

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к годовому отчету  
**Открытого Акционерного Общества**  
**«Кемеровское пассажирское автотранспортное предприятие №1»**  
за 2011г.

**1. Сведения об организации.**

**1.1. Полное наименование организации:**

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

**1.2. Организационно-правовая форма:**

Открытое акционерное общество.

**1.3. Местонахождение:**

Рудничный район г. Кемерово.

**1.4. Юридический адрес:**

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

**1.5. Фактический адрес:**

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

**1.6. Дата регистрации:**

Организация создана на основании Протокола общего собрания учредителей (акционеров) № 1 от «08» августа 2005 г., Договора о создании открытого акционерного общества «Кемеровское пассажирское автотранспортное предприятие № 1» от «08» августа 2005 г., зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по городу Кемерово Кемеровской области 16.08.2005г. и присвоен:

**ОГРН** 1054205194317.

**ИНН:** 4205090179

**КПП:** 420501001

**1.7. Уставный капитал:** 100000 рублей.

**1.8. Учредители:**

**1.8.1. Юридическое лицо: Муниципальное образование «Город Кемерово» в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом города Кемерово.** Ему

принадлежит 75 (семьдесят пять) штук бездокументарных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая, что составляет 75 000 (семьдесят пять тысяч) рублей, 75 % процентов Уставного капитала.

Место нахождения: 650099, Российская Федерация, Кемеровская область, город Кемерово, улица Притомская набережная, дом 7;

**1.8.2. Физическое лицо: Скоробогатько Александр Васильевич** (Паспорт: серия 3205 № 924535, код подразделения 422-005, выдан 07.06.2005 г. ОВД Рудничного района г. Кемерово). Ему принадлежит 25 (двадцать пять) штук бездокументарных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая, что составляет 25 000 (двадцать пять тысяч) рублей, 25 % процентов Уставного капитала.

Доли в Уставном капитале оплачены полностью.

**1.9. Начало осуществление уставной деятельности:** 01.10.2005г.

## **2. Раскрытие учетной политики предприятия.**

2.1. 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.

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

2.3. Учет основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств стоимостью более 40000,00 рублей погашается по единым установленным нормам в соответствии с нормативным сроком службы, определенным по Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. Амортизация исчисляется «линейным» методом. (п.18 ПБУ 6/01) Основные средства стоимостью не более 40000,00 рублей списываются на затраты единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

2.4. Учет нематериальных активов.

Нематериальные активы учитываются в течение всего периода использования по первоначальной стоимости исходя из срока полезного использования или срока их действия. Способ начисления амортизации НМА – линейный.(п.28 ПБУ 14/2007)

2.5. Учет материально-производственных запасов.

Приобретенные ТМЦ учитываются по цене приобретения с применением счета № 10 «Материалы», с применением субсчетов по видам ТМЦ. (ПБУ 5/01)

ТМЦ, израсходованные на производственные нужды, списываются на себестоимость услуг по средним фактическим ценам. (п.16 ПБУ 5/01)

2.6. Учет затрат на производство.

Учет фактической себестоимости 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.

2.7. Учет доходов.

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.

## 2.8. Создание фондов и резервов.

Резервный фонд формируется согласно Уставу акционерного общества.

Создается резерв на оплату отпусков.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

## 2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20,21 ПБУ 18/02.

## **3. Характеристика деятельности предприятия.**

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

Приоритетными направлениями деятельности ОАО «КПАТП № 1» являются:

1. Удовлетворение потребностей населения в пассажирских перевозках и повышение качества обслуживания пассажиров:

- регулярность выполняемых рейсов;
- организация дополнительных рейсов;
- открытие новых маршрутов;
- обеспечение безопасности перевозок пассажиров;
- обеспечение перевозок автобусами большой вместимости;
- повышение культуры обслуживания.

Основные перспективы – приобретение новых автобусов.

2. Улучшение финансового состояния:

- организация заказных перевозок, направленных на обслуживание граждан и юридических лиц;
- повышение доходов за счет полноты сбора выручки;
- снижение себестоимости перевозок;
- основная цель – получение прибыли от осуществления перевозок пассажиров и грузов.

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.

#### **4. 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.

За 2011 год произведен частичный ремонт кровли здания авторемонтной мастерской по программе финансирования за счет арендных платежей на сумму 1687,4 тыс. руб.

Предприятие использует в своей деятельности 123 единицы техники:

- имеет в собственности – 27 единиц;
- по договорам аренды с: Комитетом по управлению муниципальным имуществом г. Кемерово – 26 единиц  
 МАУ «УЕЗТУ» - 48 единиц  
 МП г. Кемерово «УЕЗТУ» - 22 единиц

## 5. Техничко-экономические показатели.

показатели	Ед.изм.	Факт 2010г	Факт 2011г	Изменение показателя	
				В абсолютных единицах	В %
Доходы В том числе:	Тыс. руб.	78295,9	115844,7	37548,8	148,0
Город	Тыс. руб.	14387,2	27627,2	13240,0	192,0
пригород	Тыс. руб.	11277,5	21496,6	10219,1	190,6
межгород	Тыс. руб.	42593,9	53022,1	10428,2	124,5
такси	Тыс. руб.	6348,3	6765,2	416,9	106,6
Автоуслуги по заявкам	Тыс. руб.	3689,0	6933,6	3244,6	187,9
Выполнение рейсов	%	96,36	99,92	3,56	103,7
Машино-часы	Тыс. час.	119,9	210,6	90,7	175,6
Себестоимость перевозок	Тыс.руб.	160466,5	226865,2	66398,7	141,4
Убытки от основной деятельности	Тыс.руб.	82170,5	111020,5	28850,1	135,1
КИП	Коэф.	0.594	0.618	0,024	104,0

В 2011 году в сравнении с 2010 годом доходы от перевозки пассажиров выросли на 48%. Затраты на реализацию услуг выросли на 41,4%. Предприятие в 2011г снизило себестоимость одного машино-часа на 19,5% за счет увеличения объемов перевозок и снижения доли постоянных расходов в общей себестоимости.

