Муниципальное предприятие городского округа Саранск

«Горэлектротранс»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г

г.Саранск

Общая информация

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МП городского округа Саранск «Горэлектротранс» за 2020г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (п.25 ПБУ 4/99).

1. Краткая характеристика и основные направления деятельности Предприятия (п.31 ПБУ 4/99).

1.1. Общая информация

Муниципальное предприятие городского округа Саранск «Горэлектротранс», сокращенное наименование МП «ГЭТ», ИНН/КПП 1327154434, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Мордовия.

Муниципальное предприятие городского округа Саранск «Горэлектротранс» создано в соответствии с постановлением Главы *города Саранска от 9 ноября 2000 год № 625.*

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 02 декабря 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1021301067039.

Юридический адрес: РФ,430034, РМ г. Саранск, ул. Лодыгина, д.4,

Почтовый адрес: РФ, 430007, РМ г. Саранск, ул. Осипенко, д.95.

Среднесписочная численность сотрудников предприятия составила:

На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
1209	1091	1006

Устав утвержден распоряжением Первого заместителя Главы Администрации городского округа Саранск от 6 сентября 2012 года № 1410-рз.

Учредитель и собственник имущества предприятия: муниципальное образование городской округ Саранск в лице Администрации городского округа Саранск.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на закрепленное за ним Администрацией г.о. Саранск имущество. Предприятие создано в целях выполнения работ, производства продукции, оказания услуг, удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

1.2. Основные и дополнительные виды деятельности

Основными видами деятельности Предприятия согласно Устава являются:

- 49.31.22: Деятельность троллейбусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам
- 49.31.21: Деятельность автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам

Дополнительными видами деятельности являются:

- деятельность автомобильного грузового транспорта
- деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта
- деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта
- организация перевозок грузов
- уборка территории и аналогичная деятельность
- обучение водителей транспортных средств
- медицинская деятельность
- производство общестроительных работ
- производство прочих строительных работ
- рекламная деятельность

- операции с недвижимым имуществом
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей
- предоставление прочих услуг.

Предприятие осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер
1.	- Перевозки пассажиров автобусами лицензиата на основании договора перевозки пассажира или договора фрахтования транспортного средства (коммерческие перевозки) - Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд	Нижне-Волжское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта Территориальный отдел государственного автодорожного надзора по Республике Мордовия	03.04.2019г.	АК-13-000041
2	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»	Управление Росздравнадзора по Республике Мордовия	20.12.2012г.	ФС-13-01-000434
3	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	Управление Росприроднадзора по Республике Мордовия	21.06.2016г.	013-00087

1.3. Филиалы и представительства Предприятия

Предприятие не имеет филиалов (представительств).
Предприятие не имеет обособленных подразделений

1.4. Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия в соответствии с Уставом составляет 5 989 329 руб.

1.5. Информация об органах управления

В соответствии со ст.5.1. Устава, руководитель - директор, является единоличным исполнительным органом и действует на основе единоначалия и подотчетен Учредителю в пределах, установленных законодательством, иными нормативными правовыми актами, Уставом и трудовым договором.
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью МП городского округа Саранск «Горэлектротранс» возложен, в соответствии с Федеральным законом от 14.11.2020 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятия», на собственника имущества в лице Администрации городского округа Саранск

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Предприятия является ООО Аудиторская фирма «СилАудит»

ООО Аудиторская фирма «СилАудит» адрес: 430001, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Васенко, д.24.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Предприятие не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основные элементы учетной политики (п.24 ПБУ 4/99)

Настоящая бухгалтерская отчётность предприятия сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учёта в предприятие осуществляется в соответствии Федерального закона РФ «О бухгалтерском учёте», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учёту, утверждённых приказами Минфина России.

Учётная политика на 2020 год, утверждена приказом директора предприятия от 31 декабря 2019г. №345.

Учётная политика предприятия сформирована на основе следующих основных допущений:
- Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчётному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учёте), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

- Предприятие планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Ведение бухгалтерского и налогового учёта осуществляется с применением информационной системы 1-С бухгалтерии «Камин» и 1-С Бухгалтерия версия 8.3

Предоставление бухгалтерской, статистической, налоговой отчётности в МРИ ФНС России по РМ. ФСС по РМ, сведений о персонифицированном учёте на каждого работника в отделение Пенсионного Фонда РФ по РМ и Мордовиястат производится в электронном виде через «Интернет»

План счетов бухгалтерского учёта.

Предприятие разработало и применяет план счётов бухгалтерского учёта, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства Финансов РФ от 31 октября 2000года №94-н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчётность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учёта затрат.

Проведение инвентаризации

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности, а также для регулирования взаимоотношений бухгалтерии с материально-ответственными лицами предприятия, что уменьшает вероятность потерь и хищений материальных ценностей, проведена инвентаризация финансовых обязательств в следующие сроки согласно приказа №179 от 28 сентября 2020г.

- основные средства - на 01ноября 2020г
- МПЗ и запчастей - на 01октября 2020г.
- билетная продукция - на 31 декабря 2020г.
- дебиторской и кредиторской задолженности - на 01 декабря 2020г.
- денежные средства - на 01 января 2021г.

