

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой (финансовой) отчетности МП ТПАТП № 3 за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Муниципальное предприятие «Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3» зарегистрировано Администрацией г. Тольятти Постановлением № 970 от 22 июля 1993 года. В 2004 году Распоряжением мэра города Тольятти от 31 мая 2004 года Муниципальное унитарное предприятие «Тольяттинский пассажирский автотранспортный комбинат» реорганизован в форме присоединения к Муниципальному предприятию «Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3» (далее – Предприятие).

Полное наименование Муниципальное предприятие «Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»

Сокращенное наименование МП ТПАТП № 3
ИНН / КПП 6320001847 / 632401001
ОГРН 1036301004431

Система налогообложения Общая система налогообложения

Предприятие зарегистрировано по адресу: 445045, Российская Федерация, Самарская область, г. Тольятти, ул. Громовой, 51

Аудитором Предприятия является Общество с ограниченной ответственностью «Столичный центр аудита и оценки» (ООО «СЦАО»), 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, дом 5А, строение 1, этаж 10, офис 1004В Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906111226, ОГРН 1137746033215

2. Территориально обособленные подразделения

Предприятие не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

3. Основная деятельность

Основным видом деятельности являются регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении (ОКВЭД 49.31.21)

№ лицензии, дата выдачи	Орган, выдавший лицензию	Вид деятельности	Срок действия
АК-63-000240 от 07.05.2019	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	Перевозка пассажиров автобусами лицензиата на основании договора перевозки пассажира или договора фрахтования транспортного средства (коммерческие перевозки) Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд	бессрочно

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

4. Информация об органах управления и контрольных органах

Учредитель – Администрация городского округа Тольятти

Управление Предприятием осуществляется в соответствии с Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.2002 N 161-ФЗ и Уставом предприятия.

Контроль за производственной, хозяйственной и финансовой деятельностью осуществляется Департаментом дорожного хозяйства и транспорта Администрации городского округа Тольятти.

Контроль за эффективностью использования и сохранностью муниципального имущества осуществляет Департамент по управлению муниципальным имуществом Администрации городского округа Тольятти.

Единоличный исполнительный орган: Директор предприятия Абрамов Александр Юрьевич, назначен Распоряжением Администрации г.о. Тольятти от 28.02.2019г. № 1264-р/2

5. Информация о численности

	за 2020 год	за 2021 год
Среднесписочная численность работников, всего, в том числе:	1 126	1 047
Руководящий состав	4	4
административно-управленческий и инженерно-технический персонал	147	141
водители, кондукторы	688	622
ремонтные рабочие	123	118
вспомогательные рабочие	164	162

Коэффициент текучести кадров за 2021 год составил 24 % (в 2020 г.- 20,5 %, в 2019г. – 25 %).

II. Учетная политика и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

6. Основа составления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия подготовлена на основе учётной политики, утвержденной приказом директора от 31.12.2020 года № «Об утверждении учётной политики предприятия для целей бухгалтерского и налогового учета»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона РФ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ, действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учёту, утвержденных приказами Минфина РФ.

Бухгалтерский учёт ведётся бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Обработка учётной информации осуществляется автоматизированным способом с применением специализированных бухгалтерских программ: 1С: Предприятие 8.3; Конфигурации: Бухгалтерия предприятия; Зарплата и Управление персоналом ; Учет путевых листов и ГСМ.

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

7. Корректировка данных в связи с изменениями в учетной политике

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учёте и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными. Ошибка признаётся существенной, если в её результате валюта баланса искажается более чем на 5%.

В бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2021 год не производилось корректировок, относящихся к предыдущим отчетным периодам, которые могли бы существенно повлиять на показатели отчетности.

8. Основные средства

К объектам основных средств относятся здания, сооружения, транспортные средства и другие объекты, имеющие материально-вещественную форму, срок полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 40 тыс. рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, установленные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Стоимость основных средств, получаемых организацией от Учредителя в хозяйственное ведение сверх размера уставного фонда отражается на счетах учета имущества и добавочного капитала. Предприятие не осуществляет переоценку основных средств.

