

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету
ОАО «Кемеровское пассажирское автотранспортное предприятие №1»
за 2009г.

Сведения об организации.

Полное наименование:

Открытое акционерное общество «Кемеровское пассажирское автотранспортное предприятие № 1».

Организационно-правовая форма:

Открытое акционерное общество.

Местонахождение:

Рудничный район г. Кемерово.

Юридический адрес:

650044, г. Кемерово, Шахтеров проспект, д. 1

Фактический адрес:

650044, г. Кемерово, Шахтеров проспект, д. 1

Дата регистрации:

16.08.2005г

ИНН: 4205090179 **КПП:** 420501001

ОГРН: 1054205194317

Уставный капитал равен 100000 рублей.

Начало осуществление уставной деятельности: 01.10.2005г.

Раскрытие учетной политики предприятия.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996г № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000г № 94н, финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г № 106н, Налоговым кодексом Российской Федерации.

Создание первичных учетных документов и бухгалтерской отчетности производится с использованием компьютерной техники и программного обеспечения силами бухгалтерской службы.

Первоначальная стоимость основных средств погашается по единым установленным нормам в соответствии с нормативным сроком службы.

Нематериальные активы учитываются в течение всего периода использования по первоначальной стоимости исходя из срока полезного использования или срока их действия.

Норма амортизационных отчислений по основным средствам устанавливается исходя из срока их полезного использования. Амортизация исчисляется «линейным» методом.

Приобретенные ТМЦ учитываются по цене приобретения с применением счета № 10 «Материалы», с применением субсчетов по видам ТМЦ, счета № 16 «Отклонение в стоимости ТЦ».

ТМЦ, израсходованные на производственные нужды, списываются на себестоимость услуг по средним фактическим ценам. Сумма затрат по счету № 16 списывается пропорционально ТМЦ, отпущенным в производство.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на: прямые, собирательные и косвенные расходы, собираемые по дебету счетов: 20 – «Основное производство», 23- «Вспомогательные производства», 25- «Общепроизводственные расходы», 26- «Накладные расходы».

В конце отчетного периода все расходы по счетам 23, 25 и 26 списываются в дебет счета 20.

Выручка от реализации услуг определяется по мере их выполнения.

Доходы организации в зависимости от их характера подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг.
- доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договору аренды.

Аналитический учет доходов от обычных видов деятельности ведется по видам оказываемых услуг:

- междугородные перевозки
- пригородные перевозки
- городские перевозки
- реализация проездных билетов
- плата за провоз багажа
- услуги по перевозке, оказываемые по заявкам
- доходы с аренды имущества.

Прочими доходами являются:

- от реализации имущества, имущественных прав.
- от реализации основных средств.
- от реализации покупных товаров.
- проценты, полученные по договорам займа, кредита, по ценным бумагам.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В налоговом учете организацией применяется метод определения доходов и расходов «по начислению».

Характеристика деятельности предприятия.

Основной вид деятельности предприятия – пассажирские перевозки, а также иные услуги, оказываемые населению и организациям.

Предприятие обслуживает: 11 городских маршрутов;

3 школьных маршрута;

14 пригородных, из них 5 сезонных маршрутов;

16 междугородных маршрутов, из них 8 межобластных;

9 маршрутных такси.

Состояние материально-технической базы.

Здания, сооружения и оборудование, необходимые для осуществления своей уставной деятельности и расположенные на территории предприятия, переданы предприятию по договору аренды Комитетом по управлению муниципальным имуществом города Кемерово.

На территории расположены:

- трансформаторная подстанция
- крытые стояночные боксы на 184 машино/места
- автоматизированная трехпоточная механическая мойка
- автозаправочная станция
- котельная, работающая на природном газе
- административно-бытовой комплекс
- столярный цех
- здание ОТК
- складские помещения
- авторемонтная мастерская
- столовая.

Предприятие использует в своей деятельности 123 единицы техники:

- имеет в собственности – 23 единиц;

- по договорам аренды с: Комитетом по управлению муниципальным имуществом г. Кемерово – 49 единиц

МАУ «УЕЗГУ» - 12 единиц

МП г. Кемерово «УЕЗТУ» - 32 единиц
 - по договорам лизинга с правом выкупа -
 ООО «Транспортная лизинговая компания» - 7 единиц

Технико-экономические показатели.

показатели	Ед.изм.	Факт 2008г	Факт 2009г
Доходы	Тыс. руб.	64755.5	62033.1
В том числе:			
Город	Тыс. руб.	10715.6	15987.1
пригород	Тыс. руб.	7230.1	9630.8
межгород	Тыс. руб.	46485.4	30211.8
такси	Тыс. руб.	1160.0	3375.8
Автоуслуги по заявкам	Тыс. руб.	2164.4	2827.6
Выполнение рейсов	%	99.7	99.8
Машино-часы	Тыс. час.	81.7	95.6
Убытки от основной деятельности	Тыс.руб.	82720.6	73768.5
КИП	Кэф.	0.56	0.532

В связи с тем, что с 01.04.2009г были снижены субсидии на покрытие убытков, связанных с регулированием тарифов на перевозку пассажиров, на предприятии были разработаны мероприятия по снижению себестоимости перевозок на 2009г. Убытки по оказанию услуг перевозки пассажиров по сравнению с 2008г снижены на 12%.

Оплата и нормирование труда.

Заработная плата на предприятии начисляется согласно разработанным «Положениям по оплате труда и премированию» по категориям работников и Коллективного договора.