2. 1. Основные средства (ПБУ 6/01)

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.
Основные средства приняты к учёту по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальная стоимость основных средств составляет 1531734,8 тыс. руб.

Амортизация основных средств осуществлялась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков использования этого объекта, определяемого организацией, а на подвижной состав (автобусы 50 ед.), приобретённых в лизинг начислялась способом уменьшения остатка и применением коэфф. 2. Начисленная амортизация (износ) составляет 1262731,6 тыс. руб., что составляет 84,4% изношенности.

За 2020 год в хозяйственное ведение МП «Горэлектротранс» было передано основных средств в количестве 4 шт. на сумму 20202 руб., а выбыло, как полностью амортизированы и не пригодны к дальнейшему использованию в виду ветхого состояния на сумму 51768,2 тыс. руб. (перечень прилагается).
Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту» Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утверждённым Приказом Минфина России от .№26-н и методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утвержденным Приказом Минфина России от 12.10.2003 №91-н.
В учёте выделяются следующие группы объектов ОС (перечень прилагается).

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

2.2. Нематериальные активы.

Нематериальных активов на балансе не имеется.

2.3. Незавершённое строительство.

По состоянию на 31.12.2020г. незавершенного строительства нет.

2.4. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы в соответствии с учётной политикой, поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости приобретения.
Материально- производственные запасы стоимостью до 40000 руб. за одну единицу, учитываются в составе МПЗ на счёте 10 «Сырьё и материалы»
(ПБУ 6/01 абз.4 и 5)

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учёте на момент поступления. Учёт материалов ведётся в суммовом и количественном выражении.
(основание. Приказ Минфина России от 28.12.2001г.№119)

Стоимость МПЗ на 31.12.2020г по балансу составляет 11516,0 тыс. руб.

Отпуск материалов осуществляется по себестоимости каждой единицы.
(ПБУ 5/01 п.п 16:17).

МПЗ, принятые на ответственное хранение, со сроком эксплуатации более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учёте на за балансовых счётах МЦ-02 (спец.одежда, спецостнастка) и МЦ-04 (хоз.инвентарь).
(основание: абз.4. п.4 ПБУ 6/01).

Тара и тарные материалы, подлежащие возврату, учитываются по залоговой себестоимости на счёте 10, субсчёт 10/4. Учётные цены не применяются.

Горюче - смазочные материалы, дизельное топливо на заправку пассажирских автобусов списываются исходя из фактически выполненных рейсов, согласно установленных расчётов километража за рейс. т.е. общий пробег по существующему маршруту = установленная норма расхода топлива х на количество рейсов

2.5. Готовая продукция.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается на счете 43 «Готовая продукция» В качестве учетной цены применяется нормативная себестоимость.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием сырья, материалов на производство продукции.

Страхование автотранспортных средств ОСАГО - 2340,0 тыс. руб.

2.6. Расчёты с дебиторами и кредиторами.

Расчёты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчётности в суммах, вытекающих из условий договора и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключённых договоров, сложившихся фактов деятельности предприятия.

При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков за 2020 г просроченная кредиторская задолженность, не погашенная в срок,
- 2058,0 тыс. руб. ООО «ОДиТ» за дизельное топливо (полностью погашено в феврале 2021 года)
- 1500 тыс. руб. – ООО ЧОО «Белозор» за услуги охраны ,
Имеется долгосрочная дебиторская задолженность ГУП РМ «Мордовавтотранс», за использование муниципального имущества на территории Депо №2, по договорам №6:№7 от 17.06.2012г .- 8379,0 тыс. руб.
По Мировому соглашению предусмотрена отсрочка платежа до 30.07.2028г.

Дебиторская задолженность по сравнению с соответствующим периодом прошлого года уменьшилась на 35798,0 тыс. руб., что составило 54,1%.

Дебиторская задолженность за покупателями и заказчиками уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 3906,0 тыс. руб. или на 16,3%

Кредиторская задолженность по сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличилась на 36324,0 тыс. руб. или на 37%.

Из общей кредиторской задолженности, задолженность поставщикам и подрядчикам составляет 33157,0 тыс.руб. Уменьшение на 2699,0 тыс. руб. или на 7,5%

- авансы полученные за предоставленные услуги - 42,0 тыс. руб.
- задолженность по выплате заработанной платы -. 11958,0 тыс. руб.

Это начисленная, но не выплаченная заработанная плата работникам предприятия за декабрь 2020г. Фактически эта сумма выплачена 22.01.2021г.

Сроки выплаты заработанной платы по коллективному договору установлены 2 раза в месяц:

- за первую половину текущего месяца – 27 числа
- окончательный расчет - 12 числа, следующего за отчётным месяцем.

Выплата заработанной платы работникам предприятия производится по пластиковым картам через банкомат АККСБ» КС Банк», «Сбербанк России», АО «Альфа - Банк»

- Задолженность перед МРИ ФНС России по РМ и ФСС составляет 86020,0 тыс. руб.
  - налоги - 16855,0 тыс. руб., в т.ч.:

налог на добавленную стоимость - 815,00
налог на прибыль - 0,00
налог на имущество - 904,00
налог на доходы физических лиц - 13407,00
транспортный налог - 1729,00

- страховые взносы - 69165,0 тыс. руб.

Просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует. МП «Горэлектротранс» предоставлена отсрочка по уплате федеральных, региональных (местных) налогов, страховых взносов в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 02.04.2020 №409 «О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики»

(*обороты по счетам 68(налоги и сборы), 69 (страховые взносы) прилагается)*

- прочие кредиторы - 3577,0 тыс. руб.

(*расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности прилагается*.)

2.7. Порядок создания резервов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учёту и отчётности в РФ № 34-Н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утверждённого Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106 н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

- оценочное обязательство по созданию резерва по сомнительным долгам.

-оценочное обязательство по резерву на оплату отпусков, (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) относится к прочим расходам и отражаются на счёте 96.

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится 1 раз в год, по состоянию на 31декабря.

Оценочные обязательства - 1258,0 тыс. руб.

Наименование статей.	Сальдо на 01.01.2020г (тыс. руб.)	Начислено (тыс. руб.)	Использовано (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2020г (тыс. руб.)
Резерв на оплату отпусков	1366,0	31604,0	(31712,0)	1258,0
итого	1366,0	31604,0	(31712,0)	1258,0

2.8. Кредиты и займы

В 2019 году МП «ГЭТ» был получен краткосрочный займ в размере 5000,00 тыс. руб. от ООО «Центральный рынок». Расчеты по займу отражены на счете 66/03 «Краткосрочный зам». Проценты по займу – счет 66/04 «Проценты по краткосрочному займу»

2.9. Доходы будущих периодов.

По этой строке баланса отражается остаток страховой премии по договору обязательного страхования пассажиров. - Остатка нет.

2.10. Порядок формирования доходов (ПБУ 9/99)

Порядок учёта доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт доходов организаций» (ПБУ9/99), утверждённого приказом Минфина России от 06 мая 1999г.№32 н с изменениями и дополнениями.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности предприятия подразделяются на:

Доходы от основного вида деятельности - 510442,0 тыс. руб.
в т. ч. – перевозка пассажиров - 251246,0 тыс. руб.
- прочие услуги основной деятельности – 17814,0 тыс. руб.
- субсидии на льготный проезд - 241383,0 тыс. руб.
Прочие доходы (в соответствии с п.20 ПБУ 9/99) - 119104,0 тыс. руб.
в т. ч.: - субсидии на РМТБ (лизинговые платежи) - 64000,0 тыс. руб.
- субсидии на возмещение недополученных доходов – 6000,0 тыс. руб.
- прочие доходы - 49104,0 тыс. руб.

По этой статье показаны в частности полученные средства на покраску опор контактной сети, средства, полученные за перенос и переустройство опор контактной сети троллейбусной линии, средства за перевозку пассажиров по регулируемым тарифам и т.д.

2.11. Порядок формирования расходов (ПБУ 10/99)

Порядок учёта расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов организаций »ПБУ 10/99), утверждённого приказом Минфина России от 06 мая 1999г №33 н.*(ред. от 08.11.2010)*
Учёт затрат на производство работ и услуг производится по счёту 20,
Вспомогательное производство – счёт 23, с закрытием счёта на 20 и 26 счета.
Общехозяйственные расходы (косвенные) – счёт 26
Расходы, собираемые на счёте 90 «Расходы от продаж» отражаются по строке «Себестоимость продаж».

Себестоимость продаж составляет - 668704,0 тыс. руб.
в т.ч.: - 668704,0 тыс. руб. – себестоимость продаж основной деятельности.

Убыток, полученный от основной деятельности - 158262,0 тыс. руб.
Управленческие расходы составляют - 57768,0 тыс. руб.
По этой статье отражены общехозяйственные расходы предприятия.
В частности: заработанная плата АУП с отчислениями от ФОТ, командировочные расходы, услуги охраны, услуги связи, ремонт служебных помещений и т.д.,
Получен убыток от продаж - 216030,0 тыс. руб.
Прочие расходы – 24312,0 тыс. руб.
Здесь показаны расходы, несвязанные с производственной деятельностью предприятия, в частности – налог на имущество, расчётно-кассовое обслуживание, премии, выплаченные работникам предприятия с праздничными мероприятиями, материальная помощь, возмещение ущерба по ДТП, расходы, связанные с переносом и переустройством опор

контактной сети троллейбусной линии с переносом и переустройством, пени и проценты за пользование чужими денежными средствами и т.д.

По итогам работы за 2020 года получен убыток в сумме 121627,0 тыс. руб.

2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость на приобретение подвижного состава в лизинг, который по раздельному учёту НДС, списывается ежемесячно долями, на прочие прямые расходы на содержание транспортных средств приобретенных в лизинг.
Остаток на 31.12.2020г - 2276,0 тыс. руб.

3.2. Денежные средства.

Информация о денежных средствах раскрыта в отчёте о движении денежных средств бухгалтерского баланса. (Ф №4). Сведения о движение денежных средств представлены в валюте Российской Федерации.

3.3. Уставный капитал.

Уставный капитал предприятия – 5989,3 тыс. руб. составляет балансовая стоимость транспортных средств. В течение 2020г. увеличение уставного капитала не производилось

3.4. Нераспределённая прибыль.