Предприятие применяет линейный метод начисления амортизации. Срок полезного использования при принятии объекта к учёту определяется исходя из ожидаемого срока использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 « О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом Общероссийского классификатора основных средств ОК 013-214 (СНС 2008), принятому и введенному в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Фактические расходы, связанные с проведением ремонта основных средств, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	на 01.01.2019 (тыс.руб.)	на 31.12.2020 (тыс.руб.)	на 31.12.2021 (тыс.руб.)
Первоначальная стоимость основных средств	569 170,3	473 623,5	387 425,50
Амортизация	530 982,5	437 992,8	359 680,70
Остаточная стоимость	38 187,8	35 630,7	27 744,80
Коэффициент износа ОС	93%	92%	93%

Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	86	698
в том числе:		

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

НЖЗ ул.Громовой, 51 строение3, лит.А3 (склады)		698
Система противопожарной автоматики, оповещения и эвакуации при пожаре (ДП, ул.Коммунистическая,2Г)	86	

Заложенных в качестве обеспечений по кредитным договорам объектов основных средств нет.

9. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Предприятия учитываются вложения в ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, выданные займы и проценты по им, депозитные вклады и проценты по ним. Единицей учета долговых ценных бумаг является – вид, серия и /или другая однородная совокупность.

Финансовые вложения, приобретенные за плату, оцениваются по стоимости приобретения. Предприятие не осуществляет расчёт оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтируемой стоимости

В случае если величина расходов на приобретение ценных бумаг незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг (составляет не более 10% от их стоимости), расходы признаются в составе прочих расходов того периода, в котором соответствующие ценных бумаги были приняты к бухгалтерскому учёту.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

10. Запасы

Учет приобретения материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости мест хранения, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	24 983	.	24 983	298 729	(303 814)	.	.	X	19 898	.	19 898
	5420	за 2020г.	27 176	.	27 176	302 830	(305 023)	.	.	X	24 983	.	24 983
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	24 983	.	24 983	298 729	(303 814)	.	.	.	19 898	.	19 898
	5421	за 2020г.	27 176	.	27 176	302 830	(305 023)	.	.	.	24 983	.	24 983

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

11. Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового состояния Предприятия создается резерв по сомнительным долгам. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Не реальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и/или в связи с истечением срока исковой давности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	40 354	(664)	1 246 285	-	(1 246 126)	-	(216)	-	-	-	40 513	(880)
	5530	за 2020г.	22 516	(43)	1 037 118	-	(1 019 280)	-	(621)	-	-	-	40 354	(664)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	31 439	(664)	786 774	-	(788 631)	-	(216)	-	-	-	29 582	(880)
	5531	за 2020г.	15 004	(43)	768 164	-	(751 729)	-	(621)	-	-	-	31 439	(664)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	406	-	16 970	-	(17 241)	-	-	-	-	-	135	-
	5532	за 2020г.	61	-	13 694	-	(13 349)	-	-	-	-	-	406	-
Прочая	5513	за 2021г.	8 509	-	442 541	-	(440 254)	-	-	-	-	-	10 796	-
	5533	за 2020г.	7 451	-	255 250	-	(254 202)	-	-	-	-	-	8 509	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	40 354	(664)	1 246 285	-	(1 246 126)	-	(216)	X	-	-	40 513	(880)
	5520	за 2020г.	22 516	(43)	1 037 118	-	(1 019 280)	-	(621)	X	-	-	40 354	(664)

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств отражены денежные средства, находящиеся на счетах в кредитных организациях и кассах Предприятия.