	Единица измерения	2008г	2009г
Фонд оплаты труда	Тыс. руб.	26847.9	38255.1
Средне-списочная численность	Чел.	170	254
Средняя заработная плата	Руб.	13275	12595

Средняя заработная плата уменьшилась за 2009г на 5,4 %, в связи с тем, что для снижения затрат ИТР, служащим, вспомогательным рабочим и ремонтным рабочим предоставлялись отпуска без содержания до 4-х дней в месяц в течении 6-ти месяцев 2009г.

Охрана труда.

1. Проводились инструкции по охране труда.
2. Проведен периодический медицинский осмотр работников предприятия.
3. Разработаны мероприятия по созданию на предприятии необходимых условий для работы в осенне-зимний период.
4. Проводится лабораторный контроль за состоянием условий труда на рабочих местах в производственных помещениях. (Измерение по графику температуры воздуха, влажности, запыленности, воздуха рабочей зоны, шума, освещенности).
5. Лицам, работающим во вредных условиях труда, выдавалось бесплатное молоко.
6. Организована доставка чистой питьевой воды.
7. Была приобретена спецодежда на сумму 176,2 тыс. руб.

Основные фонды.

Стоимость основных фондов составляла: на 01.01.2009г - 1618,0 тыс. руб.
на 01.01.2010г – 1351,1 тыс. руб.

Снижение стоимости основных фондов произошло за счет

- увеличения износа основных средств – на 01.01.2009г износ составлял 1176,1 тыс. руб., на 01.01.2010 г износ составил 1805,0 тыс. руб.;

- выбытия основных средств – предприятием продан автомобиль ПАЗ-320530, так как дальнейшее его использование в деятельности предприятия нецелесообразно.

За 2010 год приобретено основных средств на сумму 404,5 тыс. руб., в том числе:

- оверлок промышленный для оборудования рабочего места швеи по пошиву спецодежды и ремонту сидений на сумму 21,2 тыс. руб.;

- компьютерная техника в количестве 6 единиц на сумму 139,1 тыс. руб.;

- стеллаж для размещения терминалов по работе с едиными транспортными картами в билетную кассу на сумму 31,8 тыс. руб.

В дальнейшем планируется увеличение парка собственного автотранспорта за счет заключения договоров с лизинговыми компаниями.

Финансовое состояние.

Выручка от реализации услуг по основному виду деятельности за 2009г составила 62033,1 тыс. руб.

Затраты на реализацию услуг составили 135801,6 тыс. руб.

Убытки от основной деятельности составили 73768,5 тыс. руб.

Выручка от реализации прочих услуг составила 9359,4 тыс. руб., в том числе:

- аренда и услуги по содержанию помещений – 6585,0 тыс. руб.

- аренда и услуги по содержанию стояночных мест – 1735,2 тыс. руб.

- аренда транспортных средств и имущества – 754,7 тыс. руб.

- выполнение прочих разовых услуг – 284,5 тыс. руб.

На покрытие убытков от основной деятельности предприятия направлены средства полученных из городского и областного бюджетов субсидий (субвенций) за транспортную работу в связи с применением государственных регулируемых цен и льгот, предоставляемых отдельным потребителям услуг, в сумме 65419,0 тыс. руб.

Финансовый результат составил 1009,9 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы.

Получена прибыль:

От возмещения ущерба	155,4 тыс. руб.
От штрафов за безбилетный проезд	4,7 тыс. руб.
Излишки	0,1 тыс. руб.
Поступления от выбытия иных активов	1118,0 тыс. руб.
Списанная на прибыль кредиторская задолженность	415,2 тыс. руб.
Прочие доходы на компенсацию затрат по общественным работам	441,5 тыс. руб.

Всего: 2134,9 тыс. руб.

Отнесено на убытки:

Премирование	526,6 тыс. руб.
Материальная помощь	63,9 тыс. руб.
Спонсорская помощь	30,0 тыс. руб.
Налог на имущество	29,7 тыс. руб.
Пени по налогам и сборам	221,5 тыс. руб.
Прочие выплаты	444,2 тыс. руб.
Расходы от выбытия иных активов	1040,5 тыс. руб.
Списанная дебиторская задолженность	197,6 тыс. руб.
Расходы в возмещение вреда	144,0 тыс. руб.
Сверхнормативные расходы на выбросы в окруж.среду	8,1 тыс. руб.
Компенсация матерям по уходу за ребенком до 3-х лет	2,8 тыс. руб.
Убытки прошлых лет	220,3 тыс. руб.

Всего: 2929,2 тыс. руб.

Всего за 2009г получено прибыли 215,6 тыс. руб.

Уплачено налога на прибыль – 178,3 тыс. руб.

Получено за 2009г чистой прибыли – 37,3 тыс. руб.

Налогообложение.

На предприятии общая система налогообложения.

Уплачиваются налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, единый социальный налог, транспортный налог, страховые взносы в Фонд социального страхования РФ от НС и ПЗ.

Предприятие по основному виду своей деятельности – перевозка пассажиров транспортом общего пользования пользуется льготами по налогообложению:

- По уплате НДС – городские и пригородные перевозки освобождены от уплаты;
- По транспортному налогу – автотранспорт, используемый для пассажирских перевозок, кроме маршрутного такси, освобожден от уплаты транспортного налога.

**Генеральный директор
ОАО «КПАТП № 1»**

А. В. Скоробогатько

Главный бухгалтер

С. Е. Перадзе