Нераспределённая прибыль на конец отчётного года составляет - 6 744,0 тыс. руб.
в т.ч. + 84784,0 тыс. руб. – прибыль прошлых лет.

+ 436706,0 тыс. руб. – имущество, полученное в хозяйственное ведение от Администрации городского округа Саранск и субсидии на приобретение троллейбусов.

+ 871,0 тыс. руб. – безвозмездно полученные активы от МП «Саранскэлектротранс»

- 490,0 тыс. руб. – остаточная стоимость, безвозмездно переданного имущества в муниципальную казну на основании Постановления Администрации городского округа Саранск №1597 от 04.09.2019г. и Акта приема – передачи №112-пс от 04.09.2019г.

- 387705,0 тыс. руб. – убытки прошлых лет.

- 5795,0 тыс. руб. - увеличение уставного капитала согласно Постановления №314 от 06.02.2014г. Главы Администрации г.о. Саранск.

- 121627,0 тыс. руб. – убытки 2020г..

3.5. Долгосрочные обязательства.

Заёмные средства - 122274,0 тыс. руб.,
Остаток задолженности за приобретённый пассажирский транспорт
(50 ед. автобусов МАЗ -103485) на сумму - 593498,0 тыс. руб. в 2016г.
2019г – увеличение стоимости на 3838,0 (сумма НДС)
Оплачено лизинговых платежей – 475062,0 тыс. руб.
В т.ч.: 2016г - 37560,0 тыс. руб.
2017г.- 180391,0 тыс. руб.
2018г – 85808,0 тыс. руб.
2019г – 113303,0 тыс. руб.
2020г. – 58000,0 тыс. руб.

3.6. Охрана собственности предприятия.

Материально- производственные запасы предприятия хранятся на складах оборудованных стеллажами и местами хранения.

Имущество предприятия закреплено за материально - ответственными лицами, отвечающими за сохранность и эксплуатацию объектов с заключением договоров о материальной ответственности.

Денежные средства из расчёта лимита хранятся в кассе предприятия.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);*
2. *п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).*
3.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

№№ пп	Наименование показателя	Код	2019 год факт	2020 год факт	2020г к 2019г	
					сумма	%
1	2		3	4	5	6
1	**Выручка**	**2110**	**759 960**	**510 442**	**-249 518**	**67,2**
	в том числе:					
1	*От перевозки пассажиров- всего*		*355 811*	*251 246*	*-104 565*	*70,6*
	из них : - разовые билеты		252 582	171 422	-81 160	67,9
	- месячные проездные билеты для граждан общего пользования		18 087	15 197	-2 890	84,0
	- единые социальные проездные карты для льготников		75 458	57 065	-18 393	75,6
	- спец.рейсы (по договорам)		8 325	6 864	-1 461	82,5
	- сезонные дачные маршруты		1 359	698	-661	51,4
2	*От субвенций на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан*		*387 436*	*241 382*	*-146 054*	*62,3*
3	*От продажи блюд в столовой*		*338*		*-338*	
4	*От реализации прочих услуг*		*16 375*	*17 814*	*+1 439*	*108,8*

Всего выручка уменьшилась на 249 518 тыс.руб. за счет :

- уменьшения собственных доходов предприятия, полученных от перевозки платных пассажиров на 104 565 тыс.руб.;
- уменьшения размера субсидий на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан на 146 054 тыс.руб.;
- увеличения размера выручки от реализации прочих услуг на 1 439 тыс.руб.

Средняя выручка на 1 рейс уменьшилась с 829 руб. до 694 руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности предприятия представляет собой следующее:

	Наименование	Код	2019 год	2020 год
1.	Себестоимость продаж	2120	816 222	668 704
2.	Управленческие расходы	2220	60 583	57 768
	Итого:		876 805	726 472

Структура себестоимости по статьям расходов представлена в таблице ниже :

	2019 год		2020 год		2020/2019	
	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб	%
1. Расходы от основной деятельности - всего	***875 732***	**100,0**	***726 472***	**100,0**	***-149 260***	***83,0***
1.1.Материальные затраты-всего	*247 857*	*28,3*	*188 456*	*25,9*	*-59 401*	*76,0*
В т.ч :-материалы, запчасти	46 926	5,4	27 980	3,9	-18 946	59,6
-электроэнергия на пассажирское движение	41 484	4,7	39 036	5,4	-2 448	94,1
-ГСМ	148 600	17,0	112 508	15,5	-36 092	75,7
-электроэнергия на собственные нужды	5 653	0,6	5 364	0,7	-289	94,9
-газоснабжение	4 911	0,6	3 292	0,4	-1 619	67,0
-водопотребление	283		276		-7	97,5
1.2.Фонд оплаты труда	*286 263*	*32,7*	*253 856*	*34,9*	*-32 407*	*88,7*
1.3.Отчисления от заработной платы	*91 137*	*10,4*	*81 106*	*11,2*	*-10 031*	*89,0*
1.4.Больничные	*1 696*	*0,2*	*2 288*	*0,3*	*592*	*134,9*
1.5.Резерв предстоящих отпусков	*33 274*	*3,8*	*31 604*	*4,4*	*-1 670*	*95,0*