Статья 1250 Бухгалтерского баланса	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
ИТОГО:	29 092	82 885
Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях	28 776	81 741
Денежные средства в кассах	316	500
Денежные средства в пути (инкассация)	-	645

Данные Отчета о движении денежных средств (ОДДС) характеризуют изменения в финансовом положении Предприятия в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Отчет о движении денежных средств Предприятия сформирован по следующим правилам:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение их нее отражаются в ОДДС свернуто. Сальдо от поступления или выбытия денежных потоков в виде косвенного налога отражаются в ОДДС по строке 4119 «Прочие поступления» или 4129 «Прочие платежи» в зависимости от результата. Если поступило косвенных налогов больше, чем заплатили, то сальдо отражается по строке 4119; если поступило косвенных налогов меньше, чем заплатили, то сальдо отражается по строке 4129;

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год)

- на сумму возвратов от поставщиков или покупателям уменьшаются соответствующие суммы поступлений от покупателей или платежей поставщикам;
- денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно квалифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
прочие поступления	4119	266 954	224 229
в том числе:			
субсидии		249 130	208 668
обеспечения исполнения договоров		14 285	12 844
прочие поступления		3 539	2 717
прочие платежи	4129	70 313	117 901
в том числе:			
налог на добавленную стоимость		36 921	74 270
лизинговые платежи		-	12 585
прочие налоги		3 021	2 492
исполнительные листы работников, алименты		9 215	9 753
страховые выплаты		8 093	7 638
арендная плата (земля)		4 212	4 015
прочие платежи		8 851	7 148

13. Капиталы и резервы

В 2021 отражено уменьшение уставного фонда до 59 427 тыс. рублей в связи с приведением размера уставного фонда к стоимости чистых активов в соответствии с ст.15 Федерального закона от 14.11.2002 N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" на основании Постановления Администрации г.о. Тольятти от 26.04.2021г. № 1683-п/1. Сумма уменьшения уставного фонда 13 480 тыс. рублей присоединена к нераспределенной прибыли (непокрытому убытку), в 2020 году -29 940 тыс. рублей.

В составе переоценки внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса) отражена переоценка объектов основных средств, проведенная в период 1994-1996 годы. На 31.12.2020 года сумма переоценки составила 15 338 тыс.рублей, в том числе: по группе «Здания» – 12 163 тыс. рублей, по группе «Сооружения» – 2 422 тыс. рублей, по прочим группам основных средств – 753 тыс.рублей. Выбытие в 2021 году объектов основных средств, по которым производилась переоценка составило 31 тыс.рублей.

В бухгалтерском балансе в показателе строки 1350 "Добавочный капитал (без переоценки)" отражена остаточная стоимость основных средств, полученных от учредителя безвозмездно в хозяйственное ведение без увеличения уставного фонда на сумму 35 421 тыс. рублей, в том числе транспортные средства – 35 274 тыс.рублей.

14. Заемные средства

В составе заемных средств учитываются долгосрочные и краткосрочные кредиты, полученные от кредитных организаций, долгосрочные и краткосрочные займы, полученные от других

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

организаций. В отчетности Предприятия обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование заемными средствами в соответствии с условиями договора. Сумма начисленных процентов за пользование заемными средствами относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В рамках реализации Постановления Правительства РФ от 16.05.2020 N 696 "Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности" по договору с ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" об открытии кредитной линии с лимитом выдачи в рамках кредитования на возобновление деятельности, сроком действия – 30 июня 2021 года, списан кредит 73 105 тыс.рублей и начисленные проценты - 835 тыс. рублей.

15.Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности строка 1520 Бухгалтерского баланса:

	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Кредиторская задолженность (тыс.руб.)	137 476	109 434	91 824
в том числе:			
задолженность поставщиками ГСМ	32 406,9	16 628,6	23 591,0
задолженность поставщикам технических жидкостей	1 383,8	2 597,3	948,5
задолженность поставщиками коммунальных услуг	1 258,7	1 990,0	1 598,1
задолженность по договорам субподряда	20 147,9	14 864,6	12 523,0
полученные денежные обеспечения исполнения по договорам	25 827,9	14 405,3	5 621,8
задолженность пред поставщиками материалов, запасных частей, услуг	6 987,4	10 048,2	6 049,7
задолженность по налогам	18 429,8	18 643,0	12 199,8
задолженность по страховым взносам	11 100,8	11 022,0	10 638,6
задолженность по расчетам с работниками по заработной плате	18 966,2	18 375,6	17 783,7
задолженность по прочим операциям	966,6	859,4	869,8

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

16. Оценочные обязательства

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов, в том числе: оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам – 23 502 тыс. рублей, оценочные обязательства на страховые взносы – 7 822 тыс.руб. Итого по строке 1540 Бухгалтерского баланса 31 324 тыс. руб.

