ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
МУП «Сосновское АТП»
за 2021 год.

Сведения о предприятии.

Полное наименование: Муниципальное унитарное предприятие «Сосновское автотранспортное предприятие».
Сокращенное наименование: МУП «Сосновское АТП».
Юридический адрес: 393840, Тамбовская область, р.п. Сосновка, ул. Мичурина, д.1.
Фактический адрес: 393840, Тамбовская область, р.п. Сосновка, ул. Мичурина, д.1.
ИНН/КПП 6818004937/681801001

МУП «Сосновское АТП» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 апреля 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1026800855289. Государственная регистрация осуществлена межрайонной инспекцией ФНС России №7 по Тамбовской области.

Единственным учредителем предприятия со 100% долей в уставном капитале является Администрация Сосновского района Тамбовской области.

МУП «Сосновское АТП» не имеет дочерних, зависимых подразделений, имеет одно территориально обособленное подразделение-касса по продаже билетов с КПП 681845001.

Основным видом деятельности предприятия является оказание услуг по по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам.

Сведения об учетной политике предприятия.

Учетная политика МУП «Сосновское АТП» утверждена приказом № 1§2 от 01.01.2014 года.

Предприятие с 01.01.2021 года применяет упрощенную систему налогообложения.

Производственная деятельность.

Производственная деятельность в отчетном году была направлена на обеспечение стабильного, устойчивого развития производства, запланированных темпов социально- экономического развития.

Средняя списочная численность работников предприятия составила 31 человек. Средняя заработная плата составила 20926 руб., что на 1289 рублей или 6,6% выше уровня прошлого года.

Финансовое состояние.

Основными доходами предприятия являются доходы, от реализации услуг по перевозке пассажиров. За 2021 год доходы предприятия составили **24167** тыс. руб., в том числе от деятельности, связанной с производством и реализацией **24136** тыс. руб. и **31** тыс. рублей составили доходы, от деятельности не связанной с производством и реализацией.

В составе доходов от деятельности, связанной с производством и реализацией были признаны доходы от оказания услуг по перевозке пассажиров в сумме **18976** тыс. руб. и бюджетные средства в сумме **5160** тыс. руб., В составе бюджетных средств отражены **субсидии**:

- от Администрации Сосновского района, на возмещение затрат по предоставлению бесплатного проезда детей из многодетных семей в сумме **1** тыс.руб.;

-от Администрации Сосновского района, на возмещение затрат по предоставлению 50% скидки по оплате стоимости проезда по пригородным маршрутам в сумме **142** тыс.руб.

-в рамках подпрограммы «Развитие транспортного комплекса» государственной программы «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства Тамбовской области» на 2014-2020 годы, утвержденной постановлением администрации области от 20.06.2013 № 640- как субсидия на организацию транспортного обслуживания населения между поселениями в границах Сосновского района:

от Администрации Сосновского района в сумме **1697** тыс. руб.

от Управления автомобильных дорог и транспорта Тамбовской области в сумме **3063** тыс. руб.

-от Управления социальной защиты и семейной политики Тамбовской области области- на возмещение расходов, связанных с предоставлением 50% скидки по оплате стоимости проезда на автомобильном транспорте по междугородным внутриобластным маршрутам в сумме **257** тыс. руб.

В составе доходов от деятельности, не связанной с производством и реализацией (**31** тыс.руб.) были отражены:

– страховое возмещение от страховой компании по результатам досрочного расторжения договора страхования транспортного средства в связи с его списанием и возмещение в связи с наступлением страхового случаяв сумме **28** тыс. руб.

– возмещение расходов от сотрудника предприятия в сумме **3** тыс.руб.

Расходы предприятия до налогообложения в 2021 году составили **24778** тыс. руб., в том числе к расходам, связанным с производством и реализацией отнесено **24711** тыс. руб., а к расходам, не связанным с производством и реализацией отнесено **67** тыс. руб.

Расходы предприятия до налогообложения, связанные с производством и реализацией, в 2021 году сложились из следующих затрат:

Вид затрат	Сумма, тыс.руб
Амортизация	404
ГСМ	8880
Материальные расходы	2892

Налоги и сборы	146
Оплата труда	7759
Прочие расходы	1057
Страховые взносы	2365
Услуги комиссионеров	989
Услуги связи	85
Электроэнергия	134
ИТОГО	**24711**

В составе расходов, не связанных с производством и реализацией отражены следующие расходы:

Вид затрат	Сумма, тыс.руб
Оплачены банковские услуги	47
Штраф	20
ИТОГО	67

В 2021 году предприятие получило убыток от текущей деятельности в сумме **612** тыс. руб.

