

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**Открытого акционерного общества**  
**«Пассажирское автотранспортное предприятие № 1»**  
**за 2021 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 № 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 2013 год».

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 – 4 000 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 2021 года представлен в Приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ПАТП № 1» за 2021 год.

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 «ПАТТ №1» являются:

- регулярные перевозки пассажиров в городском сообщении;
- 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 2021 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 №№ 22 - 29 от 08.06.2020г, срок действия контрактов с 08 июня 2020 года по 31 декабря 2022 года.

- контракты №№ 30 - 34, 36, 39 от 15.06.2020г, срок действия контрактов с 15 июня 2020 года по 31 декабря 2022 года.

Предприятие обслуживает 15 маршрутов городского сообщения.

Общая протяженность городской маршрутной сети – 187,7 км.

На балансе предприятия числится 74 автобуса, в том числе 69 автобусов отечественного производства, 5 автобусов импортного производства. На городских маршрутах задействовано 74 автобуса, 1 обслуживает заказные перевозки.

Общий объем перевозок за 2021 год (с 01.01 по 31.12) составил 8 570 тыс. пассажиров, что на 2,77% меньше показателя 2020 года.

Пересмотр срока полезного использования и способы начисления амортизации объектов основных средств не производились.

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 Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года, Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

## 2. Финансовые результаты деятельности предприятия.

### 2.1. Основные финансовые показатели предприятия за 2021 год.

| №<br>п/п | Показатели  | Деятельность ОАО |          | Изменение в 2021 г.<br>относительно 2020 г. |       |
|----------|---|------------------|----------|---|-------|
|          |   | 2020 год         | 2021 год | в тыс. руб.                                 | в %   |
| 1        | 2   | 3                | 4        | 5   | 6     |
| 1        | Объем перевозок, тыс. чел.  | 8 814            | 8 570    | -244  | -2.77 |
| 2        | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.      | 206 178          | 200 475  | -5 703                                      | -3    |
| 3        | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб. | 219 394          | 223 350  | 3 956                                       | 2     |
| 4        | Валовая прибыль, тыс. руб.  | -13 216          | -22 875  | 9 659                                       | -73   |
| 5        | Прибыль до налогообложения, тыс. руб.                               | -18 308          | 7 987    | 26 295                                      | -144  |
| 6        | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.                | -14 915          | 13 060   | 27 975                                      | -188  |
| 7        | Стоимость активов, тыс. руб.  | 267 061          | 251 767  | -15 295                                     | -6    |
| 7.1      | <i>внеоборотные активы</i>  | 242 290          | 241 609  | -681  | 0     |
| 7.2      | <i>оборотные активы</i>   | 24 771           | 10 157   | -14 614                                     | -59   |
| 8        | Капитал и резервы, тыс. руб.  | 138 207          | 158 951  | 20 743                                      | 15    |
| 8.1      | <i>уставный капитал</i>   | 127 097          | 127 097  | 0   | 0     |
| 8.2      | <i>переоценка внеоборотных активов</i>                              | 61 311           | 61 311   | 0   | 0     |
| 8.3      | <i>дополнительный капитал без переоценки</i>                        | 12 838           | 20 522   | 7 684                                       | 60    |
| 8.4      | <i>резервный капитал</i>  | 1 264            | 1 916    | 652   | 100   |
| 8.5      | <i>нераспределенная прибыль</i>                                     | -64 303          | -51 896  | 12 407                                      | -19   |
| 9        | Долгосрочные обязательства, тыс. руб.                               | 40 321           | 27 546   | -12 775                                     | -32   |
| 10       | Краткосрочные обязательства, тыс. руб.                              | 88 533           | 65 270   | -23 263                                     | -26   |
| 11       | Задолженность по лизингу за ТС, тыс. руб.                           | 7 060            | 1 976    | -5 084                                      | -257  |

За 2021 год по сравнению с аналогичным показателем прошлого года наблюдается незначительное снижение объема перевозок пассажиров по внутримunicipальным маршрутам на 2,77%, с уровня 8 814 тыс.чел. 2020 г. до уровня 8 570 тыс.чел. за 2021 г. Причинами снижения являются:

- введение ограничительных мер и режима самоизоляции на территории Ярославской области, в связи с распространением новой коронавирусной инфекции;

- изменение расписания и уменьшение количества рейсов в связи с распространением новой коронавирусной инфекции;
- недоукомплектованность штата водителей и кондукторов, необходимых для выполнения производственной программы;
- уменьшение количества обслуживаемых маршрутов;
- значительный износ парка транспортных средств.

В 2021 году тариф на внутримunicipальных маршрутах оставался на уровне 2020 года в размере 23 рубля за 1 поездку.

Выручка ОАО «ПАТП №1» за 2021 год составила 200 475 тыс. руб., это ниже на 3% показателя прошлого года (206 178 тыс. руб.).

В составе строки 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражена, в том числе выручка от реализации долгосрочного актива к продаже (металлолом, образовавшийся от ликвидации объектов основных средств) в сумме 695 тыс. руб.