1.6.Амортизация	*139 073*	*15,9*	*101 994*	*14,0*	*-37 079*	*73,3*
1.7.Налоговые и обязательные платежи-всего	*49 817*	*5,7*	*41 337*	*5,7*	*-8 480*	*83,0*
в т.ч. - транспортный налог	3 167	0,4	1 623	0,2	-1 544	51,2
- плата за загрязнение окружающей среды	186		58		-128	31,2
-страхование (ОСАГО)	3 179	0,4	3 424	0,5	245	107,7
-аренда имущества, земли	993	0,1	765	0,1	-228	77,0
-НДС	42 292	4,8	35 467	4,9	-6 825	83,9
1.8.Прочие -всего	*26 615*	*3,0*	*25 831*	*3,6*	*-784*	*97,1*
2. Расходы по столовой	***1 073***					
Всего расходы по обычным видам деятельности	**876 805**		**726 472**		**-150 333**	**82,9**

Наибольший удельный вес в структуре себестоимости предприятия в 2019 году занимают : заработная плата – 32,7 % или в абсолютном выражении - 286 263 тыс.руб.; материальные затраты – 28,3 % или 247 857 тыс.руб.; амортизация- 15,9 % или 139 073 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в структуре себестоимости предприятия в 2020 году занимают : заработная плата – 34,9 % или в абсолютном выражении – 253 856 тыс.руб.; материальные затраты – 25,9 % или 188 456 тыс.руб.; амортизация- 14,0 % или 101 994 тыс.руб.

4.3 Прочие доходы и расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2010);*
2. *п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);*
3. *п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);*
4. *п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).*

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2019г.	За 2020г
1	2	3	4
Доходы от участия в других организациях	**2310**	**-**	**-**
Проценты к получению	**2320**	**-**	**-**
Прочие доходы	**2340**	**119 103**	**119 104**
в том числе:			
Субсидии на развитие МТБ		88 225	64 000
выполнение муниципальных контрактов по перевозке пассажиров		2 903	34 980

субсидии на возмещение части затрат от перевозки пассажиров в период проведения Чемпионата мира по футболу		-61	
субсидии на возмещение затрат по страхованию пассажиров		4 398	
экономия ГСМ		9 184	4 506
услуги генподряда		-	
переустройство к/сети троллейбусной линии		9 484	2 096
аренда корпусов Депо № 2		-	
списание основных средств		1 036	
реализация металлолома		1 037	
проведение работ по окраске оснований опор		663	957
страховое возмещение по ОСАГО		110	
прочие		2 124	12 565
Проценты к уплате	**2330**	**325**	**389**
Наименование показателя	Код	За 2019г	За 2020г
1	2	3	4
Прочие расходы	**2350**	**31 253**	**24 312**
в том числе:			
премия, мат. помощь, отпуск по кол. договору с отчислениями		5 564	4 455
налог на имущество		982	903
страхование пассажиров		4 188	3 907
резерв по сомнительным долгам		128	3 046
услуги генподряда			
спецодежда к ЧМ по футболу		122	6
оплата за участие в проведении ЧМ по футболу		-	
пени по налогам и взносам, штрафы		4 219	5 284
возмещение ущерба ДТП		1 054	1246
переустройство к/сети		-	
услуги инкассации КС Банка		910	844
дополнительный отпуск за работу во вредных условиях труда		1 002	982
реализация металлолома		1 037	
компенсация по ставке рефинансирования		1 083	353
госпошлина		31	223
покраска опор		296	
путевки в о/лагерь		66	76
пени по организациям (МОСП по исполнению особых и/производств)		6 968	
Исполнительский сбор (МОСП по исполнению особых и/производств)		2 983	
- прочие		620	2 987

Финансовый результат по результатам работы предприятия за 2019- 2020 год представлен в таблице ниже :

	Код	2019 год факт	2020 год факт

1. Выручка	2110	759 960	510 442
2. Расходы (себестоимость)	2120 +2220	876 805	726 472
3. Прибыль (убыток) от продаж	2200	-116 845	-216 030
4. Прочие доходы	2340	119 103	119 104
5.Проценты к уплате	2330	-325	-389
6. Прочие расходы	2350	-31 253	-24 312
7. Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-29 320	-121 627
8. Чистая прибыль (убыток)	2400	-29 320	-121 627

Собственные доходы предприятия и выделяемые из бюджета субсидии на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан полностью не компенсируют эксплуатационные издержки. Основной причиной в 2020 году снижения доходов МП «ГЭТ» вызвано введением в Республике Мордовия ограничительных мер в целях профилактики и предотвращения распространения коронавирусной инфекции COVID19. Так же к этому привело постоянное возрастание затрат предприятия в связи с ежегодным ростом цен на топливно-энергетические ресурсы, запасные части и прочие ресурсы, так как оно осуществляет свою финансово-экономическую деятельность на принципах государственного регулирования тарифов на проезд и рыночных отношений в части формирования основообразующих статей эксплуатационных расходов (материалы, запчасти, электроэнергия, ГСМ). Следствием этого явилось то, что в 2020 году предприятие получило балансовые убытки в размере 121 627 тыс.руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Труд и оплата труда

Анализ численности работников предприятия в разрезе категорий работающих:

№№ пп	Категория работников	Среднесписочная численность		Отклонения	
		2019г. факт	2020г. факт	в %	в натур. выраж.
1	Водители автобусов	169	152	89,9	-17
2	Водители троллейбусов	119	113	95,0	-6
3	Кондуктора автобусов	157	148	94,3	-9
4	Кондуктора троллейбусов	110	104	94,5	-6
5	ИТР и служащие	133	125	94,0	-8
6	Прочие	403	364	90,3	-39
	ВСЕГО	1091	1006	92,2	-85

Данные таблицы свидетельствуют о том, что фактическая общая среднесписочная численность уменьшилась за отчётный период на 85 чел. или на 7,8 % , в том числе численность водителей автобусов на 17 человек, водителей троллейбусов на 6 человек, кондукторов автобусов на 9 человек, кондукторов троллейбусов на 6 человек.

