

**Муниципальное предприятие городского округа «Город Чита»
«Троллейбусное управление»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

1. Общие сведения о предприятии

Полное наименование предприятия	Муниципальное предприятие городского округа «Город Чита» «Троллейбусное управление»
Краткое наименование предприятия	МП ТУ
Юридический адрес	672038, г. Чита, ул. Красной Звезды, д.33
Фактический адрес	672038, г. Чита, ул. Красной Звезды, д.33
Дата регистрации	28.08.1997г. с перерегистрацией 24.04.1998г, 02.02.2001г., 13.09.2002г., 20.01.2003г.
Учредитель и собственник имущества предприятия	Муниципальное образование городской округ «Город Чита» в лице Администрации городского округа «Город Чита»
Директор – единоличный исполнительный орган	Ишенин Денис Евгеньевич Назначен на должность Распоряжением администрации городского округа «Город Чита» от 05.06.2017г. № 699-р.
ОГРН (регистрационный номер)	1027501151842
Дата присвоения ОГРН	13.09.2002г.
ИНН	7532000484
КПП	753601001
Электронная почта	mptuchita@gmail.com

Основная деятельность предприятия направлена на перевозку пассажиров городским электрическим транспортом, а с октября 2019 года осуществляется перевозка пассажиров автомобильным транспортом. Кроме этого предприятие оказывает услуги по предоставлению сторонним организациям права подвески ВОЛС и кабеля на опорах контактной сети, услуги по размещению рекламы в салоне и на бортах троллейбусов, услуги по обучению водителей троллейбусов и др. Деятельность предприятия осуществляется на основании лицензий: №АК 75-000007 от 02.04.2019 на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами, выданная территориальным отделом государственного автодорожного надзора по Забайкальскому краю (бессрочная); №ЛО-75-01-001614 от 09.12.2019 на осуществление медицинской деятельности, выданная Министерством здравоохранения Забайкальского края (бессрочная); №96 от 12.11.2019 на осуществление образовательной деятельности, выданная Министерством образования, науки и молодежной политики Забайкальского края (бессрочная).

Хозяйственная деятельность предприятия обеспечивается рядом служб, в число которых входят: служба эксплуатации подвижного состава, служба по работе с кондукторами, служба движения, служба энергохозяйства, служба сбора и учета выручки (включая билетных кассиров и контролеров-ревизоров), участок по планово-предупредительным ремонтам (включая участок по ТР, ТО-2, ТР-2 и профилактическим осмотрам подвижного состава), автотранспортный участок, участок по ремонту и обслуживанию энергетического и технологического оборудования, с октября 2019 года в составе МП ТУ создано новое структурное подразделение - колонна автомобильного пассажирского транспорта, в результате чего с указанного периода предприятие осуществляет новый вид деятельности – перевозка пассажиров автомобильным пассажирским транспортом.

Бухгалтерская отчетность МП ТУ сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

События после отчетной даты:

- введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в конце февраля - марте 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство МП ТУ на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Муниципального предприятия городского округа «Город Чита» «Троллейбусное управление». Руководство МП ТУ принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия. В целях обеспечения оборотного фонда материалов и запасных частей увеличивается объем закупок у российских поставщиков.

Руководство МП ТУ не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Руководство уверено, что МП ТУ будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства МП ТУ могут отличаться от фактических обстоятельств.

- частично сохраненные в 2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации в марте 2020 года были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности предприятия в 2020 году и продолжило оказывать его в 2021 году.

Муниципальное предприятие городского округа «Город Чита» относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, но, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, МП ТУ не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем. В настоящее время предприятие внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководство МП ТУ считает, что сложившаяся ситуация оказала незначительное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности предприятия в 2021 году.

Указанные выше события не влияют на способность МП ТУ продолжать непрерывно свою деятельность. Не существует событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности, которые было бы необходимо раскрыть в связи с указанными выше событиями.

2. Учетная политика предприятия

На 2021 год предприятием определены следующие основные моменты учетной политики.

Датой признания выручки от реализации товаров в бухгалтерском учете Предприятия является дата перехода права собственности на товары к покупателю и выставления расчетных документов.

Датой признания выручки от реализации работ является дата, указанная в Акте приемки.

Датой признания выручки от реализации услуг является дата Акта приемки оказанных услуг.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении прочих условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и включаются в себестоимость продаж.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризацию оборотных средств проводить ежегодно по состоянию на 31 октября, основных средств один раз в три года по состоянию на 31 декабря. Инвентаризацию иного имущества, расчетов и обязательств проводить ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитывать в составе материально-производственных запасов и списывать на затраты при выдаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете в разрезе подотчетных лиц.

При установлении сроков полезного использования основных средств в бухгалтерском учете руководствоваться Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением правительством РФ от 01.01.02 №1 (в редакции постановления Правительства РФ от 27.12.19 №1924). Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета), начиная с 01.01.2021г.

Для целей бухгалтерского учета к запасам предприятия относятся активы, которые соответствуют условиям п.3 ФСБУ 5/2019, а также активы, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, стоимостью до 40000 рублей.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретения МПЗ складывается из стоимости их приобретения, расходов по заготовке и доставке, расходов по доведению товарно-материальных ценностей до состояния готовности к использованию, а также прочих расходов, связанных с их приобретением.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018 досрочно. Указанные ФСБУ будут применяться с 01.01.2022г., в связи с этим в Учетную политику предприятия внесены изменения с 2022 года.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

В целях равномерного включения предстоящих расходов на затраты производства, создается резерв на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

Уровень существенности в бухгалтерском учете устанавливается на уровне 5 процентов.

В связи с осуществлением деятельности облагаемой и необлагаемой НДС ведется раздельный учет имущества, обязательств в отношении деятельности, подлежащей налогообложению НДС и не подлежащей обложению НДС. Для ведения раздельного учета используется система бухгалтерских счетов.

С учетом требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных бухгалтерского учета.

3. Перечень связанных сторон и взаиморасчеты со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
Администрация городского округа «Город Чита»	Учредитель и собственник	Управленческие функции (в 2021 году из резервного фонда Администрации городского округа «Город Чита» выделена финансовая помощь в размере 47 млн. руб.)
Комитет городского хозяйства	Уполномоченный	Принятие управленческих решений

администрации городского округа «Город Чита»	представитель собственника	
Комитет по управлению имуществом администрации городского округа «Город Чита»	Уполномоченный представитель собственника	Контроль за использованием по назначению и сохранностью имущества предприятия, принадлежащего на праве хозяйственного ведения (в 2021 году передано в хозяйственное ведение МП ТУ пассажирских троллейбусов в кол-ве 14 ед. на сумму 239 400 тыс. руб., автоподъемник ГАЗ-53 (б/у) на сумму 101 тыс. руб.; Изъято из хозяйственного ведения МП ТУ 11 ед. пассажирских автобусов на сумму 90 738 тыс. руб.)
Ишенин Д.Е.	Директор	Единоличный исполнительный орган предприятия. Директор подотчетен в своей деятельности Собственнику и действует на принципах единоначалия по вопросам, отнесенным к его компетенции.

