

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к балансовому отчёту МУП «Подольский троллейбус»
по состоянию на 31 декабря 2020 г.

1. Сведения об организации.

Муниципальное унитарное предприятие Городского округа Подольск «Подольский троллейбус» создано Комитетом по управлению имуществом г. Подольска (Постановление Главы Администрации города Подольска № 115-п от 24 января 2001 года).

Учредитель: Комитет имущественных и земельных отношений Администрации Городского округа Подольск создан в соответствии с решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 30.11.2015 г. № 7/16.

Почтовый адрес: 142100, Московская область, Городской округ Подольск, г. Подольск, ул. Б. Серпуховская, дом 25 А.

Юридический адрес: 142100, Московская область, Городской округ Подольск, г. Подольск, ул. Б. Серпуховская, дом 25 А.

Предприятие находится в муниципальной собственности г. Подольска Московской области, наделено уставным фондом в виде муниципального имущества – нежилое здание (Тяговая подстанция № 3) общей площадью 187,7 кв. м., расположенное по адресу: г. Подольск, ул. Бронницкая, д. 11, стоимостью 10 322 тыс. руб.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020 г. – 324 человек.

Наличие лицензии на осуществление основного вида деятельности – деятельность троллейбусного транспорта - не требуется.

За отчётный период предприятием уплачено налогов и сборов на сумму 23 933 тыс. руб. в том числе:

- НДФЛ	21 122 тыс. руб.
- налог на имущество	2 166 тыс. руб.
- транспортный налог	113 тыс. руб.
- НДС	295 тыс. руб.
- сбор за загрязнение окружающей среды	19 тыс. руб.
- Налог на прибыль	208 тыс. руб.
- Пени	10 тыс. руб.

За отчётный период предприятием уплачено страховых взносов и других сборов во внебюджетные фонды на сумму 43 942 тыс. руб., в том числе:

- в ФСС (несчастный случай)	768 тыс. руб.
- в ФОМС	7 836 тыс. руб.
- ОПС	33 730 тыс. руб.
- в ПФ РФ по доп. тарифу (тяжелые условия труда)	234 тыс. руб.
- Доп. взносы на страх. часть пенсии работникам, занятым на работах с вредными условиями труда	1 359 тыс. руб.
- Пени	15 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2020 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными и законодательными актами.

2. Содержание учётной политики.

Учётная политика предприятия на 2020 год утверждена приказом за № 291 от 30 декабря 2019 года. Учетная политика предприятия устанавливает:

- отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место быть, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;
- производить инвентаризацию имущества и обязательств один раз в год с 01 ноября по 31 декабря отчётного периода;
- инвентаризацию основных средств и нематериальных активов проводить один раз в три года;
- основные средства с длительным периодом использования и стоимостью не более 40 тыс. руб. учитываются в составе МПЗ на балансовом счёте 10.9, субконто «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», папка – основные средства в составе МПЗ - по МОЛ и с номерами, которые присваиваются при оприходовании их на основном складе;
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости;
- признание выручки от реализации продукции, товаров, услуг производить по мере отгрузки и предъявлению покупателю расчётных документов;
- предусмотрена возможность внесения уточнений в учётную политику предприятия.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

По основным средствам:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчётного периода см. Приложение № 2;
- к вновь приобретенным основным средствам, включаемых в амортизационные группы, применять классификацию основных средств, утвержденную Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. № 2018 ст утвержден новый ОКОФ (ОК 013 2014) от 01.01.2017 г. согласно Постановлению Правительства РФ № 640 от 07.07.2016 г;
- начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости;
- о движении основных средств в течение отчётного периода по основным группам см. Приложение № 3 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу;
- о наличии на начало и конец отчётного периода и движении в течение отчётного периода арендованных основных средств см. Приложение № 4 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

По материально-производственным запасам:

- оценка запасов производится по покупной стоимости (стоимости приобретения);
- при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

По финансовым вложениям:

- о наличии на начало и конец отчётного периода и движении в течение отчётного периода отдельных видов финансовых вложений см. Приложение № 5 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

По кредитам и займам:

- о наличии кредитов, займов, гарантий, отсрочек (рассрочек) по уплате налогов, сборов и неналоговых платежей см. Приложение № 7 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Расшифровка разных дебиторов и кредиторов см. Приложение № 8 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

- активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2020 г., предприятие не имеет.

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Основным видом деятельности предприятия является перевозка пассажиров наземным электротранспортом (ОКВЭД: 49.31.22 – деятельность троллейбусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам).

О финансовом состоянии на краткосрочную и долгосрочную перспективу см. Приложение № 6 к бухгалтерскому балансу.