## 6. 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	2010г	2011г	Изменение показателя	
				В абсолютных единицах	В %
Фонд оплаты труда	Тыс. руб.	51247,9	88405,8	37157,9	172,5

Средне-списочная численность	Чел.	302	426	124	141,1
Средняя заработная плата	Руб.	14124	17246	3122,0	122,1

Средняя заработная плата увеличилась за 2011г на 22,1 %, в связи с тем, что произошло общее увеличение тарифных ставок и окладов на 10% и увеличились стимулирующие выплаты по результатам работы.

### **7. 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 313,4 тыс. руб.

### **8. Основные фонды.**

Стоимость основных фондов составляла: на 01.01.2011г - 1802,3 тыс. руб.  
на 01.01.2012г – 2319,1 тыс. руб.

За 2011 год введено в эксплуатацию основных фондов на сумму 1382,1 тыс. руб., в том числе:

- установка кавитационная гидродинамическая УКГ-6 для дополнительной очистки топлива от парафинов и повышения физико-температурных свойств топлива для его использования при более низких температурах воздуха на сумму 952,2 тыс. руб.;
- дополнительная система камер видеонаблюдения на сумму 124,8 тыс. руб.;
- автобус НЕФАЗ 5299-10-16 (б/у) на сумму 305,1 тыс. руб.

### **9. Финансовое состояние.**

Выручка от реализации услуг по основному виду деятельности за 2011г составила 115844,7 тыс. руб.

Затраты на реализацию услуг составили 226865,2 тыс. руб.

Убытки от основной деятельности составили 111020,5 тыс. руб.

Выручка от реализации прочих услуг составила 7268,2 тыс. руб., в том числе:

- аренда и услуги по содержанию помещений – 4335,7 тыс. руб.
- аренда и услуги по содержанию стояночных мест – 2000,7 тыс. руб.
- услуги по ремонту автотранспорта – 909,9 тыс. руб.
- выполнение прочих разовых услуг – 21,9 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 98491,2 тыс. руб.

Финансовый результат составил -5261,1 тыс. руб.

## **10. Прочие доходы и расходы.**

### **Получена прибыль:**

От возмещения ущерба	506,8 тыс. руб.
От штрафов за безбилетный проезд	1,1 тыс. руб.
Поступления от выбытия ОС	42,4 тыс. руб.
Поступления от выбытия иных активов	1472,8 тыс. руб.
Списанная на прибыль кредиторская задолженность	163,3 тыс. руб.
Прочие доходы	82,4 тыс. руб.
Прочие доходы на компенсацию затрат по общественным работам	603,4 тыс. руб.
<b>Всего:</b>	<b>2872,2 тыс. руб.</b>

### **Отнесено на убытки:**

Премирование	1101,7 тыс. руб.
Материальная помощь	229,8 тыс. руб.
Спонсорская помощь	319,4 тыс. руб.
Налог на имущество	52,4 тыс. руб.
Пени по налогам и сборам	498,9 тыс. руб.
Прочие выплаты	309, тыс. руб.
Расходы от выбытия иных активов	1396,2 тыс. руб.
Списанная дебиторская задолженность	143,5 тыс. руб.
Расходы в возмещение вреда	30,6 тыс. руб.
Сверхнормативные расходы на выбросы в окруж.среду	12,7 тыс. руб.
Компенсация матерям по уходу за ребенком до 3-хлет	0,9 тыс. руб.
Убытки от выбытия (ликвидации) ОС	17,1 тыс. руб.
<b>Всего:</b>	<b>4112,9 тыс. руб.</b>

Всего за 2011г получено убытков 6501,8 тыс. руб.

Предприятие за отчетный год отработало с убытком по причине недофинансирования из городского бюджета субсидий на покрытие убытков по перевозке пассажиров по регулируемым тарифам.

Так на 01.01.2011г сумма задолженности по недофинансированию субсидий из бюджета согласно лимитам бюджетных обязательств составляла 6135,2 тыс. руб.

За 2011 год согласно расчетам по отработанным машино-часам по перевозке пассажиров по регулируемым тарифам лимиты бюджетных обязательств по субсидиям составили 67660,6 тыс. руб.

Фактически бюджетом профинансировано за 2011 год субсидий в сумме 49220,6 тыс. руб.

На 01.01.2012 года задолженность бюджета по субсидиям согласно лимитным обязательствам составляет 24535,2 тыс. руб.

В связи с эти м произошло увеличение кредиторской задолженности предприятия на 8388,0 тыс.руб.

## **11. Налогообложение.**

На предприятии применяется общая система налогообложения.

В связи с тем, что по налогу на добавленную стоимость имеются льготированные виды деятельности на предприятии ведется отдельный учет.

Уплачиваются налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы в ПФ, ФСС, ТФОМС, ФФОМС, 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**