Себестоимость за 2021 год составляет 223 350 тыс. руб., что составляет 102% от показателя прошлого года. Рост себестоимости за фактический период по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел в результате роста цен на запасные части (около 10%), на топливо (около 10%). Увеличились прочие затраты на 12%, что связано с отменой с 01.01.2021 года льгот по налогам и сборам для пострадавших отраслей в результате распространения новой коронавирусной инфекции и начислением в состав расходов 2021 года налога на имущество и транспортного налога в полном объеме.

| №<br>п/п | Показатели   | 2021 год       |            | 2020 год       |            | Изменение в 2021<br>г. относительно<br>2020 г. |          |
|----------|--|----------------|------------|----------------|------------|--|----------|
|          |  | в тыс.<br>руб. | %          | в тыс.<br>руб. | %          | в тыс.<br>руб.                                 | в %      |
| 1        | 2  | 3              | 4          | 5              | 6          | 7  | 8        |
|          | <b>Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) всего, в т.ч.</b> | <b>223 350</b> | <b>100</b> | <b>219 394</b> | <b>100</b> | <b>3 956</b>                                   | <b>2</b> |
| 1        | Сырье, материалы, покупные изделия для производства                                | 15 074         | 7          | 17 516         | 8          | -2 442   | -14      |
| 2        | Топливо и ГСМ  | 52 391         | 23         | 51 997         | 24         | 394  | 1        |
| 3        | Оплата труда   | 91 175         | 41         | 92 501         | 42         | -1 326   | -1       |
| 4        | Начисления на оплату труда   | 29 704         | 13         | 30 234         | 14         | -530   | -2       |
| 5        | Амортизация  | 8 525          | 4          | 7 958          | 4          | 567  | 7        |
| 6        | Прочие затраты   | 26 482         | 12         | 19 188         | 9          | 7 294  | 38       |
| 6.1      | в т.ч. страхование пассажиров  | 800            | 0          | 1 154          | 1          | -354   | -31      |

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 результате, за 2021 год сформировался убыток от продаж в размере 22 875 тыс.руб. За 2020 год показатель также был убыточный в размере 13 216 тыс.руб. Прибыль от продаж была получена по прочей деятельности (1 954 тыс.руб.), это сдача в аренду транспортных средств на размещение рекламы, услуги аренды автотранспорта, сторонние медосмотры.

На формирование финансового результата негативное влияние оказывает сумма начисленных процентов по кредитным обязательствам в размере 3 272 тыс.руб., но это на 26% ниже показателя прошлого года (4 420 тыс.руб.).

Размер кредитного портфеля на 31.12.2021 г. составляет 35 286 тыс.руб. Кредит, полученный в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 года № 696 "Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности" в сумме 35 102 тыс. руб., был списан банком в связи с выполнением необходимых условий по поддержанию численности работников предприятия на протяжении 2020-2021 гг. Сумма прощенного кредита отражена по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год и увеличивает размер чистой прибыли предприятия.

Выполняя прочие имеющиеся кредитные обязательства (в 2019 году был открыт кредитный договор в ПАО «Сбербанк России» сроком на 54 месяца на сумму 59 880 тыс. руб. на рефинансирование задолженности по трем кредитным договорам в АКБ «ФОРА-БАНК», процентная ставка по кредиту составила 9,54%), предприятие погасило за 2021 год 12 197 тыс.руб..

Однако по причине нехватки денежных средств на погашение текущих обязательств по налогам и сборам и на приобретение запасных частей предприятие было вынуждено в сентябре 2021 года привлечь кредитные средства в виде возобновляемой кредитной линии с лимитом 12 000 тыс. руб.

Таким образом, кредитные обязательства за 2021 год были погашены за счет собственных средств на 12 197 тыс. руб. и за счет средств федерального бюджета на 35 102 тыс. руб. и кредитный портфель сократился на 35 300 тыс.руб. с уровня 70 586 тыс.руб. на 31.12.2020 года до уровня 35 286 тыс.руб. на 31.12.2021 года.

Списание задолженности по кредитному договору на возобновление деятельности из средств федерального бюджета отразилось в прочих доходах предприятия в сумме 35 500 тыс.руб., что положительно повлияло на финансовый результат общества.

Задолженность по имеющимся кредитам по состоянию на 31.12.2021 года со сроком погашения свыше 12 месяцев в сумме 11 979 тыс. руб. отражена в составе долгосрочных обязательств пассива Бухгалтерского баланса по строке 1410. Задолженность со сроком погашения в течение 2022 года в сумме 23 307 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств пассива Бухгалтерского баланса по строке 1510 (п.19 ПБУ 4/99).

В составе краткосрочных обязательств по строке 1550 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по Договору лизинга 6666/См/М от 27.05.2019 года в сумме 1 976 тыс. руб. в соответствии с графиком платежей, подлежащих погашению в течение 12 месяцев 2022 года. В соответствии с Договором лизинга Лизингополучатель ОАО «ПАТП №1» является балансодержателем имущества. Отражение хозяйственных операций по счетам бухгалтерского учета произведено в соответствии с указаниями по Приказу Минфина № 15 от 17.02.1997 года.

Кредитный портфель ОАО «ПАТП №1» приведен в Приложении № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ПАТП № 1» за 2021 год.

Прочие доходы, помимо указанного выше прощенного кредита на сумму 35 102 тыс. руб., состоят из страхового возмещения от страховой компании в результате дорожно-транспортных происшествий с транспортными средствами Общества в сумме 276 тыс. руб., финансирования предупредительных мер за счет взносов на травматизм в сумме 126 тыс. руб. и прочее.

Незначительно уменьшают финансовый результат предприятия за 2021 год прочие расходы (2 011 тыс.руб.), по данный показатель ниже показателя прошлого года на 4% (2 091 тыс.руб.), которые состоят из:

- услуги банка в сумме 301 тыс. руб.,
- пени и штрафы по налогам и взносам, по договорам в сумме 610 тыс. руб.;
- затраты на ремонт ТС в результате ДТП в сумме 197 тыс. руб.;
- судебные расходы и социальные выплаты сотрудникам предприятия в сумме 572 тыс. руб.;
- услуги по ведению реестра акционеров на сумму 40 тыс. руб.;
- прочие на сумму 291 тыс. руб.