17. Выручка и себестоимость продаж

В качестве доходов по основным видам деятельности учитывается деятельность автобусного транспорта

- по регулярным перевозкам по муниципальным маршрутам по регулируемым тарифам;
- по регулярным перевозкам по муниципальным маршрутам по нерегулируемым тарифам;
- заказные перевозки;
- регулярные перевозки по межмуниципальным маршрутам на садово-дачные массивы.

Суммы субсидий за счет средств бюджетов (местный, региональный) связанных с государственным регулированием тарифов - субсидии в целях возмещения недополученных доходов (затрат/недополученных доходов) учитываются в составе доходов по основным видам деятельности. Выручка признаётся по завершении выполнения работы, оказания услуг.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В состав показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают расходов на оплату труда, услуги сторонних организаций, материальные затраты, расходы на подготовку кадров, амортизационные отчисления и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

Виды пассажирских перевозок по основной деятельности	Выручка за 2021г. (Строка 2120 ОФР) тыс.руб.	Себестоимость +управленческие расходы за 2021г. (Строка 2120+строка 2220 ОФР) тыс.руб.	Выручка за 2020г. (Строка 2120 ОФР) тыс.руб.	Себестоимость +управленческие расходы за 2020г. (Строка 2120+строка 2220 ОФР) тыс.руб.
Регулярные перевозки по регулируемым тарифам	453 908	590 433	453 478	477 071
Регулярные перевозки по нерегулируемым тарифам	504 789	531 046	512 641	525 908
Регулярные перевозки на садово-дачные массивы	13 687	18 780	8 214	12 109
Заказные перевозки	10 065	8 912	15 980	8 374
Итого:	982 449	1 149 171	990 313	1 023 463

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

В составе выручки строки 2110 Отчета о финансовых результатах отражены доходы по следующим субсидиям:

из областного бюджета: субсидию в целях возмещения недополученных доходов в связи с обеспечением равной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан в 2021г. - 140 023,5 тыс.рублей; в 2020 г. - 151 225,7 тыс.руб.;

из местного бюджета: субсидию на возмещение выпадающих доходов/расходов, связанных с применением регулируемого тарифа в 2021 г - 14 462,1 тыс.рублей; в 2020г. - 11 221,6 тыс.рублей; субсидию в целях возмещения недополученных доходов, связанных с выполнением работ по перевозке отдельных категорий граждан по социальной карте жителя Самарской области в связи с сокращением пассажиропотока в условиях угрозы распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в 2021г. - 19 132,8 тыс.рублей , в 2020г. - 33 358,1 тыс. рублей

Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж»

№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	Материальные затраты	428 482	424 937
2	Расходы на оплату	299 582	271 975
3	Отчисления на социальные нужды	100 228	90 706
4	Амортизационные отчисления	730	1 101
5	Прочие	75 511	14 977
	ИТОГО	904 533	803 696

Расшифровка строки 2220 Отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы»

№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	Материальные затраты	29 944	29 585
2	Расходы на оплату	96 890	91 578
3	Отчисления на социальные нужды	29 296	27 884
4	Амортизационные отчисления	7 017	7 334
5	Услуги сторонних организаций	61 310	50 673
6	Прочие	20 181	12 713
	ИТОГО	244 638	219 767

18. Прочие доходы и расходы

Предприятие извлекает прочие доходы из деятельности, сопутствующей основной – техническое обслуживание и ремонт транспортных средств, медицинские услуги по проведению предрейсовых медицинских осмотров, образовательные услуги связанные с подготовкой водителей, а так же сдача в аренду неиспользуемых помещений и площадей.