Конечным бенефициаром Муниципального предприятия городского округа «Город Чита» «Троллейбусное управление» является Администрация городского округа «Город Чита». По состоянию на 31.12.2021г. незаконченные взаиморасчеты со связанными сторонами отсутствуют.

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи», 1025500743730, ИНН 5502039360, КПП 550501001

Сокращенное фирменное наименование: ООО "АФ "Профи"

Юридический адрес: 644121, г. Омск, ул. Труда, д.11, кв.118

Фактическое местоположение: 644121, г. Омск, ул. Труда, д.11, кв.118

Почтовый адрес: 644046, г. Омск, ул. Братская, д.19/2, офис 8П

4. Основные показатели деятельности предприятия за 2021 год

Основные показатели деятельности предприятия за 2021 год в сравнении с 2020 годом представлены в Таблице 1.

АНАЛИЗ

производственно-финансовой деятельности МП ТУ за 2021г в сравнении с 2020г

Наименование показателя	Ед. изм	Троллейбусы						Автобусы						ВСЕГО ПО МП ТУ			
		Факт 2020 г.	План 2021 г	Факт 2021 г.	В % к плану	В % к отчету	Факт 2020г	План 2021 г	Факт 2021 г.	В % к плану	В % к отчету	2020 г	2021г	%			
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
1.Пробег натуральный	тыс. км	3678	3400	3430	100,9	93,3	1095	1600	1649	103,1	150,6	4773	5079	106,4			
2.КИП-всего	к-т	0,71	0,7	0,6	85,7	84,5	0,3	0,5	0,35	70,0	116,7	0,50	0,5	100,0			
в том числе в рабочих днях	к-т	0,73	0,8	0,6	75,0	82,2	0,3	0,5	0,35	70,0	116,7						
3.Пробег по вместимости	тыс. м-км	294916	275536	273441	99,2	92,7	80988	118300	121902	103,0	150,5	375904	395343	105,2			
4.Регулярность движения	%	91,8		87,6													
5.Перевезено пассажиров	т.чел.	12861,6	15148,3	14428,0	95,2	112,2	844,6	1750,0	1695,1	96,9	200,7	13706,2	16123,1	117,6			
из них по тарифу с 50% скидкой	т.чел.	2807,4	3213,0	2999,9	93,4	106,9	40,3	230,0	215,5	93,7	534,7	2847,7	3215,4	112,9			
6.Наличие подвижного состава	ед.	110	92	100	108,7	90,9	73	69	60	87,0	82,2	183	160	87,4			
в т.ч. старше 10 лет	ед.	52	47	28	59,6	53,8											
Приобретение	ед.	30		14		46,7											
Среднечисловая числ-ть	чел.	659	974	609	62,5	92,4	119	165	156	94,5	131,1	778	765	98,3			
Среднемесячная з/плата	тыс. руб.	29,8	22	33,5	152,3	112,4	28,7	25,0	30,7	122,8	107,0	29,7	32,9	110,8			
II. Стоимостные показатели																	
Доход от перевозки	тыс. руб.	298057	375 842	358 055	95,3	120,1	19163	46059	44792	97,2	233,7	317220	402847	127,0			
в том числе собственные		265281	335 371	319874	95,4	120,6	18653	43059	41947	97,4	224,9	283934	361821	127,4			
муниципальный контракт				74					32				106				
от проезда детей 1 июня			270	270								0,0	270				
Выпадающие доходы																	
1) от проезда за 50% тарифа	тыс. руб.	32754	40 201	37490	93,3	114,5	510,0	3000	2813	93,8	551,6	33264	40303	121,2			
2) от простоя троллейбусов	тыс.руб.	22		347								22,0	347				
Себестоимость (без учета управленческих расходов)	тыс.руб.	392183	399 468	382887	95,8	97,6	178210	131636	218459	166,0	122,6	570393	601346	105,4			
в т.ч. Оплата труда	тыс.руб.	209037	220 861	215597	97,6	103,1	40974	57400	44856	78,1	109,5	250011	260453	104,2			
Страховые взносы	тыс.руб.	66638	70676	68677	97,2	103,1	12497	18121	14690	81,1	117,5	79135	83367	105,3			
Амортизация	тыс.руб.	26848	0	13387		49,9	89549		100932		112,7	116397	114319	98,2			
Материальные затраты	тыс.руб.	77372	87173	68714	78,8	88,8	21534	36552	38989	106,7	181,1	98906	107703	108,9			

Технические показатели деятельности предприятия

По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе предприятия числятся 100 единиц троллейбусов, в том числе:

Срок эксплуатации	Кол-во единиц троллейбусов	Удельный вес (%)
более 20 лет	9	9
от 15 до 20 лет	14	14
от 10 до 15 лет	5	5
от 5 до 10 лет	58	58
до 5 лет	14	14
Итого:	100	100

В 2021 году ремонтная служба депо проводила работы по техническому обслуживанию (№1, №2) и текущему ремонту согласно технологии и утвержденных планов и графиков.

Выполненные объемы работ за 2021 год представлены в таблице 2.

Таблица 2

Показатели работы ремонтной службы депо

№ п/п	Виды работ и показатели качества работ	Ед.изм.	2020г.	2020г.
1.	Капитальный ремонт	Тр-с	2	0
2.	Текущий ремонт № 2 (укрупненный)	Тр-с	4	0
3.	Текущий ремонт	Тр-с	37	49
4.	Техническое обслуживание №2	Тр-с	285	288
5.	Техническое обслуживание №1	Тр-с	4312	4341
6.	Кол-во возвратов по тех.неисправности	Тр-с	140	195
7.	Процент возвратов	%	0,6	0,89
8.	Кол-во простоев по тех.неисправности	Случ.	1325	1676
9.	Процент простоев	%	5,66	7,66
10.	Уровень времени простоев		0,35	0,49

Методические указания и рекомендации по соблюдению технологии ремонтов и осмотров соблюдались.

Продолжались работы по изоляции штанг токоприемников и работы по переводу троллейбусов на питание низковольтных цепей ($U=28\text{ В}$) от статических преобразователей (ПНР – 125, 160).

В 2021 году закончились работы по внедрению светодиодных светильников в салонах троллейбусов, внедрение которых экономит расходы на электроэнергию и улучшает комфорт для обслуживания пассажиров.

В конце 2021 года, в рамках реализации Федерального проекта «Чистый воздух» и Национального проекта «Экология», комитетом по управлению имуществом администрации городского округа «Город Чита» за счет средств федерального бюджета были приобретены и переданы МП ТУ новые троллейбусы «Авангард» в количестве 14 единиц. Все водители троллейбусов прошли обучение и стажировку на новых троллейбусах.

В целях обеспечения ритмичной работы предприятия старые троллейбусы пока остаются в эксплуатации.