Таким образом, за 2021 год предприятие получило прибыль в размере 13 060 тыс.руб., показатель прошлого года был убыточным и составлял (14 915) тыс.руб. Отчисления в резервный фонд за 2021 год в соответствии с Уставом предприятия составили 5% или 652 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 г. составляет 6 053 тыс.руб., что на 12% ниже показателя прошлого года 6 851 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 г. составляет 34 971 тыс.руб., что на 18% выше показателя прошлого года (29 706 тыс.руб.).

Сумма просроченной кредиторской задолженности свыше 3-х месяцев отражена по строке 5590 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ПАТП № 1» за 2021 год.

Основным дебитором является Департамент 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 (3 184 тыс. руб. - задолженность за декабрь 2021 года).

По строке 4125 «Отчета о движении денежных средств» указана расчетная сумма НДС по товарам, работам и услугам, рассчитанная с учетом доли облагаемых операций за 2021 год. Данные показателя за 2020 год по строке 4125 изменены с учетом доли облагаемых операций за 2020 год.

По сомнительной задолженности в бухгалтерском учете создается резерв. Его величина на 31.12.2021 года составляет 5 024 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 31.12.2021 года не производились.

В связи с вступлением в силу федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 07.12.2018 N 256н), и обязательным его применением, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год, Общество создало резерв под обесценение ТМЦ, числящихся на складах, с применением бухгалтерского счета 14 «Резервы под снижение стоимости ТМЦ».

### **Операции со связанными сторонами.**

На погашение лизинговых платежей по договору лизинга № 6666/См/М от 27.05.2019 года в 2021 году Обществом получены денежные средства в размере 4 500 тыс. руб. по договору № 1 от 27.05.2019 года о внесении вклада в имущество Общества единственным акционером. Фактически за 2019-2021 гг. получено 15 000 тыс. рублей, что соответствует сумме Договора о внесении вклада.

Суммы полученных денежных средств отражены в составе строки 4312 «Отчета о движении денежных средств» за 2021 год.

Также по договору вклада № 3 от 02.06.2021 года были внесены в имущество Общества транспортные средства (автобусы марки ЛиАЗ) в количестве 5 штук. Стоимость данных ТС на основании произведенной рыночной оценки составила 3 184 тыс. руб.

В результате внесения вклада в имущество Общества единственным акционером сумма добавочного капитала (без переоценки) за 2021 год увеличилась на 7 684 тыс. руб.

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 (зарботная плата, отпускные, отчисления в фонды) за 2021 год составили 5 210 тыс. руб. Руководящий состав состоит из должностей согласно штатному расписанию Общества: генеральный директор, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер и главный инженер.

Иных операций со связанными сторонами в Обществе не осуществлялось.

## 2.2. Структура управленческих расходов.

тыс. руб.

| №<br>п/п                                      | Показатели   | 2020<br>год | Доля,<br>% | 2021<br>год | Доля,<br>% | Изменение в 2021 г.<br>относительно 2020<br>г. |      |
|---|--|-------------|------------|-------------|------------|--|------|
|   |  |             |            |             |            | в тыс. руб.                                    | в %  |
| Управленческие расходы всего,<br>в том числе: |  | 40 877      | 100        | 43 229      | 100        | 2 352  | 6    |
| 1   | Зарботная плата и начисления<br>вспомогательных рабочих, ИТР | 24 613      | 60         | 23 385      | 54         | -1 228   | -5   |
| 2   | Материальные затраты (з/части,<br>гсм, резина)               | 1 668       | 4          | 876         | 2          | -792   | -47  |
| 3   | Коммунальные услуги  | 5 316       | 13         | 6 754       | 16         | 1 438  | 27   |
| в том числе энергоресурсы:                    |  |             |            |             |            |  |      |
|   | электроэнергия   | 2 437       |            | 2 476       |            | 38   | 2    |
|   | водоснабжение  | 274         |            | 259         |            | -14  | -5   |
|   | теплоэнергия   | 2 605       |            | 4 019       |            | 1 414  | 54   |
| 4   | Налоги   | 349         | 1          | 4 164       | 10         | 3 815  | 1093 |
| в том числе :                                 |  |             |            |             |            |  |      |
|   | земельный налог  | 206         |            | 206         |            | 0  | 0    |
|   | транспортный налог   | 42          |            | 7           |            | -35  | -83  |
|   | налог на имущество   | 101         |            | 3 951       |            | 3 850  | 3812 |
| 5   | Содержание произ-х помещений                                 | 422         | 1          | 214         | 0          | -208   | -49  |
| 6   | Больничный за счет работодателя                              | 1 292       | 3          | 1 018       | 2          | -274   | -21  |
| 7   | Арендная плата   | 228         | 1          | 170         | 0          | -58  | -25  |
| 8   | Амортизация  | 3 849       | 9          | 3 954       | 9          | 105  | 3    |
| 9   | Программное обеспечение                                      | 55          | 0          | 85          | 0          | 30   | 55   |
| 10  | Обслуживание и ремонт<br>оборудования                        | 240         | 1          | 162         | 0          | -78  | -33  |
| 11  | Охрана предприятия   | 2 100       | 5          | 2 080       | 5          | -20  | -1   |
| 12  | Прочее   | 745         | 2          | 367         | 1          | -378   | -51  |

В Отчете о финансовых результатах за 2021 год сумма управленческих расходов учтена в составе строки 2120 «Себестоимость продаж».