О текущей платёжеспособности на отчётную дату: остаток денежных средств в кассе предприятия 105 тыс. руб., на расчётных счетах 9 557 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по налогам на 31.12.2020 г. составляет всего 1 046 тыс. руб., в том числе: по налогу на имущество – 478 тыс. руб., Транспортный налог – 28 тыс. руб., Налог на добавленную стоимость – 63 тыс. руб., НДС/Л – 470 тыс. руб. Налог на прибыль – 0 тыс. руб., негативное воздействие на окружающую среду – 7 тыс. руб. Выше перечисленная задолженность перед бюджетом будет погашена в первом квартале 2021 года.

Просроченная кредиторская задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 15 079 тыс. руб., в том числе: Обязательное пенсионное страхование – 11 500 тыс. руб., Федеральный фонд ОМС – 3 011 тыс. руб., Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с вредными условиями труда – 114 тыс. руб., Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда – 454 тыс. руб., Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0 тыс. руб.

5. Сведения о доходах и расходах организации.

Источники формирования имущества и финансовых результатов предприятия на 31.12.2020 году согласно данных формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» к бухгалтерскому балансу следующие:

доходы предприятия от продажи составили 258 719 тыс. руб. в том числе:

- от основного вида деятельности 256 560 тыс. руб.

- от других видов деятельности (без НДС) 2 159 тыс. руб.

себестоимость перевозок составила 302 302 тыс. руб. в том числе:

- фонд оплаты труда	155 965 тыс. руб.
- страховые взносы	49 403 тыс. руб.
- электроэнергия	28 140 тыс. руб.
- техобслуживание и ремонт пассажирского состава	8 566 тыс. руб.
- амортизация	34 248 тыс. руб.
- налоги	2 243 тыс. руб.
- тепловая энергия	1 532 тыс. руб.
- водоснабжение	199 тыс. руб.
- прочие расходы	22 006 тыс. руб.

В соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 г. 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности...» в отчетном периоде предприятие потребило энергетических ресурсов:

- электроэнергия	4 528,69 тыс. кВт;
- тепловая энергия	1 167,40 Гкал;
- вода	5 978,76 куб. м.

Оплата и выплата иностранным юридическим и физическим лицам не производилась.

Среднемесячная заработная плата за отчетный период в целом по предприятию составляет 39 478 руб.

Сумма нематериальных активов на балансе предприятия по остаточной стоимости на отчетную дату составляет 0 тыс. руб.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Аффилированных лиц организация не имеет.

Прибыль от основной деятельности за отчетный период на 31.12.2020 г. по данным бухгалтерского учета составила 0 тыс. руб.

Прочие доходы предприятия – 3 798 тыс. руб., прочие расходы предприятия 5008 тыс. руб. (Расшифровку прочих доходов и расходов см. в Приложении к бухгалтерскому балансу формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»).

С учетом прочих доходов и расходов убыток предприятия по данным бухгалтерского учета за отчетный период составил 44 793 тыс. руб. Ставка налога на прибыль – 20%. Условный доход по налогу на прибыль – 12 117,0 тыс. руб.

С учетом применения ПБУ №18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н налоговая база по налогу на прибыль за отчетный период отсутствует.

Бухгалтерской прибыли, остающейся в распоряжении предприятия нет.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности предприятия за 2020 год показал, что причины возникших убытков носят временный характер и связаны с уменьшением доходов по обычным видам деятельности предприятия:

- снижением пассажиропотока во 2 и 4 кварталах в связи с приостановлением реализации проездных билетов в транспортных средствах за наличный расчет, приостановлением использования социальных карт, единой транспортной карты учащихся Московской области на основании Постановлений Губернатора Московской области;

- снижения пассажиропотока в связи с приостановлением деятельности отдельных предприятий и организаций в связи с ограничительными мерами в целях предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV);

- уменьшения количества рейсов в связи с дефицитом персонала (водителей троллейбусов, кондукторов), а также с нахождением персонала на больничных листах;

- введения во 2 квартале ежедневного выпуска подвижного состава на линию согласно расписанию выходного дня во исполнение Постановления Губернатора Московской области №136-ПГ от 23.03.2020г., что привело к потере машино-часов на линии и уменьшению выплат по Муниципальному контракту;

- уменьшения объема работ и последовавшего прекращения услуг по прочим видам деятельности.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного финансового результата в течение 12 месяцев 2021 года достаточно предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV), отмены всех ограничительных мер для восстановления пассажиропотока и получения доходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

Директор

Главный бухгалтер



Л.В. Топчий

О.А. Горшенина