Потеря линейного времени по перевозкам троллейбусами в 2021 году составила 2988 часов, в 2020г. – 2556 часов, увеличение составило 432 часа или 16,9%. Потеря линейного времени произошла по следующим причинам:

- по тех.неисправностям – 1278 часов (увеличение в сравнении с 2020г. на 298 часов или на 30,4%);
- по вине водителей, кондукторов – 68 часов (увеличение показателя составило 11 часов или на 19%);
- по причине ДТП – 200 часов (снижение на 53 часа или на 20,9%);
- по вине энергохозяйства и энергоснабжающей организации – 135 часов (увеличение на 90 часов);
- простои по прочим причинам увеличились на 86 час или на 7%. Это простои по болезни водителей и кондукторов, простои на время подготовки и проведения парада, крестных ходов и т.д. Увеличение простоев по прочим причинам связано с увеличением случаев заболеваний водителей (на 15,6%) и кондукторов (на 56,5%).

Количество бракованных рейсов в 2021 году - 16594 рейсов, в 2020 году – 17519 рейсов. Снижение по бракованным рейсам составило 925 рейсов или на 5,3%. Основными причинами бракованных рейсов являются дорожные, погодные условия и ремонтные работы ТГК-14 на теплотрассе в 2021г.

На обслуживании Службы главного энергетика находится 34,8 км контактной сети, 45,7 км кабельной сети, 1,5 км воздушной линии, 1,5 км кабельной линии, 5 тяговых подстанций, 115 единиц технологического и 50 единиц энергетического оборудования. За 2021 г. своевременно проводилось оперативное техническое обслуживание и устранение аварий на кабельных линиях, плановые ревизии и осмотры контактно – кабельных сетей, оборудования тяговых подстанций, ремонты оборудования энергетического и технологического оборудования, инженерных сетей.

В 2021 году выполнены работы по установке 12 соединительных муфт, проводились работы по переносу контактной сети на участках улиц Красной Звезды и Богомягкова. Выполнены работы по устройству площадки обслуживания крышевого оборудования троллейбусов, изготовлено оборудование для снятия тяговых двигателей и компрессоров. Проведена частичная замена труб водоснабжения.

Расход топливно-энергетических ресурсов за 2021 г. в сравнении с 2020 годом.

Наименование	2020 год	2021 год	Разница	% откл.
Вода, м3	4378	4347	-31	-0,7
Т/энергия, Гкал	3474,99	3408,44	- 66,55	-1,9
Э/энергия, тыс.кВт	10217,5	9290,5	- 927	-9,1

Как видно из таблицы по всем показателям топливно-энергетических ресурсов произошло снижение: по водопотреблению на 0,7%, по потреблению электроэнергии на 9,1% и по теплоэнергии расход снизился на 1,9%.

В автотранспортном участке предприятия числится 25 единиц техники. Необходимо отметить большой процент износа автотранспорта предприятия, в том числе:

- по длительности эксплуатации:

до 10 лет – 6 ед.

более 10 лет – 19 ед.

из них:

5 ед. – легковые

6 ед. – грузовые

5 ед. – автобусы

9 ед. – специальные

По состоянию на 01.01.2021 года на балансе предприятия учитывалось 73 ед. пассажирских автобусов, закрепленных за колонной автомобильного пассажирского транспорта. В 2021 году 2 ед.

автобусов ПАЗ были переданы в структурное подразделение АТУ, для использования в качестве дежурных автобусов для подвоза работников. Кроме этого, в 2021 году автобусы марки ЛиАЗ в количестве 10 ед. и автобус ПАЗ – 1 ед. были изъяты из хозяйственного ведения МП ТУ комитетом по управлению имуществом городского округа «Город Чита». Таким образом, по состоянию на 31.12.2021г. на балансе предприятия в составе структурного подразделения колонна автомобильного пассажирского транспорта учитывается 60 единиц пассажирских автобусов марки ПАЗ (3 ед.), ЛиАЗ (26 ед.) и МАЗ (31ед.).

Списочная численность работников по указанному структурному подразделению на 31.12.2021 года составляет 133 человека. В течение 2021 года осуществлялась перевозка пассажиров автобусами по маршрутам: № 8, 9, 17, 19, 20, 30, 40, 41, 44, 87, 137.

За 2021 год ремонтной бригадой автоколонны было проведено ТО-1 – 54 автобуса, ТО-2 – 66 автобусов

Создание и деятельность автоколонны в составе МП ТУ оказала значительное влияние на финансовый результат деятельности предприятия в целом.

По состоянию на 01.01.2021 г в МП ТУ списочная численность работающих составляла 817 человек. За 2021 год по кадрам предприятия произошли следующие изменения:

	Кол-во (чел.)	Примечание
Всего принято в 2021 году:	193	
в том числе:		
водитель троллейбуса	17	
кондуктор троллейбуса	42	
водитель автобуса (автоколонна)	44	
кондуктор автобуса (автоколонна)	31	
рабочие депо	13	
служба главного энергетика	10	
автотранспортный участок	8	
АУП	4	
служба движения	3	
служба сбора и учета выручки	0	
медицинский пункт	0	
ремонтно-строительная группа	0	
прочие рабочие депо	0	
специалисты (автоколонна)	11	
рабочие (автоколонна)	10	
Всего уволено в 2020 году:	282	
в том числе:		
по инициативе работника	236	
за нарушение трудовой дисциплины	30	из них 5 чел. длительные прогулы
по состоянию здоровья	5	
по истечению срока трудового договора	7	
смерть работника	3	
сокращение	1	Водитель автобуса (перевозка пациентов дорожной больницы)

На 31.12.2021 года списочная численность составила 728 человек.

Процент текучести кадров в 2021 году составил 36,9%, в 2020 году – 25,6%, в 2019 году – 24,9 %

В сравнении с 2020 г. увеличение процента текучести кадров составило 11,3%.

5. Характеристика имущества и обязательств предприятия.

Показатели оценки финансовых результатов и финансового состояния.