Увеличение налоговых платежей в 2021 году по сравнению с 2020 годом связано с освобождением в 2020 году от уплаты налогов, в связи с применением льготы по налогу на имущество и транспортному налогу, предоставленной как пострадавшей отрасли в результате распространения новой коронавирусной инфекции.



### 3. Анализ имущества предприятия.

За отчетный период основные средства предприятия представлены в следующем составе:

#### 3.1. Основные средства.

| №<br>п/п | Наименование                                  | Остаточная<br>стоимость |          | Изменение в 2021<br>г. относительно<br>2020 г. |
|----------|---|-------------------------|----------|--|
|          |   | 2020 год                | 2021 год | в тыс. руб.                                    |
| 1        | 2   | 3                       | 4        | 5  |
| 1        | Здания  | 181 406                 | 177 749  | -3 657   |
| 2        | Земельный участок                             | 22 852                  | 22 852   | 0  |
| 3        | Сооружения                                    | 20                      | 16       | -4   |
| 4        | Транспорт                                     | 14 433                  | 12 771   | -1 662   |
| 5        | Машины и оборудование, вычислительная техника | 855                     | 1 025    | 170  |
| 6        | Инвентарь, мебель                             | -                       | -        | -6   |
| Итого:   |   | 219 566                 | 214 414  | -5 152   |

В 2021 году было введено в эксплуатацию 8 объектов основных средств на общую сумму 3 611 тыс. руб. Из них:

- система видеонаблюдения в количестве 2 штуки на сумму 339 тыс. руб.;

- 1 компьютер на сумму 46 тыс. руб.;

- автобусы в количестве 5 штук на сумму 3 226 тыс. руб.

Списано с баланса предприятия 26 объектов основных средств (автобусы) полностью амортизированных, морально и физически устаревших.

Техническое состояние списанных автобусов считается «предельным», т.е. требующие ремонта в объеме, превышающем экономическую целесообразность его выполнения.

В целом по предприятию средний процент износа автопарка по состоянию на 31.12.2021 года составил 84 %.

#### 3.2. Наличие подвижного состава на 31.12.2021 года.

Наличие подвижного состава и износ парка  
на 31.12.2021 года.

| № п/п  | Марка автобуса | Кол-во | Сред. % износа |
|--------|----------------|--------|----------------|
| 1      | ЛИАЗ 5256      | 62     | 93.0           |
| 2      | ПАЗ 32041-04   | 4      | 49.2           |
| 3      | Богдан А 09204 | 5      | 100.0          |
| 4      | Волжанин 6270  | 1      | 52.1           |
| 5      | ГОЛАЗ 6228     | 2      | 52.1           |
| Итого: |                | 74     | 84             |

В июне 2021 года Департаментом имущественных и земельных отношений Администрации городского округа город Рыбинск по Договору о внесении вклада в имущество Общества № 3 от 02.06.2021 года (Постановление Администрации городского округа город Рыбинск № 1336 от 01.06.2021 года о решении единственного акционера ОАО «ПАТП №1») переданы 5 транспортных средств - автобусы марки ЛиАЗ 2012 года выпуска. Полученные транспортные средства поставлены на баланс Общества по рыночной стоимости (п. 10 ПБУ 6/01), которая определена независимым оценщиком (Отчет № 383/06-2021 от 15.06.2021 об оценке рыночной стоимости транспортных средств, исполнитель ООО «Бюро оценки собственности»).

### 3.3. Транспортные средства, переданные по Договору о внесении вклада в имущество Общества.

| Гар. № | Марка автобуса | Кол-во | Рыночная стоимость,<br>тыс. руб. |
|--------|----------------|--------|----------------------------------|
| 1      | ЛиАЗ 529222    | 1      | 645 000.00                       |
| 3      | ЛиАЗ 529222    | 1      | 687 000.00                       |
| 4      | ЛиАЗ 529222    | 1      | 687 000.00                       |
| 102    | ЛиАЗ 529222    | 1      | 604 000.00                       |
| 103    | ЛиАЗ 529222    | 1      | 561 000.00                       |
| Итого: |                | 5      | 3 184 000.00                     |

В июне 2019 года по договору лизинга № 6666/См/М от 27.05.2019 года с ООО «Транспортная лизинговая компания» были приобретены 4 транспортных средства, а именно автобусы ПАЗ 320414-04 2019 года выпуска. По условиям договора лизинга балансодержателем является лизингополучатель (ОАО «ПАТП №1»).

### 3.4. Транспортные средства, приобретенные по Договору лизинга.

| Гар. № | Марка автобуса | Кол-во | Балансовая стоимость,<br>тыс. руб. | Остаточная стоимость,<br>тыс. руб. |
|--------|----------------|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| 98     | ПАЗ 320414-04  | 1      | 4 398 493.74                       | 3 100 579.62                       |
| 99     | ПАЗ 320414-04  | 1      | 4 398 493.74                       | 3 100 579.62                       |
| 100    | ПАЗ 320414-04  | 1      | 4 398 493.74                       | 3 100 579.62                       |
| 101    | ПАЗ 320414-04  | 1      | 4 398 493.74                       | 3 100 579.62                       |
| Итого: |                | 4      | 17 593 974.96                      | 12 402 318.48                      |

В составе строки 5282 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» отражена сумма транспортных средств,

переданных по договору лизинга на баланс Общества в размере остаточной стоимости 8 941 тыс. руб.