Лицензируемые виды прочей деятельности:

№ лицензии, дата выдачи	Орган, выдавший лицензию	Вид деятельности	Срок действия лицензии
5842 от 22.07.2015г.	Министерство образования и науки Самарской области	Право оказания образовательных услуг по реализации образовательных программ по профессиональному обучению	бессрочно

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

63-01-000936 от 27.12.2007г.	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития	Осуществление медицинской деятельности: работы (услуги), выполняемые при осуществлении доврачебной медицинской помощи по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)	бессрочно
------------------------------------	--	--	-----------

Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»

Наименование показателя	За январь-декабрь 2021г.	За январь-декабрь 2020г.
Прочие доходы :	173 188	56 967
Доходы от сдачи имущества в аренду, возмещение коммунальных услуг	13 854	10 839
Амортизация ОС, приобретенных за счет бюджетных средств	2 040	2 040
Резерв на оплату отпусков	-	23 426
Субсидии бюджетов (возмещение затрат на оплату лизинговых платежей)	75 511	12 585
Результаты инвентаризации	2 515	3 110
Возмещение ущерба от сторонних организаций по ДТП	1 441	1 434
Резерв по сомнительным долгам	2 274	1 208
Стоимость тмц поступивших от списания ОС	855	1 133
Доходы от списание кредита и процентов	73 940	-
Прочие доходы	758	1 192

Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»

Наименование показателя	За январь-декабрь 2021г.	За январь-декабрь 2020г.
Прочие расходы	50 906	45 744
Резерв на оплату отпусков	25 148	23 971
Выплаты и расходы соц.характера по колдоговору	11 179	11 722
Резерв по сомнительным долгам	2 491	1 829
Расходы от сдачи имущества в аренду (возмещение коммунальных услуг, оценка имущества, прочее)	1 633	1 685
Услуги банков, инкассация	1 542	1 480
Выплаты по решению суда, расходы по возмещению ущерба (в т.ч. по ДТП), судебные издержки	1 685	1 194
Участие соревнованиях профессионального мастерства, социально-культурные мероприятия	1 957	1 065
Прочие расходы	5 271	2 798

III. Информация о связанных сторонах

19.Операции со связанными сторонами

В 2021 году реализация работ и услуг со связанными сторонами осуществлялась на обычных коммерческих условиях и основаниях, регламентированных бюджетным кодексом. Условия и

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

сроки расчетов устанавливались в соответствии с условиями договоров; оплата осуществлялась денежными средствами.

№ пп.	Связ. стороны	Характер отношений	Вид и объем операций
1	Администрация городского округа Тольятти	Учредитель Предприятия 100% уставного фонда	<p>Субсидии на возмещение выпадающих доходов/расходов, связанных с применением регулируемого тарифа. Сумма 14 462,1 тыс. рублей</p> <p>Субсидии в целях возмещения недополученных доходов, связанных с выполнением работ по перевозке отдельных категорий граждан по социальной карте жителя Самарской области в связи с сокращением пассажиропотока в условиях угрозы распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Сумма 19 219,0 тыс. рублей</p> <p>Субсидии в целях возмещения затрат на оплату лизинговых платежей за автобусы большого класса, работающие на газомоторном топливе, приобретенные в рамках национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" Сумма 75 511,3 тыс.руб.</p> <p>Оплата за выполненные работы, связанные с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа (выполнение рейсов) по регулируемым тарифам. Сумма 95 093,2 тыс.руб.</p>

20. Вознаграждение управленческому персоналу

Информация о выплатах (вознаграждениях) единоличному исполнительному органу, управленческому персоналу, наделённым полномочиями в вопросах руководства и контроля за деятельностью Предприятия приведена в таблице ниже в тыс.руб.