5.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

5.1.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На основании данных бухгалтерского баланса по сравнению с началом 2021 года показатель стоимости Основных средств увеличился на 68 802 тыс. рублей. Увеличение данного показателя в 2021 году вызвано:

- ❖ **увеличением первоначальной стоимости на 239 793 тыс. руб. произошло за счет:**
 - приобретения, создания и ввода в эксплуатацию в 2021 году следующих основных средств:
 - водопровода для диспетчерской по ул. Ленина, 3 на сумму 219 тыс. руб.;
 - аппарата моющего HD 9/18-4 на сумму 73 тыс. руб.
 - передачи администрацией городского округа «Город Чита» в хозяйственное ведение МП ТУ:
 - пассажирских троллейбусов «Авангард» в количестве 14 единиц на общую сумму 239400 тыс. руб.
 - автоподъемника ГАЗ-53 А АП-17 (б/у) на сумму 101 тыс. руб.
- ❖ **уменьшением остаточной стоимости за счет начисленной амортизации на общую сумму 114557 тыс. рублей, а также суммы амортизации по переданному в хозяйственное ведение автоподъемнику ГАЗ-53 А АП-17 (б/у) в размере 101 тыс. руб.;**
- ❖ **выбытием (списание и утилизация) не подлежащих ремонту и морально устаревших объектов основных средств на сумму 32 589 тыс. рублей:**
 - Троллейбусы в кол-ве 24 ед. на сумму 31 168 тыс. руб.;
 - Зарядное устройство на сумму 8 тыс. руб.;
 - Элеваторный узел диспетчерской «Горбольница» на сумму 52 тыс. руб.;
 - Автобусы ПАЗ (дежурные) в кол-ве 2 ед. на сумму 1 361 тыс. руб.
- ❖ **изъятием комитетом по имуществу администрации городского округа «Город Чита» из хозяйственного ведения МП ТУ автобусов автоколонны в количестве 11 ед. на общую сумму 90 738 тыс. рублей;**
- ❖ **списанием амортизации по выбывшим основным средствам на сумму 67 208 тыс. рублей;**
- ❖ **изменением по сч.08 «Вложения во внеоборотные активы» на сумму 214 тыс. рублей.**

Структура основных средств предприятия представлена в таблице №3.

Таблица 3

Структура основных средств

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2020г. (тыс. руб.)	Первоначальная стоимость на 31.12.2021г. (тыс. руб.)	Разница (тыс. руб.)	Удельный вес на 31.12.2020г. (%)	Удельный вес на 31.12.2021г. (%)
Здания	25 928	25 928	0	2,10	1,92
Сооружения	17 058	17 225	167	1,38	1,28
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 101	11 166	65	0,90	0,83
Офисное	302	302	0	0,02	0,02

оборудование					
Транспортные средства	1 179 444	1 295 679	116 235	95,55	95,92
в том числе					
- троллейбусы	562 925	771 157	208 232	45,60	57,09
- автобусы автоколонны	602 517	501 109	-101 408	48,81	37,10
Производственный и хозяйственный инвентарь	528	528	0	0,04	0,04
Всего:	1 234 361	1 350 828	116 467	100,0	100,0

Увеличение суммы накопленной амортизации на 47 450 тыс. руб. по сравнению с началом 2020 года и увеличение первоначальной стоимости на 116 467 тыс. руб. повлияло на показатель коэффициента износа, который составил по состоянию на 31.12.2021г - 0,55 (на 31.12.2019г. – 0,56). Данные о сумме накопленной амортизации представлены в Таблице №4.

Таблица 4

Амортизация основных средств

Группа учета ОС	Амортизация на 31.12.2020г. (тыс. руб.)	Амортизация на 31.12.2021г. (тыс. руб.)	Разница (тыс. руб.)	Коэффициент износа на 31.12.2020г.	Коэффициент износа на 31.12.2021г.
Здания	14 144	14 456	312	0,55	0,56
Сооружения	14 538	15 160	622	0,85	0,88
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 922	10 304	382	0,89	0,92
Офисное оборудование	302	302	0	1,00	1,00
Транспортные средства	655 912	702 045	46 133	0,56	0,54
в том числе					
- троллейбусы	551 553	531 295	-20 258	0,98	0,69
- автобусы автоколонны	93 240	155 422	62 182	0,15	0,31
Производственный и хозяйственный инвентарь	519	520	1	0,98	0,98
Всего:	695 337	742 787	47 450	0,56	0,55

Как видно из таблицы показатель коэффициента износа достаточно высокий практически по всем группам основных средств, это указывает на высокую степень износа объектов основных производственных фондов (особенно сооружений, машин и оборудования). Частичное обновление подвижного состава электротранспорта, в связи с передачей в хозяйственное ведение 14 единиц новых троллейбусов и списания 24 единиц старых, сказалось на снижении коэффициента износа с 0,98 до 0,69.

В связи с увеличением выручки от реализации и увеличением первоначальной стоимости основных средств **показатель фондоотдачи** по сравнению с 2020 годом не изменился и составил **0,7**. Это показывает, что каждый рубль основных средств принес 70 копеек дохода от реализации в 2020 году. Данный показателя указывает на необходимость более эффективного использования основных производственных фондов, чтобы увеличить размер выручки.

Коэффициент годности основных средств за отчетный период 2021 года по сравнению с 2020 годом незначительно увеличился с 0,44 до 0,45, что является положительным фактором в

деятельности предприятия, но при этом указывает на то, что основные производственные фонды необходимо обновлять.

5.1.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов учитываются расходы предприятия, понесенные на оформление экологического паспорта и энергетическое обследование.

5.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

5.2.1. ЗАПАСЫ

Запасы предприятия состоят в основном из материалов, запасных частей и ГСМ.

К концу отчетного периода 2021 года запасы предприятия снизились на 4 887 тыс. руб. по сравнению с началом года.

При этом предприятием было приобретено материалов, запчастей, ГСМ и прочих материалов в отчетном периоде на сумму 47 592 тыс. рублей (справочно: 55 742 тыс. руб. в 2020 году, 34 580 тыс. руб. в 2019 году, 25 283 тыс. руб. в 2018 году, 21 905 тыс. руб. в 2017 году, 13 925 тыс. руб. в 2016 году, 15373 тыс. руб. в 2015 году, 17952 тыс. руб. в 2014 году). В 2021 году снижение расходов на приобретение материальных запасов составило 8 150 тыс. руб. или на 14,6% меньше, чем в 2020 году. Основную долю расходов составляет приобретение ГСМ - 74% или 35 167 тыс. руб. (в 2020 году – 25 428 тыс. руб.), запасных частей на сумму 7 412 тыс. руб. или 16% (в 2020 году – 17 310 тыс.руб.). Доля прочих МПЗ – 10% (5 013 тыс. руб.). Кроме того, от списания непригодных для эксплуатации ОС было оприходовано материалов и запасных частей на сумму 1 737 тыс. рублей.

Использовано и выбыло с реализацией в 2021 году МПЗ на сумму 55 039 тыс. рублей, в 2020 году - 51 087 тыс. руб., в 2019 году - 34 507 тыс. руб., в 2018 году - 22 762 тыс.руб., в 2017 году – 16574 тыс.руб., в 2016 году – 16205 тыс.руб., в 2015 году - 17332 тыс. руб., в 2014 году - 18963 тыс.руб., в 2013 году - 23009 т.р. , в 2012 году - 26076 тыс. руб.

В 2021 году был проведен капитальный ремонт системы магистрали отопления на участке Профилакторий на сумму 6 тыс. руб., закончены работы по строительству и подключению наружных и внутренних сетей водопровода в диспетчерской по ул. Ленина,3 на сумму 5 тыс. руб.