За 2020 год текучесть кадров составила - 18,7 % (2019 г. - 25,9 %).

Всего за отчетный период было принято на работу 129 человек и уволено 188 чел. из них по собственному желанию уволилось 187 чел., что составляет 99,5 % от общего количества уволившихся.

Из общего количества принятых 17 чел. были приняты в качестве водителей автобусов; 16 водителей троллейбусов, 22 кондуктора и рабочих по ремонту и обслуживанию подвижного состава - 75 чел.

Уровень среднемесячной заработной платы по отдельным категориям работающих

Категории работающих	Среднемесячная з/плата, руб.		Отклонения	
	2019г. факт	2020г. факт	в %	в денеж. выражен.
Директор	107 583	94 333	87,7	-13 250
Водители автобусов	32 526	31 376	96,5	-1 150
Водители троллейбусов	30 706	28 821	93,9	-1 885
Кондуктора автобусов	23 652	20 852	88,2	-2 800
Кондуктора троллейбусов	24 551	21 885	89,1	-2 666
ИТР и служащие	21 167	21 623	102,2	+456
Прочие	19 882	19 954	100,4	+72
ВСЕГО	24 252	23 269	95,9	-983

Из таблицы видно, что средняя заработная плата, начисленная работникам предприятия в 2020 году составила 23 269 руб. и уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 4,1 %.

Наиболее высокую заработную плату имели водители автобусов - 31 376 руб., что выше средней заработной платы по предприятию в 1,3 раза.

5.2. Производственно-экономическая деятельность

В отчетном периоде МП городского округа Саранск «Горэлектротранс» проделана определенная работа по улучшению качества обслуживания населения города Саранска пассажирскими перевозками. На обслуживании пассажироперевозок были задействованы 11 троллейбусных, 15 автобусных городских маршрута. С 01 мая по 30 сентября 2020 г. было организовано автобусное движение по 5-ти дачным маршрутам, с правом проезда граждан по социальным проездным документам по средам, а также в выходные и праздничные дни. Общая протяженность городской маршрутной сети на конец отчетного периода составила по автобусу 525,4 км., по троллейбусу 265,1 км. Общая протяженность контактной сети в однопутном исчислении составила 146,3 км.

Вся производственная инфраструктура - производственные площади троллейбусных депо № 1 на 100 машино/мест, производственные площади автопарка на 170 машино/мест , здание энергохозяйства, контактно-кабельная сеть, диспетчерские пункты, спец.автотранспорт находятся в хозяйственном ведение.

На конец отчетного периода в распоряжении предприятия находились 105 единиц пассажирских маршрутных автобусов и 95 единиц пассажирских троллейбусов. За отчетный год были списаны с баланса предприятия по распоряжению Главы Администрации городского округа Саранск 6 пассажирских троллейбусов и 11 пассажирских автобусов по причине непригодности к дальнейшей эксплуатации из-за предельно допустимого физического износа.

По срокам эксплуатации парк подвижного состава выглядит следующим образом:

Сроки эксплуатации	Автобусы		Троллейбусы		Итого	
	К-во	Удельн.	К-во	Удельн.	К-во	Удельн.

		вес %		вес в %		вес в %
От 1 до 3 лет						
От 3,1 до 5 лет	50	47,6	30	31,5	80	40,0
От 5,1 до 7 лет	16	15,2	7	7,4	23	11,5
От 7,1 до 10 лет	20	19,1	20	21,1	40	20,0
От 10,1 до 15 лет	19	18,1	38	40,0	57	28,5
От 15,1 до 20 лет						
От 20,1 до 25 лет						
Свыше 25 лет						
ИТОГО	105	100	95	100	200	100
Средний срок эксплуатации	6,9 года		8,7 года		7,8 года	

Из 105 един. пассажирских автобусов 19 един. или 18,1 % от общего количества имеют срок эксплуатации свыше 10 лет, являются физически предельно изношены и требуют замены на новые. Из 95 един. троллейбусов 38 един. или 40,0 % от общего количества так же имеют сверх предельный (свыше 10 лет) срок эксплуатации и требуют замены на новые.

Таким образом, около 28,5 % пассажирского транспорта эксплуатируемого предприятием изношены и нуждаются в обновлении.

Коэффициент использования парка в целом по предприятию составил в 2020 году - 58,7% в т.ч. по автобусу 60,8 %, по троллейбусу 56,4%.Среднесуточный выпуск подвижного состава на линию составил 121 един., в том числе 66 един. по автобусу и 55 един. по троллейбусу.