Кроме того, по результатам 2021 года был начислен налог УСН в сумме **241** тыс.руб., увеличивший общие расходы по предприятию.

Финансовый результат за 2021 год после налогообложения- убыток в сумме **853** тыс.руб.

Расчет стоимости чистых активов.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019г
АКТИВЫ				
Основные средства	1150	7479	8054	1880
Запасы	1210	332	415	390
Дебеторская задолженность	1230	165	190	778
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	739	1376	1150
Прочие оборотные активы	1260	137	155	212
Итого активы		8854	10190	4410

Пассивы				
Кредиторская задолженность	1520	1848	1100	1542
Доходы будущих периодов	1530	6610	7841	1398
Итого пассивы		8457	8941	2940
Стоимость чистых активов		396	1249	1470

Анализ поступления и использования средств целевого финансирования.

В 2021 году предприятием были получены и полностью использованы по назначению средства целевого финансирования на уплату лизинговых платежей в сумме 121,4 тыс.руб..

Уплата лизинговых платежей в 2021 году осуществлялась на условиях софинансирования из трех уровней бюджетов: бюджета предприятия, бюджета Сосновского района и бюджета Тамбовской области.

Поступившие средства целевого финансирования были учтены как целевые поступления на 86 счете, в балансе- как прочие внереализационные доходы и отражены в Листе 02 налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2021 год.

Анализ движения основных средств.

По состоянию на 31.12.2021 года балансовая стоимость основных средств составила **23677** тыс. руб. Начислено амортизации **16198** тыс. руб. Остаточная стоимость составила **7479** тыс. руб..

В 2021 году из состава основных средств были выведены (**списаны**) автобусы:

Марка автобуса, гос.рег.номер	Балансовая стоимость, руб.	Начислено амортизации, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Автобус ПАЗ 4234 Н 652 ВН 68	900 000	900 000	0
Автобус ПАЗ 4234 М 156 ЕР 68	1 323 000	1323000	0
Автобус ПАЗ 4234 М 155 ЕР 68	1323000	1323000	0
Автобус ПАЗ 32053-70 К 302 СС 68	850000	850000	0

Данные автобусы являются имуществом муниципального образования-Сосновский район Тамбовской области и списаны в соответствии с Постановлением Администрации Сосновского района №363 от 10.08.2016г «Об утверждении порядка списания движимого и недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности Сосновского района Тамбовской области».

Основные средства в 2021 году были так же пополнены за счет приобретения автобуса ПАЗ 4234-04 О 324 ОТ стоимостью 1 060 000 руб .

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Транспортные средства	26884	-18877	1060	4396	4396	-1630	23548	-16111
Прочие	129	-82	0			-5	129	-87
Итого	27013	-18959	1060	4396	4396	-1635	23677	-16198

Анализ движения запасов.

В составе материальных запасов учтены запасные части, ГСМ и прочие материалы, используемые предприятием в ходе осуществления своей уставной деятельности. Выбытие всех материальных запасов связано с их использованием непосредственно самим предприятием. Реализация запасов сторонним организациям с целью получения прибыли предприятием не осуществляется.

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Израсходовано	
Топливо,прочие ГСМ	63	8896	8880	79
Запасные части	75	2106	2155	26
Прочие	277	727	787	217
Итого	415	11729	11822	322

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 165 тыс. руб., что на 25 тыс. руб. ниже уровня прошлого года. Просроченная дебеторская задолженность отсутствует.

Структура краткосрочной дебеторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Расчеты по авансам выданным	1	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	181	64
Прочая	8	101
Итого	190	165

По итогам 2021года МУП «Сосновское АТП» имеет краткосрочную кредиторскую задолженность 1848 тыс. руб. Данная задолженность является текущей. Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	742	937
Расчеты по налогам и взносам	326	524
Расчеты с персоналом по оплате труда	6	241
Прочая	26	146
Итого	1100	1848

Директор МУП «Сосновское АТП» Сковородникова Н.В.