В составе строки 4329 «Отчета о движении денежных средств» отражена сумма лизинговых платежей в размере 5 084 тыс. руб., уплаченных Обществом лизингодателю по Договору лизинга 6666/См/М от 27.05.2019 года (п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», МСФО (IAS) 7 «Отчёт о движении денежных средств», п. 11 ПБУ 23/2011).

Часть имущества Общества заложено в обеспечение исполнения обязательств по кредитному договору с ПАО «Сбербанк России».

Выписка из Книги залогов по состоянию на 31 декабря 2021 года представлена в Приложении № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ПАТП № 1» за 2021 год.

В Приложении № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ПАТП № 1» за 2021 год 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.

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 среднемесячная начисленная заработная плата.

| №<br>п/п | Категория<br>работников     | Показатель               | Средний показатель<br>за год |         | Темп<br>роста<br>(факт<br>2021/ факт<br>2020) % | Отклонение<br>2021/2020 |
|----------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------|---------|---|-------------------------|
|          |                             |                          | 2020                         | 2021    |   |                         |
| 1        | 2                           | 3                        | 4                            | 5       | 6   | 7                       |
| 1        | Руководитель                | Численность, чел.        | 1                            | 1       | 100.0   | 0                       |
|          |                             | Зарботная плата, руб.    | 119 271                      | 114 977 | 96.4  | -4 294                  |
| 2        | Водители                    | Численность, чел.        | 141                          | 117     | 83.0  | -24                     |
|          |                             | Зарботная плата, руб.    | 25 236                       | 30 500  | 120.9   | 5 264                   |
| 3        | Кондуктора                  | Численность, чел.        | 98                           | 88      | 89.8  | -10                     |
|          |                             | Зарботная плата, руб.    | 16 956                       | 18 565  | 109.5   | 1 609                   |
| 4        | Ремонтная группа            | Численность, чел.        | 29                           | 28      | 96.6  | -1                      |
|          |                             | Зарботная плата, руб.    | 24 196                       | 24 201  | 100.0   | 5                       |
| 5        | Вспомогательные<br>работчие | Численность, чел.        | 24                           | 21      | 87.5  | -3                      |
|          |                             | Зарботная плата, руб.    | 14 291                       | 15 331  | 107.3   | 1 040                   |
| 6        | ИТР и служащие              | Численность, чел.        | 58                           | 49      | 84.5  | -9                      |
|          |                             | Зарботная плата, руб.    | 23 486                       | 25 280  | 107.6   | 1 794                   |
| Итого    |                             | Численность, чел.        | 351                          | 304     | 86.6  | -47                     |
|          |                             | Зарботная плата,<br>руб. | 22 069                       | 24 854  | 112.6   | 2 785                   |

Среднесписочная численность за 2021 г. составляет 304 чел., что на 13% ниже показателя прошлого года (351 чел.). Снижение численности по сравнению с прошлым периодом произошло по всем категориям работников:

- по водителям – на 17% с уровня 141 чел. до уровня 117 чел.;
- по кондукторам – на 10% с уровня 98 чел. до уровня 88 чел.;
- по ремонтной группе – на 3% с уровня 29 чел. до уровня 28 чел.;
- по вспомогательным рабочим – на 12% с уровня 24 чел. до уровня 21 чел.;
- по ИТР и служащим – на 15% с уровня 58 чел. до уровня 49 чел.

Среднемесячная заработная плата за 2021 год составила 24 854 руб., что на 13% выше показателя прошлого года (22 069 руб.). Повышение заработной платы произошло по водителям и кондукторам на 21% и на 9% соответственно. Данное обстоятельство связано с индексацией заработной платы с февраля 2021 года на 5% и увеличением выходов на работу в выходной день и в сверхурочные часы водителей и кондукторов.

## **5. Государственная помощь.**

В течение отчетного периода предприятие пользовалось правом на финансирование текущих расходов за счет средств Фонда социального страхования (ФСС) на сумму 128 тыс. руб. Перечень мероприятий, финансируемых за счет взносов на травматизм в 2021 году:

- проведение периодических медицинских осмотров работников, занятых на вредных условиях труда (водители, слесари);
- проведение специальной оценки условий труда;
- по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции.

Бюджетные средства отражаются на счете учета целевого финансирования (счет 86) как увеличение финансовых результатов предприятия (счет 91).

## **6. Влияние последствий новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и военной спецоперации на Украине на деятельность Общества.**

В течение 2021 года продолжали действовать ограничения, обусловленные вспышкой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

На бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). В связи с введением ограничительных мер и увеличением количества выходных дней в 2020 году произошло резкое снижение пассажиропотока, и как следствие резкое падение выручки предприятия. В 2021 тенденция снижения пассажиропотока и выручки продолжилась. Падение выручки в 2021 году по сравнению с 2020 годом составило 10%. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны

оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

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 некорректирующих 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 2021 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. Основные элементы учетной политики.**

Учетная политика предприятия утверждена Приказом Генерального директора № 806 от 31.12.2020 года.

Основные элементы учетной политики на 2021 год и последующие отчетные периоды в целях бухгалтерского учета приведены ниже:

1. В качестве основных средств по бухгалтерскому учету принимается имущество, в отношении которого одновременно выполняются следующие условия:

а) имущество предназначено для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Предприятия,

б) имущество предназначено для использования в течение длительного времени, . . . т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев,

в) не предполагается последующая перепродажа данного имущества,

г) имущество способно приносить Предприятию экономические выгоды (доход) в будущем.

д) стоимостью более 40 000 рублей.

Срок полезного использования при приобретении объектов основных средств устанавливается комиссией, утвержденной приказом Генерального директора Предприятия, с учетом требований п. 20 ПБУ 6/01.