Также в течение 2021 года было установлено 68 троллейбусных шин на общую сумму 962 тыс. руб., в 2020 году – 152шт. на сумму 2 102 тыс. руб., в 2019 году – 192шт. на сумму 1 958 тыс. руб., в 2018 году – 123 шт. на сумму 1 640 тыс. руб., в 2017 году - 176 шт. на сумму 2 414 тыс.руб., в 2016 году - 124 шт. на сумму 1 605 тыс. руб., а в 2015 году - 125 шт. всего на сумму 1562 т.р., в 2014 году было установлено шин на сумму 1068 т.р. в количестве 88 шт.

Коэффициент обеспеченности запасов собственными оборотными средствами имеет отрицательное значение и составил в 2021 году **минус 3,3**, в 2020 году **минус 5,1**, в 2019 году равен 1,9, в 2018 году равен 1,3, в 2017 году равен 1,2. Это говорит о том, что запасы предприятия не могут быть созданы за счет собственного капитала без привлечения заемных средств, а также указывает на высокую кредитную нагрузку предприятия.

5.2.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность предприятия на конец 2021 года по балансу составила 4 366 тыс. рублей, это на 9 971 тыс. руб. меньше по сравнению с данными на 31 декабря 2020 года. Из общей суммы дебиторской задолженности 39% или 1 701 тыс. руб. занимает задолженность покупателей за размещение кабеля на опорах контактной сети. Часть из указанной задолженности является просроченной в связи с тем, что некоторые контрагенты, такие как:

ООО «МегаЛинк», ПАО «Локтелеком», ООО «ТТК-Связь», АО «Читатехэнерго» не согласные с повышением тарифа на размещение ВОК с 01.11.2020г. (тариф утвержден постановлением УРЦиТ городского округа «Город Чита» от 25.08.2020 №34) обратились с жалобой в УФАС по Забайкальскому краю. В результате продолжительных разбирательств, связанных с указанной жалобой, оплата от вышеуказанных контрагентов в течение 2021 года поступала по старому тарифу, либо не поступала вообще.

Кроме того, в составе дебиторской задолженности 52,3% или 2 283 тыс. руб. занимают прочие дебиторы. Это задолженность физических лиц за обучение на курсах по подготовке водителей троллейбусов – 124 тыс. руб., задолженность работников за причиненный материальный ущерб – 113 тыс. руб., разменная монета кондукторов – 105 тыс. руб., НДС с авансов – 145 тыс. руб., а также сумма страховой премии по ОСАГО и ОСГОП в размере 1 446 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 4 337 тыс. рублей, в том числе по расчетам с покупателями – 2 113 тыс. руб., по расчетам с прочими дебиторами – 2 224 тыс. руб. (по задолженности за обучение на курсах подготовки водителей троллейбусов).

В целях взыскания дебиторской задолженности ведется претензионная работа, а также подаются иски в суд.

По вопросу о тарифах на размещение ВОК на опорах контактной сети, решением УФАС по Забайкальскому краю от 31.03.2020 № 03-05-1650 было определено установление МП ТУ монопольно высокой цены на данный вид услуг, однако в результате судебных разбирательств указанное решение было отменено Постановлением Четвертого апелляционного суда г.Чита от 21.07.2021г. и Постановлением арбитражного суда Восточно-Сибирского округа г.Иркутск от 12.10.2021г.

В отношении задолженности за оказанные услуги и за обучение на курсах подготовки водителей троллейбусов ведется работа по взысканию задолженности через суд.

Данные о дебиторской задолженности приведены в таблице №5.

Таблица 5

Дебиторская задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам

Наименование	По состоянию на 31.12.2020 (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Изменения дебиторской задолженности		Удельный вес на 31.12.2021
			тыс. руб.	%	%
Расчеты с поставщиками	3 213	143	-3 070	-95,5	3,3
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 183	1 701	518	43,8	39,0
(в том числе резерв по сомнительным долгам)	-637	-2 113			
- ООО "МегаЛинк" (размещ.кабеля)	644	997	353	54,8	
- ПАО "Локтелеком" (размещ.кабеля)	298	893	595	199,7	
- ПАО "Ростелеком" (размещ.кабеля)	282	403	121	42,9	
- ООО "ТТК-связь" (размещ.кабеля)	0	807	807		
- ПАО "МТС" (размещ.кабеля)	0	393	393		
Расчеты по налогам и сборам	7	7	0	0,0	0,2
Расчеты с внебюджетными фондами	0	0	0		0,0
Расчеты с персоналом по оплате труда	15	14	-1	-6,7	0,3

Прочие расчеты с работниками предприятия	229	218	-11	-4,8	5,0
Прочие дебиторы	9 690	2 283	-7 407	-76,4	52,3
(в том числе резерв по сомнительным долгам)	-1 941	-2 224			
- ООО "ОТС"	7 880	223	-7 657	-97,2	
Итого дебиторская задолженность	14 337	4 366	-9 971	-69,5	100,0

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности в 2021 году увеличился и составил **43,1**, в 2020 году – **27,8**. Положительная динамика коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности свидетельствует об увеличении скорости превращения дебиторской задолженности в денежные средства, что способствует более быстрому возврату денежных средств.

5.2.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2020г. сумма финансовых вложений составляла 900 тыс. рублей. Это остаток суммы долга по предоставленному процентному займу Муниципальному предприятию городского округа «Город Чита» «Банно-прачечный трест». В соответствии с условиями договора займ предоставлен под процент равный ключевой ставке ЦБ РФ со сроком погашения не позднее 23.04.2021 года. В 2021 году займ возвращен МП ТУ в полном объеме.

5.2.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Размер денежных средств по состоянию на 31.12.202г. в сравнении с 31.12.2020 годом снизился на 13 960 тыс. руб. (с 15 830 тыс. руб. до 1 870 тыс. руб.) или на 88%, а по сравнению с 31.12.2019г. снижение составило 49 467 тыс. руб. (с 51 337 тыс. руб. до 1 870 тыс. руб.) или на 96%.

Таблица 6

Движение денежных средств предприятия

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	2020 год	2021 год	Разница
Поступления	480 274	556 331	76 057
Выручка от реализации услуг по перевозке пассажиров	315 557	415 497	99 940
Возмещение средств Фондом социального страхования	127	271	144
Прочие поступления	27 685	25 341	-2 344
Получение кредита и займа	135 805	67 322	-68 483
в том числе			
- кредит	134 305	67 322	-66 983
- беспроцентный займ	1 500	0	-1 500
Финансовая помощь учредителя	0	47 000	47 000
Погашение предоставленного займа	1 100	900	-200
Платежи	515 781	570 291	54 510
Оплата за приобретенные материалы, работы, услуги	133 596	109 178	-24 418

Платежи в связи с оплатой труда работников	366 459	381 307	14 848
в том числе			
- оплата труда	244 285	264 405	20 120
- уплата НДФЛ	34 997	36 111	1 114
- расчеты с государствен. внебюджетными фондами	87 177	80 791	-6 386
Расчеты по налогам и сборам (за исключением НДФЛ)	3 389	4 748	1 359
Погашение беспроцентного займа	1 500	0	-1 500
Предоставление займа юридическому лицу	2 000	0	-2 000
Погашение задолженности по овердрафтному кредиту	0	66 588	66 588
Прочие расходы	8 837	8 470	-367

Как видно из представленной таблицы №6, поступление денежных средств в 2021 году увеличилось по сравнению с 2020 годом на 76 057 тыс. рублей, а расход денежных средств в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличился на 54 510 тыс. рублей. Увеличение поступления денежных средств связано с увеличением выручки от перевозки пассажиров (за счет увеличения тарифа на перевозку в городском электрическом транспорте и за счет запуска новых автобусных маршрутов), а также за счет поступления финансовой помощи из резервного фонда администрации городского округа «Город Чита». Увеличение расхода денежных средств связано с увеличением платежей, связанных с оплатой труда и платежей по погашению долга по овердрафтному кредиту.