Выплаты и вознаграждения	Краткосрочные вознаграждения	Вознаграждения по итогам года	Выходные пособия	Вознаграждения после окончания трудовой деятельности
Единоличному исполнительному органу	1 693,4	0,00	0,00	0,00
Иным должностным лицам, наделённым полномочиями в вопросах руководства и контроля за деятельностью Предприятия	3 856,6	0,00	0,00	0,00
ИТОГО:	5 550,0	0,00	0,00	0,00
Общий фонд оплаты труда, всего по Предприятию	406 342,8			
Удельный вес выплат управленческому персоналу	1,37 %			

IV. Условные обязательства и условные активы

21. Информация о налоговых активах и обязательствах

Постоянные и временные разницы формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Суммы налоговых активов и обязательств в Бухгалтерском балансе отражаются в развернутом виде.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учёта исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода и постоянного налогового дохода.

В составе отложенного налогового актива на отчетную дату отражена часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах на общую сумму: 85 895,4 тыс. рублей, при этом вероятность получения налогооблагаемой прибыли в последующих периодах оценена как низкая.

22. Информация о забалансовых статьях

На забалансовом «Арендованные основные средства» на отчетную дату учитывается имущество, полученное по договорам лизинга:

- 50 автобусов марки ЛИА3-529267 на сумму 500 000 тыс. руб.
- Автоматическая моечная установка KERCHER на сумму 9 772 ,6 тыс.руб.
- Автомобиль ГАЗ А31R35-60, на сумму 1 956 тыс.руб.

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» учтены полученные обеспечения исполнения контрактов, заключенных в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2015 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Федеральным законом от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" в виде банковских гарантий и денежных средств на сумму:

- на 31.12.2019 года - 42 192, 2 тыс. рублей
- на 31.12.2020 года. - 26 284, 1 тыс. рублей
- на 31.12.2021 года. – 49 722,9 тыс. рублей

В 2021 году получено обеспечений на сумму – 28 715,9 тыс. рублей, выбыло обеспечений в связи с исполнением контрактов на сумму – 5 277,1 тыс. рублей.

V. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Рыночный риск

События, наступившие после отчётной даты, связанные с обострением внешнеполитической ситуации влияют на хозяйственную деятельность Предприятия в будущем. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют, цены на сырьё и материалы, запасные части. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на деятельность предприятия в будущем. Рыночный риск Предприятия можно считать значительным.

Риск изменения процентной ставки

Повышение Центральным Банком России ключевой ставки до 20 процентов годовых с 28 февраля 2022 года не окажет прямого влияния на деятельность предприятия, так как кредитный договор, заключен в форме электронного аукциона на период действия до 11.01.2023 по ставке 11,85 годовых. В связи с этим этот риск является несущественным для деятельности Предприятия.

Кредитный риск

Под кредитным риском полагается риск того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Предприятием. Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания услуг на условиях отсрочки платежа совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Плата пассажирами за проезд осуществляется в момент оказания услуги. Субсидии бюджетов, плата за выполненную работу обеспечены лимитами бюджетных обязательств. Проводится регулярный анализ по срокам оплаты дебиторской задолженности.

Репутационные риски

Руководство Предприятия считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг. Предприятие соблюдает сроки, объемы и качество выполнения оказываемых услуг.

Соответственно, репутационные риски оцениваются как несущественные.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие столкнется с трудностями, связанными с дефицитом денежных средств своевременного и в полном объеме погашения финансовых обязательств: кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам, задолженности по кредитам и займам. Предприятие подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств.

Предприятие осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с утвержденными планами финансово-хозяйственной деятельности, что позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Однако, изменение курсов валют прекращение поставок, разрыв логистических цепочек, прямой запрет внешнеэкономической деятельности для поставщиков материалов и запасных частей может оказать существенное влияние на показатели ликвидности для Предприятия.

В настоящее время Предприятие полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах, при условии стабилизации геополитической обстановки.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации и введением моратория на поставку запасных частей, закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний, существенным ростом курса валюты руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Предприятия.