Срок полезного использования, определенный по общим правилам для подержанного ОС, может быть уменьшен на срок его эксплуатации продавцом. Если результат вычитания меньше или равен нулю, срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, сооружение и изготовление объектов основных средств, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ).

Перечень фактических затрат организации на приобретение, сооружение, изготовление основных средств приведен в п. 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Не включаются в фактические затраты на изготовление основных средств собственными силами общехозяйственные и общепроизводственные расходы.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений при линейном способе определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью в пределах до 40 000 рублей за единицу, а также книги и брошюры, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в бухгалтерском учете по мере отпуска в эксплуатацию по документам материального учета.

3. Списание товарно-материальных ценностей с учета производится по средней себестоимости их приобретения, изготовления. Указанная величина себестоимости единицы запасов распространяется как на запасы, списанные на производство, реализованные на сторону, так и на остаток.

4. Предприятие формирует резерв по сомнительным долгам.

5. Учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Задолженность организации-заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам подразделяется на долгосрочную и краткосрочную, срочную и просроченную.

6. Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, т.е. по мере реализации покупателям (заказчикам).

7. Затраты по обычным видам деятельности формируются по каждому виду услуг на отдельном субсчете к счету 20 «Основное производство».

8. Затраты 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.

9. Незавершенное производство отсутствует. Для учета выполненных услуг счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» и 43 «Готовая продукция» не используются, так как услуги не могут быть складированы.

10. Входной НДС по материалам и услугам, приходящийся на городские перевозки, и не подлежащий возмещению из бюджета, относится на себестоимость данных перевозок.

11. Операции, связанные с получением субсидии на возмещение части недополученных доходов в связи с перевозкой по регулярным маршрутам льготных категорий пассажиров (пенсионеров, студентов, детей из многодетных семей и т.д.) и ее расходованием, отражаются как выручка от оказанных услуг за каждый месяц (шл. 5, 6 ПБУ 9/99 «Доходы организации») по методу начисления (шл. 6, 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

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.

12. Предприятие является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета.

С 01.01.2020 года Общество произвело изменения в учетную политику в целях бухгалтерского учета в части отражения информации об учете расчетов по налогу на прибыль (п. 10, п.п. 14, 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», Приказ МФ РФ № 236п от 20.11. 2018 г. «О внесении изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»): изменены правила учета временных разниц.

Указанные изменения связаны с обязательным переходом на балансовый метод определения временных разниц в бухгалтерском учете.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Раздел Учетной политики для целей бухгалтерского учета «Учет расчетов по налогу на прибыль» изложен в следующей редакции:

1. «Общество применяет нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в части правил формирования в бухгалтерском учете и порядка раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль», а также определения взаимосвязи показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету РФ (бухгалтерская прибыль (убыток)), и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налогооблагаемая прибыль (убыток)), рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах.

2. 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.

3. 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.

4. Сумма отложенного налога на прибыль (сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах) отражается по дебету или кредиту счета 99 «Прибыли и убытки» (субсчет «Отложенный налог на прибыль») в корреспонденции соответственно с кредитом или дебетом счетов 09 «Отложенные налоговые активы» или 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Указанная сумма определяется как результат умножения соответствующей налоговой ставки на величину изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых подлежат включению в бухгалтерскую прибыль (убыток) (п. 9 ПБУ 18/02).

Увеличение налогооблагаемых временных разниц или уменьшение вычитаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию



расхода по отложенному налогу, который отражается по дебету счета 99 в корреспонденции с кредитом счета 09 или 77.

Увеличение вычитаемых временных разниц или уменьшение налогооблагаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию дохода по отложенному налогу, который отражается по дебету счета 09 или 77 в корреспонденции с кредитом счета 99 (п. 11 ПБУ 18/02).

5. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (балансовый метод), (п. 8 ПБУ 18/02).

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница (п. 3 ПБУ 18/02).

6. В случае изменения временных разниц в связи с ретроспективными изменениями учетной политики или ретроспективным исправлением ошибок возникающие изменения отложенных налоговых активов или обязательств отражаются по дебету или кредиту счетов 09 "Отложенные налоговые активы" или 77 "Отложенные налоговые обязательства" в корреспонденции соответственно с кредитом или дебетом счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

В Учетной политике Общества, применяемой с 01.01.2021 года, учтены изменения законодательства, регулирующего бухгалтерский учет в РФ, в связи с:

1. вступлением в силу федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 07.12.2018 N 256н), обязательным его применением, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год, а также отменой с 1 января 2021 г. следующих нормативных актов, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета материально-производственных запасов в РФ:

- Приказ Минфина РФ от 9 июня 2001 г. N 44н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01;

- Приказ Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. N 119н "Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов";

- Приказ Минфина РФ от 26.12.2002 N 135н "Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды".

2. внесением изменений в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой

деятельности» (Приказ МФ РФ от 05.04.2019г. № 54н).

### Информация об учете расчетов по налогу на прибыль за 2021 год.

1. В бухгалтерской отчетности и учете расчетов по налогу на прибыль по итогам 2021 года отражены следующие показатели:

| № пп | Наименование показателя   | 2021 год |
|------|---|----------|
| 1.   | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 7 987    |
| 2.   | Ставка налога на прибыль  | 20%      |
| 3.   | Условный расход по налогу на прибыль  | 1 597    |
| 4.   | Постоянный налоговый расход   | (6 670)  |
| 5.   | Расход по налогу на прибыль, в т.ч.   | 5 073    |
| 5.1. | Отложенный налог на прибыль   | 5 073    |
| 5.2. | Текущий налог на прибыль (налоговая декларация по налогу на прибыль за 2021 г.) | 0        |

2. **Отложенный налог на прибыль** за 2021 год сформирован как суммарное изменение отложенных налоговых активов – ОНА (4 472 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств - ОНО (601 тыс. руб.) за 2021 год в соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и положениями учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета (с учетом изменений с 01.01.2020 г.).