Показатель коэффициента абсолютной ликвидности в 2021 году снизился по сравнению с 2020 годом и составил **0,02** (0,1 на конец 2019 года) и указывает на то, что обязательства организации не могут быть погашены за счет ее ликвидных активов (денежных средств). За счет резкого снижения наличия денежных активов коэффициент абсолютной ликвидности упал ниже критической отметки и указывает на неплатежеспособность предприятия.

Показатель текущей ликвидности практически не изменился и составил **0,29**, в 2020 году 0,3 (ниже нормы) – это также говорит о том, что предприятие не может погасить полностью свои обязательства за счет привлечения оборотных активов.

5.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

5.3.1 УСТАВНЫЙ ФОНД

Уставный фонд предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года не изменился и составляет 125 371,06 рублей, его размер соответствует нормам Федерального закона от 14 ноября 2002 г. N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях".

5.3.2. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Наряду с Уставным фондом, капитал предприятия сформирован в результате переоценки внеоборотных активов, размер которой составил по состоянию на 31.12.2021 года 30 221 тыс. рублей, снижение указанного показателя связан со списанием с баланса в 2021 году ранее переоцененных

основных средств. Также капитал предприятия формирует добавочный капитал (без переоценки) за счет других источников, который по состоянию на 31.12.2021 года составил 11 141 тыс. рублей.

5.3.3. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По итогам 2021 года по данным бухгалтерского учета предприятием получен убыток до налогообложения в сумме 54 496 тыс. рублей, для сравнения в 2020 году убыток составил – 282 617 тыс. руб., в 2019 году - 21 936 тыс. руб., в 2018 году убыток составил 21 065 тыс. руб.

Сумма нераспределенной прибыли по сравнению с началом 2021 года увеличилась на 159 573 тыс. руб. – это связано, в первую очередь, с передачей администрацией городского округа «Город Чита» в хозяйственное ведение МП ТУ новых троллейбусов в количестве 14 ед. общей стоимостью 239 400 тыс. руб., а также в связи с полученным чистым убытком по итогам 2021 года в сумме 29 160 тыс. рублей.

Чистые активы организации увеличились до 630 407 тыс. руб., что на 154 619 тыс. рублей больше, чем по итогам 2020 года.

5.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.4.1. ОТЛОЖЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура отложенных налоговых обязательств представляет временные разницы, возникшие при исчислении налога на прибыль по износу основных средств согласно ПБУ 18/02 “Учет расчетов по налогу на прибыль”. Изменение данной статьи баланса в сторону снижения составило 7 тыс. руб.

5.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.5.1. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Показатель бухгалтерского баланса «Заемные средства» на 31.12.2020 года составлял 135 080 тыс. рублей.

Введение Правительством РФ с 28.03.2020г. карантинных мер, направленных на обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения РФ в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 крайне негативно повлияло на всю деятельность предприятия. Ограничительные меры привели к резкому снижению пассажиропотока и, соответственно, уменьшению выручки от перевозки пассажиров, в результате чего образовался острый дефицит собственных денежных средств необходимых для выплаты заработной платы, для уплаты налогов и сборов, для расчетов с поставщиками и т.д. Принятые Правительством РФ меры поддержки предприятий, относящихся к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, позволили МП ТУ продолжить непрерывно свою деятельность. В соответствии с постановлением Правительства № 696 от 16.05.2020 “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” предприятием был заключен договор с ПАО «Промсвязьбанк» на открытие кредитной линии на возобновление деятельности с максимальным лимитом заимствования в размере 134 304 тыс. рублей под 2% годовых. Указанный лимит выбран в полном объеме. По состоянию на 31.12.2020 сумма основного долга по кредиту составила 134 304 тыс. рублей, а сумма начисленных процентов за пользование кредитными денежными средствами – 776 тыс. рублей.

В связи с тем, что предприятие выполнило все условия, установленные постановлением №696, а именно сохранило численность работающего персонала по состоянию на 01.03.2021, банком было

принято решение о прощении долга по указанному выше кредиту и начисленным процентам на общую сумму 135 975 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 года сумма заемных средств по балансу составляет 748 тыс. рублей – это задолженность по овердрафтному кредиту перед ПАО «Сбербанк», в том числе сумма основного долга – 734 тыс. руб., задолженность по процентам – 14 тыс. руб. Указанный кредит оформлен с целью покрытия кассовых разрывов при выплате заработной платы, уплаты налогов и страховых взносов и расчетов с поставщиками.

5.5.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Увеличение кредиторской задолженности на конец 2021 года по сравнению с началом года составило 42 702 тыс. руб. Дефицит денежных средств, который имел место на протяжении всего 2021 года, связанный с увеличением расходов предприятия и со снижением пассажиропотока, не позволил предприятию в полном объеме оплачивать задолженность поставщикам, своевременно уплачивать налоги и страховые взносы. Изменения кредиторской задолженности представлены в таблице 7.

Таблица 7

Кредиторская задолженность

Наименование	По состоянию на 31.12.2020 (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Изменения кредиторской зadolженности		Удельный вес на 31.12.2021 %
			тыс. руб.	%	
Расчеты с поставщиками	4 321	24 168	19 847	459,3	31,0
в том числе			0		
- ЧОО "Альбатрос"	0	1 001	1 001		
- ОАО "Егоршинский завод"	0	833	833		
- АО "Читаспецвнештранс"	0	5 076	5 076		
- АО "Читаэнергообл"	679	421	-258	-38,0	
- ИП Сухаревич С.С.	3 505	13 257	9 752	278,2	
- ПАО "Нефтемаркет"	0	2 109	2 109		
Расчеты с персоналом по оплате труда	15 897	17 236	1 339	8,4	22,1
Расчеты по налогам и сборам	3 677	9 127	5 450	148,2	11,7
Расчеты с внебюджетными фондами	8 128	23 735	15 607	192,0	30,4
Расчеты с покупателями по авансам полученным	1 373	1 386	13	0,9	1,8
Прочие кредиторы	1 866	2 312	446	23,9	3,0
Итого кредиторская зadolженность	35 262	77 964	42 702	121,1	100,0

Задолженность по заработной плате является текущей. Задолженность по налогам и страховым взносам частично просрочена, также имеется нарушение сроков оплаты по договорам с некоторыми поставщиками.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности за 2021 год составил 7,1, за аналогичный период 2020 года данный показатель составлял 9,9. Снижение данного показателя свидетельствует об увеличении срока погашения кредиторской задолженности, что является отрицательным фактором.