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

VI. Факторы, влияющие на финансовое состояние

В 2021 году существенное влияние на деятельность Предприятия продолжали оказывать введенные в 2020 году ограничительные меры связанные с глобальным распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-2019). Меры, направленные на предотвращение распространения инфекции в 2021 не позволили достичь «доковидный» уровень пассажиропотока. Информация о динамике пассажиропотока приведена в таблице:

месяц	Пассажиропоток (млн. чел.)			Процент к 2019 году, %
	2019 год	2020 год	2021 год	
март	2,0	1,7	1,6	80,0
апрель	2,2	0,8	1,7	77,3
май	1,9	0,9	1,4	73,7
июнь	1,8	1,2	1,5	83,3
июль	1,7	1,3	1,3	76,5
август	1,7	1,2	1,2	70,6
сентябрь	1,9	1,6	1,5	78,9
октябрь	2,1	1,5	1,4	66,7
ноябрь	1,9	1,3	1,4	73,7
декабрь	1,9	1,4	1,6	84,2
Итого	19,1	12,9	14,6	76,4

Меры государственной поддержки для наиболее пострадавших отраслей российской экономики, в том числе – транспортной деятельности из-за снижения деловой и потребительской активности на фоне распространения коронавирусной инфекции в виде льготного кредитования, снижения/льготирования налогов, субсидирования недополученных доходов в связи с сокращением пассажиропотока позволили Предприятию продолжить деятельность в сложившихся условиях.

В рамках федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в 2020 году обновлен подвижной состав в количестве 50 автобусов марки ЛиАЗ-529267-78 на условиях финансовой аренды (лизинга). Возмещение затрат на оплату лизинговых платежей в полном объеме производится за счет средств бюджета.

VII. Допущение о непрерывности деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности Предприятия непрерывно продолжать свою деятельность.

На 31.12.2021 года чистые активы Предприятия, отраженные в разделе 3 «Чистые активы» в Отчете об изменениях капитала, меньше уставного фонда Предприятия.

Муниципальное предприятие
«Тольяттинское пассажирское автотранспортное предприятие № 3»
Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2020 год)

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	тыс.руб. на 31.12.2019
Чистая прибыль (убыток)	(23 676)	(14 050)	(29 291)
Уставный фонд	59 427	72 907	102 847
Чистые активы	33 577	59 427	72 907
Отклонение (Уставный фонд-Чистые активы)	25 850	13 480	29 940

В соответствии с Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» размер уставного фонда государственного или муниципального предприятия с учетом размера его резервного фонда не может превышать стоимость чистых активов. Собственник Предприятия постоянно осуществляет контроль за указанным соотношением, ежегодно приводя размер уставного фонда в соответствие законодательству.

Весь объем оказываемых услуг реализуется в городском округе Тольятти с населением около 695 тыс. человек. Предприятием заключены на 2022 год муниципальные контракты с Администрацией городского округа Тольятти на выполнение перевозок по внутримunicipальным маршрутам маршрутной сети г.о.Тольятти, средства для оплаты по которым предусмотрены лимитами бюджетных обязательств. Оплата за проезд пассажиром в общем объеме выручки с учетом пополнения всех видов транспортных карт составляет около 30%. Одним из основных заказчиков транспортной работы является АО «АвтоВАЗ» (доля в объеме выручки около 40%), который, возможно, подвержен в будущем простоям из-за отсутствия импортных комплектующих. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятие полагает продолжать деятельности в обозримом будущем и отсутствия намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности основываясь на высокой востребованности и социальной значимости выполняемой транспортной работы, которая связана с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа с применением различных льгот для отдельных категорий граждан, а так же на оказание мер государственной поддержки в сложившихся условиях.

VIII. События после отчетной даты

После отчетной даты существенных событий, оказавших влияние на финансовые показатели деятельности Предприятия в отчетном периоде, не происходило.

Директор предприятия



Абрамов А.Ю.

Абрамов А.Ю.

Главный бухгалтер

Орлова Т.А.

Орлова Т.А.

«28» марта 2022 года