3. **Временные вычитаемые разницы, возникшие** в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2021 г., образовавшие отложенные налоговые активы:

- в результате возникновения налогового убытка за 2021 год по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 24 984 тыс. руб. (сумма ОНА – 4 997 тыс. руб.).

**Временные вычитаемые разницы, погашенные** в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2021 г.:

- в результате признания части лизинговых платежей в составе налоговых расходов по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 2 200 тыс. руб. (сумма ОНА – 440 тыс. руб.);

- в результате признания части убытка от реализации основных средств в составе налоговых расходов по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 424 тыс. руб. (сумма ОНА – 85 тыс. руб.).

Таким образом, изменение (увеличение) отложенных налоговых активов за 2021 год составляет 4 472 тыс. руб. (4 997 – 440 – 85).

48

4. Сумма отложенного налогового обязательства, погашенная в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2021 г.:

- в результате сравнения остаточной стоимости объектов основных средств балансовым методом по состоянию на 31.12.2021 г. уменьшение ОНО на 649 тыс. руб.

- в результате признания ДАП в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 238 тыс. руб. (погашение ОНО на 48 тыс. руб.).

Таким образом, изменение отложенных налоговых обязательств (уменьшение) за 2021 год составляет 601 руб.

5. Постоянный налоговый расход (ПНР), возникший в отчетном периоде, составляет 6 671 тыс. руб., в т.ч.,

- от признания в доходах в бухгалтерском учете льготного кредита, прощенного банком, в сумме 7 100 тыс. руб.;

- от уплаты штрафов, пеней, ущерба, не признаваемых в налоговых расходах – 165 тыс. руб.;

- от предоставления материальной помощи, иных выплат работникам, не признаваемые в налоговых расходах – 14 тыс. руб.

- прочие постоянные разницы 250 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль равен:

условный расход по налогу на прибыль + ПНР – ПНА – ОНА – ОНО = 1 597 – 6 670 + 5 073 = 0.

Генеральный директор ОАО «ПАТП № 1» Дементьев И.В.



09 марта 2022 года

## Состав аффилированных лиц акционерного общества на 31.12.2021 года.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным   | Дата наступления основания (оснований) | 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     | Рябенков Алексей Владимирович  | Ярославская область, город Рыбинск  | Член Совета директоров  | 30.06.2021 г.                          | 0  | 0   |
| 2     | Минеева Олеся Николаевна   | Ярославская область, город Рыбинск  | Член Совета директоров  | 30.06.2021 г.                          | 0  | 0   |
| 3     | Харисова Ольга Викторовна  | Ярославская область, город Рыбинск  | Член Совета директоров  | 30.06.2021 г.                          | 0  | 0   |
| 4     | Коврова Маргарита Николаевна   | Ярославская область, город Рыбинск  | Член Совета директоров  | 30.06.2021 г.                          | 0  | 0   |
| 5     | Долгов Константин Алексеевич   | Ярославская область, город Рыбинск  | Член Совета директоров  | 30.06.2021 г.                          | 0  | 0   |
| 6     | Дементьев Игорь Валерьевич   | Ярославская область, город Рыбинск  | Исполняющий обязанности генерального директора  | 30.12.2021 г.                          | 0  | 0   |
| 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, принадлежащих 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 Общества № 3 от 02.06.2021 г. | 3 184            |

## Кредиты и займы ОАО «ПАТП №1» по состоянию на 31.12.2021 года.

### 1. Информация о долгосрочных кредитах и займах по состоянию на «31» декабря 2021 г.

| № 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  |
|---|------------------------|---------------|---------------------------------------|--|--------------------------------|-------------|----------------|-------------------|--------|--|
| 1. кредиты                                  |                        |               |                                       |  |                                |             |                |                   |        |  |
| 1.1.  | ПАО "СБЕРБАНК"         | 7707083893    | № 00100019000171100 от 22.03.2019 г.  | 59 880.00  | 23 287.00                      | 22.03.2019  | 25.08.2023     | ежемесячно        | 9.54   | 1. Земельный участок, площадь 2 150 кв.м., 2. Административное здание, площадь 1 699.9 кв.м., 3. Земельный участок, площадь 31 785 кв.м., 4. Помещение, площадь 7 557.2 кв.м., 5. Помещение, площадь 5 390.6 кв.м., 6. Двухэтажное имущество 8. Муниципальная гарантия на сумму 40 млн. руб. |
| 1.2.  | ПАО "СБЕРБАНК"         | 7707083893    | № 017000217000171100 от 29.09.2021 г. | 12 000.00  | 12 000.00                      | 29.09.2021  | 31.01.2023     | ежемесячно        | 9.8    | 1. Земельный участок, площадь 2 150 кв.м., 2. Административное здание, площадь 1 699.9 кв.м., 3. Земельный участок, площадь 31 785 кв.м., 4. Помещение, площадь 7 557.2 кв.м., 5. Помещение, площадь 5 390.6 кв.м., 6. Двухэтажное имущество   |
| Итого по долгосрочной ссудной задолженности |                        |               |                                       |  | 35 287.00                      |             |                |                   |        |  |