Электроснабжение троллейбусных маршрутов обеспечивают 13 преобразовательных подстанций общей установленной мощностью 30,6 тыс.квт.час , 8 из которых имеют износ оборудования 100%. Кабельные линии системы внешнего электроснабжения с номинальным напряжением 6 (10) кВ составляют -55,3 км, из них 6,5 км имеют недопустимое количество соединительных муфт (требуют замены).

Кабельные линии, предназначенные для передачи электроэнергии от подстанции до контактной сети ± 600 В составляют -72 км, из них 4,7 км выполнены воздушным проводом. 3,8 км подземного кабеля ± 600 В нуждается в замене.

Протяженность контактной сети в однопутном исчислении -146,3 км, из них 18,36 км в однопутном исчислении монтировано проводом ПКСА 80/180 подлежит замене.

Для подвеса контактного провода и арматуры контактной сети задействовано 3576 опор, из них 104 опоры необходимо заменить.

В 2020 году было заменено 1 400 м контактного провода.

На обновление и модернизацию производственной инфраструктуры требуются значительные капиталовложения. Решить данный вопрос самостоятельно за счет собственных средств у предприятия не было возможности.

Администрацией предприятия проводятся мероприятия по оптимизации и развитию маршрутной сети, для чего обследуется пассажиропоток, определяется количество подвижного состава на маршруте.

Услугами муниципального пассажирского транспорта в отчетном периоде воспользовались 21,58 млн. чел., из которых 8,85 млн. чел. или 41,0% перевезено на платной основе и 12,73 млн. чел. или 59,0 % перевезено на основании выданной единой социальной карты жителя Республики Мордовия.

Удельные веса граждан по видам проездных документов в общем объёме пассажироперевозок (в %)

№№ п/п	Категории граждан по видам поездок	2019г. факт	2020г. факт	2020г. к 2019г.в %

1.	Контрольный билет на разовую поездку по полному тарифу (через кондуктора)	34,8	35,6	102,3
2.	Месячные проездные билеты общего пользования	3,3	4,1	124,2
3.	Единая социальная карта жителя Республики Мордовия 144 руб/шт.	51,7	53,7	103,9
4.	Единая социальная карта жителя Республики Мордовия на бесплатной основе	9,5	5,2	54,7
5.	Заказные перевозки (по автобусу)	0,7	1,4	200,0
	ИТОГО:	100,0	100,0	

Приведенные данные показывают, что 58,9 % от общего объема перевезенных пассажиров являются граждане, имеющие на руках единую социальную карту жителя Республики Мордовия. (2019 г – 61,2 %). Доходы от перевозки льготных категорий граждан в 2020 году составили 298,5 млн., в т.ч. 57,1 млн.руб. от реализации единой социальной карты жителя Республики Мордовия на платной основе и 241,4 млн.руб. в виде бюджетных ассигнований на компенсацию льготного проезда граждан.

Доходная ставка одной пассажиропоездки по видам оплаты.

№№ п/п	Категория пассажиров по видам оплаты	Доход млн.руб.	Перевозка пассажир. Млн.чел	Удельн. Вес пасс. В %	Доходная ставка (тариф) 1 поездки (руб)
1.	Разовые билеты	171,42	7,66	35,5	22,38
2.	Месячные проездные билеты общего пользования для граждан	15,20	0,88	4,1	17,27
3.	Единая социальная карта жителя Республики Мордовия для льготников, с учетом бюджетных ассигнований	285,98	12,57	58,3	22,75
4.	Заказные (спецрейсы) перевозки	6,86	0,29	1,3	23,66
5.	Сезонные дачные маршруты с учетом субвенций из бюджета	13,17	0,18	0,8	73,17
	Итого по предприятию	492,63	21,58	100,0	22,83

Фактические объёмы потребления энергоресурсов

Наименование	Един. измер	2019 год	2020 год	Отклонение к уровню 2019г.
Электроэнергия на пассажирское движение	Т.квт	8 899	7 736	-1 163
Электроэнергия на собственные нужды	Т.квт.	1 064	955	-109
Газоснабжение	Т.м^3	848	604	-244
Водопотребление	Т.м^3	25	23	-2

Расходная ставка (себестоимость) 1-го перевезенного пассажира (руб)

		2019 год факт	2020 год факт
1.	Расходная ставка себестоимость 1-го перевезенного пассажира	24,32	33,67

2.	Доходная ставка (тариф 1-ой поездки) 1-го перевезенного пассажира с учетом субсидий на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан, субсидий на лизинг	23,09	25,70
3.	Отношение расходной ставки к доходной (гр.1: гр.2)	1,05	1,31

Разница между расходной ставкой (себестоимостью) 1-го перевезенного пассажира с учетом льготной категории граждан и доходной ставкой с учетом полученных субсидий составила в отчетном году 7,97 руб. против 1,23 руб. в 2019 году. В результате убытки от перевозки пассажиров составили в 2020 году 130 864 тыс.руб.

5.3 Информация о связанных сторонах

Связанной стороной МП «ГЭТ» является Администрация городского округа Саранск (лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количество голосов)

За 2020 год директору Кулагину А.В. была начислена заработная плата в сумме 1 240 864,16 руб., в том числе: премия за результативность финансово-хозяйственной деятельности – 332 893,72 руб., компенсация по ставке рефинансирования – 962,48 руб., премия за особо важное задание – 132 185,00 руб.