5.5.3. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Структуру доходов будущих периодов представляет стоимость безвозмездно переданного имущества. Уменьшение доходов будущих периодов на 6 тыс. рублей связано с передачей такого имущества в производство и равномерному списанию на прочие доходы организации.

5.5.4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства включают в себя зарезервированные суммы на выплату отпускных. Изменение суммы остатка резерва на конец 2021 года в сторону увеличения составило 1 620 тыс. руб. по сравнению с началом 2021 года.

Согласно принятой учетной политике, для равномерного включения в расходы предприятия формируется резерв на оплату отпускных. В 2021 году было зарезервировано 48 116 тыс. руб. (в 2020 году - 43 162 тыс. руб.), за счет данных средств было выплачено 46 496 тыс. руб. (в 2020 году - 41 231 тыс. руб.).

На фоне увеличения показателя валюты баланса на 64 602 тыс. руб. показатель **коэффициента автономии** увеличился и составил **0,9**, что говорит о повышении финансовой устойчивости и указывает на некоторую зависимость предприятия от внешних кредиторов. **Доля заемного капитала** в 2021 году снизилась и составила **0,13**, это говорит о том, что на каждый рубль средств, вложенных в активы предприятием, приходится 13 копеек заемных средств, в 2020 году данный показатель был на уровне 0,28. В таблице № 8 представлен анализ структуры активов и пассивов предприятия на основании данных баланса за 2021 год.

Таблица 8

Анализ структуры актива и пассива баланса и эффективности размещения собственного и привлеченного капитала (в %)

Наименование показателя	Код строки	На начало года	На конец отчет. периода
Актив			
I. Внеоборотные активы	1100	91,5	96,3
II. Оборотные активы	1200	8,5	3,7
Баланс	1600	100	100
Пассив			
I. Капитал и резервы	1300	71,9	86,8
II. Долгосрочные обязательства	1400	0,2	0,2
III. Краткосрочные обязательства	1500	27,9	13,0
Баланс	1700	100	100

Общая оценка структуры источников формирования имущества свидетельствует о том, что деятельность предприятия финансируется в большей части 86,8% за счет собственного капитала и в меньшей - за счет заемного 13%. Доля заемного капитала за 2021 год снизилась на 14,9%. Структура имущества подтверждает увеличение вложений собственных и заемных средств, как в оборотные активы, так и во внеоборотные. Собственные средства 86,8% покрывают формирование не только оборотного капитала, но и частично внеоборотного капитала.

6. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка

На основании данных Отчета о финансовых результатах за 2021 год видно, что увеличение выручки от перевозки пассажиров за 2021 год в целом по предприятию по сравнению с 2020 годом составило 85 627 тыс. рублей или на 27%, при этом за 2020 год в сравнении с 2019 годом выручка снизилась на 63 824 тыс. рублей или на 16,7%.

Как видно из представленной таблицы №9 увеличение выручки от перевозки пассажиров произошло практически во всех месяцах 2021 года, за исключением января.

Таблица 9

Анализ выручки от перевозки пассажиров за 2021 год

(тыс. руб.)

Месяц	2020 год	2021 год	Изменение выручки 2021 к 2020 году ("+" увеличение / "-" снижение)	
			тыс. руб.	%
Январь	31 839	29 119	-2 720	-8,5
Февраль	30 978	31 218	240	0,8
Март	31 184	38 160	6 976	22,4
Апрель	12 562	38 054	25 492	202,9
Май	15 809	33 381	17 572	111,2
Июнь	19 164	32 860	13 696	71,5
Июль	24 863	28 987	4 124	16,6
Август	29 772	31 939	2 167	7,3
Сентябрь	34 860	36 465	1 605	4,6
Октябрь	31 654	36 455	4 801	15,2
Ноябрь	24 875	29 931	5 056	20,3
Декабрь	29 660	36 278	6 618	22,3
Итого:	317 220	402 847	85 627	27,0

В том числе выручка от перевозки пассажиров по видам перевозок:

Выручка от перевозки пассажиров троллейбусами за 2021 год

(тыс. руб.)

Месяц	2020 год	2021 год	Изменение выручки 2021 к 2020 году ("+" увеличение / "-" снижение)	
			тыс. руб.	%
Январь	31 235	26 189	-5 046	-16,2
Февраль	30 123	28 075	-2 048	-6,8
Март	29 984	33 414	3 430	11,4
Апрель	11 642	33 219	21 577	185,3
Май	14 691	29 032	14 341	97,6
Июнь	17 824	28 731	10 907	61,2
Июль	23 186	25 640	2 454	10,6
Август	27 765	28 415	650	2,3
Сентябрь	32 725	32 882	157	0,5
Октябрь	29 136	33 101	3 965	13,6
Ноябрь	22 855	26 791	3 936	17,2
Декабрь	26 891	32 566	5 675	21,1
Итого:	298 057	358 055	59 998	20,1

Выручка от перевозки пассажиров автобусами за 2021 год

(тыс. руб.)

Месяц	2020 год	2021 год	Изменение выручки 2021 к 2020 году ("+" увеличение / "-" снижение)	
			тыс. руб.	%
Январь	604	2 930	2 326	385,1
Февраль	855	3 143	2 288	267,6
Март	1 200	4 746	3 546	295,5
Апрель	920	4 835	3 915	425,5
Май	1 118	4 349	3 231	289,0
Июнь	1 340	4 129	2 789	208,1
Июль	1 677	3 347	1 670	99,6
Август	2 007	3 524	1 517	75,6
Сентябрь	2 135	3 583	1 448	67,8
Октябрь	2 518	3 354	836	33,2
Ноябрь	2 020	3 140	1 120	55,4
Декабрь	2 769	3 712	943	34,1
Итого:	19 163	44 792	25 629	133,7

Увеличение выручки в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 27% связано с увеличением тарифа (с 22 до 24 руб.) на проезд в троллейбусе с 1 апреля 2020 года на 9,1 % и с 1 июля 2021 года (с 24 до 26 руб.) на 8,3%; с увеличением выручки от перевозки пассажиров автобусами на сумму 25 629 тыс. руб. и с увеличением общего пассажиропотока на 2 416,9 тыс. человек или на 17,6 % (за 2020 год было перевезено троллейбусами и автобусами 13 706,2 тыс. чел., а в отчетном периоде 16 123,1 тыс. чел.).