### 2. Информация по договорам лизинга по состоянию на «31» декабря 2021 г.

|  |  |            |              |           |           |            |            |            |  |   |
|--|--|------------|--------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|--|---|
| 2.1                                    | ООО "Транспортная лизинговая компания" | 7606041801 | № 6666/С/М/М | 17 579.77 | 1 976.00  | 27.05.2019 | 28.05.2022 | ежемесячно |  | Автомобиль марки ПАЗ 30814-04 в количестве 4 штук |
| Всего задолженность (кредиты, лизинг): |  |            |              |           | 37 263.00 |            |            |            |  |   |

Приложение № 3

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Открытого акционерного общества «Пассажирское автотранспортное предприятие № 1» за 2021 год

**Выписка из книги залогов ОАО "ПАТП № 1" по состоянию на 31.12.2021 года.**

| 1. ПАО "Сбербанк России": 1. Договор № 00100019/00171100 от 22.03.2019 г. (сумма 59 880 тыс. руб.). Срок с 22.03.2019 по 25.08.2023 (54 месяца). Ставка 9.54% 2. Договор № от 01700021/00171100 от 27.09.2021 г. (сумма 12 000 тыс. руб.). Срок с 27.09.2021 по 31.01.2023 г. Ставка 9.8%. |            |   |                      |                                       |                                  |  |
|--|------------|---|----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
| № п.п  | Инв. номер | Залог   | Залоговая стоимость  | Остаточная стоимость на 31.12.2021 г. | Ссудная зад-сть на 31.12.2021 г. | Договор залога   |
| 1  | 1057       | Земельный участок 31785 кв.м                        | 4 529 250.00         | 18 731 247.50                         |                                  | Договоры ипотеки №№ 00100019/00171100-1и, 01700021/00171100-1и |
| 2  | 1062       | Помещение П, 7557,2 кв.м.                           | 22 454 850.00        | 87 880 494.60                         |                                  |  |
| 3  | 1061       | Помещение I, 5390,6 кв.м.                           | 16 017 100.00        | 65 166 914.34                         |                                  |  |
| 4  | 680        | Административное здание (1340.10)                   | 5 051 200.00         | 19 459 629.03                         |                                  |  |
| 5  | 905        | Пропускной блок (359.8)                             |                      | 0.00                                  |                                  |  |
| 6  | 1058       | Земельный участок (S 2 150)                         | 306 350.00           | 1 281 003.86                          |                                  | Договор залога № 00100019/00171100-2з                          |
| 7  | 1022       | Ворота промышленные секционные                      | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 8  | 1024       | Система видеонаблюдения                             | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 9  | 1029       | Система ПС и оповещения                             | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 10   | 1039       | Ворота секционные                                   | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 11   | 1041       | Ворота секционные                                   | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 12   | 1046       | Узел учета тепловой энергии                         | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 13   | 1063       | Система автоматической пожарной сигнализации        | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 14   | 1064       | Система автоматической пожарной сигнализации 2      | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 15   | 1065       | Система автоматической пожарной сигнализации 1 этаж | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 16   | 1066       | Система пожарной сигнализации (столовая)            | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 17   | 521        | Канализационный коллектор                           | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 18   | 560        | Кабельная линия связи                               | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 19   | 582        | Дренажная канализация                               | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 20   | 624        | Трансформаторная подстанция                         | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 21   | 682        | Забор железобетонный                                | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 22   | 699        | Шлагбаум электрический 4м                           | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 23   | 734        | Благоустройство гаража                              | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 24   | 931        | Пожарная сигнализация                               | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| 25   | 933        | Турникет  | 1 000.00             | 0.00                                  |                                  |  |
| <b>Итого:</b>  |            |   | <b>48 377 750.00</b> | <b>192 519 289.33</b>                 | <b>0.00</b>                      |  |
| <b>Итого по предприятию:</b>   |            |   | <b>48 377 750.00</b> | <b>192 519 289.33</b>                 | <b>0.00</b>                      |  |

**Основные средства, числящиеся на балансе ОАО «ПАТП №1»,  
сдаваемые в аренду.**

| № п/п  | Наименование имущества                         | Наименование арендатора | Площадь, кв.м. | Остаточная стоимость, руб. | Сумма арендных платежей в год | Договор                |
|--------|--|-------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|
| 1      | Нежилое помещение, г. Рыбинск, ул. 9 Мая, д.61 | ИП Климова Л.Я.         | 305            | 4 428 913.41               | 120 000.00                    | № 6/н от 20.07.2016 г. |
| Итого: |  |                         |                | 4 428 913.41               | 120 000.00                    |                        |

**Основные средства, числящиеся за балансом ОАО «ПАТП №1»,  
полученные в аренду.**

| № п/п  | Наименование имущества                                | Наименование арендодателя | Площадь, кв.м. | Стоимость по данным арендодателя, руб. | Сумма арендных платежей в год | Договор                            |
|--------|---|---------------------------|----------------|--|-------------------------------|------------------------------------|
| 1      | Нежилое помещение, г. Рыбинск ул. Ворошилова, д. 25   | АО "Рыбинскэлектротранс"  | 4              | 4 627.91                               | 60 000.00                     | № 6/н 01.09.2016                   |
| 2      | Нежилое помещение, г. Рыбинск, Соборная площадь, д. 4 | ИП Боддин Ю.А.            | 2              | 90 000.00                              | 120 000.00                    | № 6/н от 01.10.2016, от 25.06.2020 |
| Итого: |   |                           |                | 94 627.91                              | 180 000.00                    | -                                  |

Генеральный директор ОАО «ПАТП № 1»

Дементьев И.В.



09 марта 2022 года