого:				4 263,00	120,00	

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 ул. Ворошилова, д. 25	АО "Рыбинскэлектротранс"	4	62,20	62,20	№ 28/2023 от 01.02.2023 г.
2	Нежилое помещение, г. Рыбинск, Соборная площадь, д. 4	ИП Болдин Ю.А.	2	120,00	120,00	№ 6/н от 01.06.2023, от 26.06.2023
Итого:				182,20	182,20	-

Генеральный директор ОАО «ПАТП № 1»  Маслов С.В.

12 марта 2024 года

