

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
Курганинского МУПА за 2023 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Курганинское муниципальное унитарное пассажирское автопредприятие
Юридический и почтовый адрес	352430, Краснодарский край, г. Курганинск, ул. Луговая, 7
Основной вид деятельности по ОКВЭД	49.31 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении
Среднесписочная численность, человек	58
ОГРН	1022304130023
ИНН	2339012429
КПП	233901001
Размер Уставного капитала, руб.	4410000 (Четыре миллиона четыреста десять тысяч) рублей
Учредители	Администрация Курганинского городского поселения Курганинского района

2. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Курганинского МУПА на 2023 год утверждена приказом № 150 от 30.12.2022 года.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в полном объеме с применением упрощенной системы налогообложения. Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов (налоговая ставка 15%).

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Затраты по ремонту основных средств включаются в стоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

3. Основные показатели деятельности Курганинского МУПА

В 2023 году Курганинским МУПА получено доходов: 31 800,4 тыс. руб.

- Услуги	3 749,7 тыс. руб.
- ПТО ТС	2 008,8 тыс. руб.
- Городские перевозки	23 174,1 тыс. руб.
- Заказные перевозки	2 867,8

Сумма доходов в 2023 году увеличилась, в сравнении с предыдущим годом, на 9,6%.

4. Основные средства

Наименование	01.01.2023г.	01.01.2024г.
Первоначальная стоимость, руб.	35 429,4	35 124,4
Накопленная амортизация, руб.	29 844,3	30 744,7
Остаточная стоимость, руб.	5 585,1	4 379,7

а. Поступление и выбытие основных средств

Наименование ОС	2023 год, руб.	
	Поступление	Выбытие
Электронный регистратор времени		30 322,04
Автомобильный регистратор 2 ед.		33 000,00
РVI -161 в/к цветн. улич.		4 470,00
РVI -161 Е		7 070,00
Электронный регистратор времени		30 322,03
Бортовой блок АТ		27 834,00
Бортовой блок с внешним модулем ГЛОНАСС 3 ед.		83 502,00

Сплит система		11 400,00
Бортовой блок АТ 2 ед.		46 060,00
Цифровой тахограф DTCO		31 000,00
Итого:		304 980,07

5. Прибыль (убыток) предприятия

Убыток до налогообложения за 2023 год составила 235,0 тыс. рублей.
Чистый убыток за 2023 год составил 928,0 тыс. рублей.

6. Затраты на производство и реализацию услуг (работ) за 2023 год

Наименование статей	ед. изм.	Услуги	ПТО ТС	Городские перевозки	Заказные перевозки
З/плата	Тыс. руб.	1 132,9	631,0	6 727,4	188,2
Начисления на з/плату	Тыс. руб.	342,9	194,4	2 288,6	65,4
ГСМ	Тыс. руб.	-	-	7 117,4	569,2
А/шины	Тыс. руб.	-	-	338,0	182,5
Амортизация	Тыс. руб.	3,3	464,9	669,0	-
Эксплуатационный ремонт	Тыс. руб.	296,4	125,7	2 066,4	328,3
Накладные расходы	Тыс. руб.	1 965,0	611,0	5 929,1	716,1
Итого	Тыс. руб.	3 740,5	2 027,0	25 135,9	2 049,7

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составила 2 272 703 (Два миллиона двести семьдесят две тысячи семьсот три) рубля 56 копеек: - 2 064 652 (Два миллиона шестьдесят четыре тысячи шестьсот пятьдесят два) рубля 43 копеек — задолженность покупателей и заказчиков за предоставленные (выполненные) услуги (работы)

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, руб.
-------	--------------------------	-------------

1	ФГП ВО ЖДТ России	1 395,00
2	Курганинский МПК	5 600,00
3	ГАПОУ КК «КАТТ»	40 275,00
4	ГАУ КК «МФЦ КК»	3 619,00
5	ЗАО «КУБАНЬТЕХГАЗ»	2 835,00
6	ЗАО Автобаза «Турист»	4 275,00
7	ИП Дюкарева А.В.	1 890,00
8	ГБУЗ Курганинская ЦРБ	18 589,00
9	ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	360,00
10	Курганинское РКО	850,00
11	МКУК «МПЦНК» МО Кошехабльский район	1 563,00
12	МАОУ СОШ № 12 им. И.С. Лазаренко	11 880,00
13	МКУ «МЦРЛ» МО Курганинский район	1 710,00
14	МКУ «Комплекс-Сервис»	49 248,00
15	МКУК МЦБС	2 795,00
16	МУП МО Курганинский район «Курганинсктеплоэнерго»	7 630,00
17	МУП «Благоустройство-Услуга»	13 440,00
18	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	2 835,00
19	ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	5 400,00
20	ООО «Агросистемы»	405,00
21	ООО «АТП «Курганинское»	1 552 208,43
22	ПОУ КТШ РО «ДОСААФ России»	330 000,00
23	ГБУ СО КК Курганинский ДИПИ	360,00
24	ООО «Трансавто - 7»	5 490,00

- 208 051 (Двести восемь тысяч пятьдесят один) рубль 13 копейки — прочая задолженность. Вся дебиторская задолженность текущая, просроченная задолженность отсутствует. Сумма дебиторской задолженности в 2023 году увеличилась, в сравнении с предыдущим годом, на 9,5%.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составила 2 169 015 (Два миллиона сто шестьдесят девять тысяч пятнадцать) рублей 50 копеек.
 - 261 437 (Двести шестьдесят одна тысяча четыреста тридцать семь) рублей 36 копеек — задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, выполненные работы, оказанные услуги:

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, руб.
-------	--------------------------	-------------

1	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	5 857,54
2	ООО «Приоритет»	207 592,00
3	ПАО «Ростелеком»	127,42
4	АО «НЭСК»	744,59
5	ООО «Автогазкомплекс»	47 115,81

- 1 225 004 (Один миллион двести двадцать пять тысяч четыре) рубля 89 копеек — задолженность по платежам в бюджет (фонды);
- 484 194 (Четыреста восемьдесят четыре тысячи сто девяносто четыре) рубля 07 копеек — заработная плата за декабрь 2023 года;
- 459 816 (Четыреста пятьдесят девять тысяч восемьсот шестнадцать) рублей 54 копейки — прочая задолженность.

Вся кредиторская задолженность текущая, просроченная задолженность отсутствует.

9. Численность предприятия. Оплата труда

Среднесписочная численность предприятия по состоянию на 31.12.2023 года составила 58 человек.

Среднемесячная заработная плата по предприятию за 2023 год составила 21 026 (Двадцать одна тысяча двадцать шесть) рублей. Рост заработной платы составил 1,3% к предыдущему году.

Главный бухгалтер
Курганинского МУПА



(Handwritten signature)

Н. В. Вишнякова