5.4 Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2020 году Муниципальное предприятие городского округа Саранск «Горэлектротранс» операции в иностранной валюте не осуществляло

5.5 Информация по сегментам

МП «ГЭТ» производило следующие виды деятельности:

- деятельность троллейбусного и автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам
- деятельность автомобильного грузового транспорта
- деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта
- деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта
- организация перевозок грузов
- уборка территории и аналогичная деятельность
- обучение водителей транспортных средств
- медицинская деятельность
- производство общестроительных работ
- производство прочих строительных работ
- рекламная деятельность
- операции с недвижимым имуществом
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей
- технический осмотр автотранспортных средств
- предоставление прочих услуг.

МП ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Республика Мордовия

Выручка по сегменту за 2020 год составила 510442,0 тыс. руб.

5.6 Информация о государственной помощи.

В отчётном году получено субсидий - 373 851,5 тыс. руб.

в т.ч. – из Республиканского бюджета – 270 871,1 тыс. руб.

- из городского бюджета - 102 980,4 тыс. руб.

Расшифровка поступлений по видам финансирования:

из Республиканского бюджета:

- 261 731,4 тыс. руб. – субсидии на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан (пенсионеров, студентов, аспирантов).
- 9 139,7 тыс. руб.- субсидии на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий на межмуниципальных пригородных маршрутах.

из городского бюджета:
- 62 000,0 тыс. руб. субсидии на погашение лизинговых платежей.
- 34 980,4 тыс. руб. за выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров.
- 6 000,0 тыс. руб. субсидии на возмещение недополученных доходов.

5.7 Информация о прекращаемой деятельности

Деятельность предприятия не прекращается. По итогам 2020 года получен убыток в сумме 121 627,0тыс. руб. Это связано с тем что собственные доходы предприятия и выделяемые из бюджета субсидии на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан полностью не компенсируют эксплуатационные издержки.

5.8 События после отчетной даты

События, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия, не происходило.

5.9 Информация об экологической деятельности Муниципального предприятия городского округа Саранск «Горэлектротранс»

За 2020 год МП «ГЭТ» осуществило плату за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 111547 руб. 64 коп, в том числе плата за размещение отходов в пределах установленных лимитов составила 111547 руб. 64 коп., сверх установленных лимитов 0,00 руб. Платежи осуществлялись своевременно, задолженности по платежам нет. Проводится количественно - химический анализ выбросов анализной лабораторией по заключенному договору. Лимит на размещение отходов (утвержден 25.04.2016г. действует по 24.04.2021г с обязательным ежегодным подтверждением о неизменности производственных процессов) и разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ (за исключением радиоактивных) в атмосферный воздух имеется (новый лимит на выбросы вредных веществ в атмосферный воздух утвержден 02.07.2018г. на период до 01.07.2025г).

6. Информация о выполнении рекомендаций, данных на балансовой комиссии по итогам 2019 года.

По рекомендации балансовой комиссии по итогам работы 2019 года приняты меры по погашению просроченной задолженности (за 2020 год погашена задолженность за поставку дизельного топлива ООО «Одит» в размере14267,8 тыс. руб.) За 2020 год сокращены расходы на топливо в сравнение с 2019г. на 63916,6 тыс. руб. или 22,5%

В целях исключения неэффективных расходов на приобретение и списание запасных частей, продолжается учет расхода на каждый подвижной состав индивидуально.

Увеличение кредиторской задолженности в 2020 году произошло за счет предоставленной отсрочки по уплате федеральных, региональных (местных) налогов, страховых взносов в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 02.04.2020г. №409 «О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики».

По итогам работы 2020 года себестоимость одной поездки по автобусам составила 33,1 руб. и по троллейбусу 34,4 руб.

Муниципальное предприятие городского округа Саранск «Горэлектротранс», обращает Ваше внимание, что на сегодняшний день на предприятии сложилось тяжелое

финансово-экономическое положение. Это вызвано тем, что в условиях предупреждения распространения новой коронавирусной инфекции на территории городского округа Саранск с 16 марта 2020 года образовательный процесс у студентов переносился в электронную информационную образовательную среду с применением дистанционных образовательных технологий. Основанием является Приказ Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 14 марта 2020 г. № 397 «Об организации образовательной деятельности в организациях, реализующих образовательные программы высшего образования и соответствующие дополнительные профессиональные программы, в условиях предупреждения распространения новой коронавирусной инфекции на территории Российской Федерации». В связи с Указом главы Республики Мордовия от 17 марта 2020 года № 78-УГ "О введении на территории Республики Мордовия режима повышенной готовности и принятии дополнительных мер по защите населения от новой коронавирусной инфекции COVID-2019". Президентом России Владимиром Путиным начиная с 28 марта 2020 года были объявлены нерабочие дни в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19. Все выше перечисленные факты привели к тому, что предприятие не дополучило доходы за 2020 год - 244 963 907,00 руб.

Директор А.В. Кулагин

Гл.бухгалтер И.А. Сидельникова

Начальник ПЭО М.В.Покарева