Приток пассажиров в троллейбусах составил 1 566,4 тыс. чел., что на 12,2% больше, чем в 2020 году. Однако в связи с тем, что в 2020 году действовали ограничительные мероприятия, связанные с пандемией COVID-19, данные по перевозке пассажиров за этот период не показательны для сравнения с 2021 годом, в котором ограничительные мероприятия частично отменены. Если сравнить показатель перевозки пассажиров за 2021 год с показателем 2019 года, то наблюдается значительное снижение пассажиропотока на 3 321,8 тыс. чел. или на 18,7% меньше. В денежном выражении снижение выручки от перевозки пассажиров троллейбусами в сравнении с 2019 годом составило 21 641 тыс. руб. или на 5,7% меньше.

По перевозке пассажиров автобусами в 2021 году наблюдается рост пассажиропотока в сравнении с аналогичным периодом прошлого года, который составил 850,5 тыс. человек или на 100,7% больше, чем в 2020 году. Это связано с освоением новых автобусных маршрутов. С 01.03.2021 года начали осуществлять перевозку пассажиров автобусами по маршруту № 19, с 04.05.21 - по маршруту №40, с 01.07.21 – по маршруту №87, с 03.09.21 – по маршруту №44.

В связи с развитием деятельности колонны автомобильного транспорта по перевозке пассажиров и освоением новых автобусных маршрутов наблюдается увеличение количества перевезенных пассажиров автобусами. Это является положительным фактором в условиях экономического кризиса.

По количеству реализованной билетной продукции в 2021 году информация приведена в таблице №10.

Количество реализованных билетов (по видам)

Вид проездных билетов	2019 год	2020 год	2021 год	Изменение 2021 года к 2020 году	
	(шт.)	(шт.)	(шт.)	(шт.)	% отклонения
Троллейбусы					
Рулонные билеты (полный тариф)	9 283 365	5 777 187	5 586 226	-190 961	-3,3
Рулонные билеты (льготный тариф)	4 124 663	2 726 632	2 761 973	35 341	1,3
Проездные билеты (организации)	608	564	635	71	12,6
Проездные билеты (для граждан)	827	306	353	47	15,4
Проездные билеты (студенческие)	10 923	5 023	5 477	454	9,0
Проездные билеты (школьные)	5 249	2 956	2 880	-76	-2,6
Безналичный расчет (полный тариф)	3 431 440	3 832 043	5 349 071	1 517 028	39,6
Безналичный расчет (льготный тариф)	-	80 768	237 889	157 121	194,5
Автобусы					
Рулонные билеты автобусы (полный тариф)	52 013	483 045	1 004 581	521 536	108,0
Рулонные билеты автобусы (льготный тариф)	-	32 597	184 698	152 101	466,6
Безналичный расчет автобусы (полн. тариф)	10 813	321 190	459 537	138 347	43,1
Безналичный расчет автобусы (льготный тариф)	-	7 737	30 602	22 865	295,5

Из представленных в таблице данных видно, что увеличение показателя реализации произошло по всем видам билетной продукции, за исключением продажи рулонных билетов в троллейбусах и проездных билетов для школьников. Значительный рост показателя реализации автобусных билетов связан с развитием имеющихся автобусных маршрутов и открытием движения по новым маршрутам (19,40,87,44).

Увеличение показателя реализации разовых билетов за безналичный расчет наблюдается с момента введения безналичной оплаты проезда в троллейбусах МП ТУ в конце 2017 года и в автобусах автоколонны с 2019 года. В 2021 году удельный вес проданных билетов по безналичному расчету в троллейбусах составил 48,9% (полный тариф) и 7,9% (льготный тариф), в 2020 году 39,9% и 2,9% соответственно, в 2019 году данный показатель составлял 27%, в 2018 году - 14%. Доля реализованных билетов по безналичному расчету в автобусах в 2021 году составила 31,4% (полный тариф) и 14,2% (льготный тариф), в 2020 году - 39,9% и 19,2% соответственно, в 2019 году - 17%. Стоит отметить, что доля безналичной оплаты проезда в троллейбусах и автобусах имеет положительную динамику и продолжает расти.

6.2. Себестоимость

Общий показатель себестоимости услуг за 2021 год увеличился по сравнению с данными за 2020 год на 30 953 тыс. руб. или на 5,4%. Данные по указанному показателю помесечно представлены в Таблице №11. В связи с вступлением в силу с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», в целях сопоставимости данных, показатели себестоимости за 2020 год указаны за минусом управленческих расходов.

Таблица 11

Анализ себестоимости реализованных услуг по перевозке пассажиров

(тыс. руб.)

Месяц	2020 год	2021 год	Изменение себестоимости 2021 к 2020 году ("+" увеличение / "-" снижение)	
			тыс. руб.	%
Январь	45 000	53 439	8 439	18,8
Февраль	45 333	51 842	6 509	14,4
Март	46 513	60 039	13 526	29,1
Апрель	42 746	51 488	8 742	20,5
Май	47 046	49 662	2 616	5,6
Июнь	44 260	49 782	5 522	12,5
Июль	44 980	44 662	-318	-0,7
Август	45 293	44 940	-353	-0,8
Сентябрь	48 230	49 039	809	1,7
Октябрь	51 769	47 620	-4 149	-8,0
Ноябрь	49 723	50 181	458	0,9
Декабрь	59 500	48 652	-10 848	-18,2
Итого:	570 393	601 346	30 953	5,4

Значительный рост показателя себестоимости в 2021 году связан, прежде всего, с созданием в составе МП ТУ автомобильной колонны для перевозки пассажиров автобусами. Введение карантинных мер, в связи с пандемией коронавируса COVID-19 в 2020 году и их продолжение в 2021 году также повлияло на увеличение показателя себестоимости.

Структура себестоимости перевозок пассажиров по статьям затрат приведена в таблице № 12.

Таблица 12

Структура себестоимости перевозки пассажиров за 2021 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Изменение себестоимости 2021г. к 2020г. (тыс. руб.)	% отклонения	Структура себестоимости 2021 г.
Всего себестоимость продаж:	570 393	601 346	30 953	5,4	100,0
в т.ч. Оплата труда	250 011	260 453	10 442	4,2	43,3
Страховые взносы	79 135	83 367	4 232	5,3	13,9
Амортизация	116 397	114 319	-2 078	-1,8	19,0
Материальные затраты	98 906	107 703	8 797	8,9	17,9

из них электроэнергия	40 412	38 989	-1 423	-3,5	6,5
тепло	8 392	8 266	-126	-1,5	1,4
материалы	24 821	18 150	-6 671	-26,9	3,0
ГСМ	24 782	41 776	16 994	68,6	6,9
водоснабжение	499	522	23	4,6	0,1
Прочие	25 944	35 504	9 560	36,8	5,9
в том числе:					
- комиссия за б/нал расчет за проезд	3 504	2 927	-577	-16,5	
- аренда теплых стояночных боксов	10 018	12 537	2 519	25,1	
- услуги охраны	188	2 996	2 808	1493,6	
- страхование гражданской ответственности	3 504	3 820	316	9,0	
- расходы по фискализации выручки	0	1 138	1 138		
- резерв на оплату отпусков	1 734	1 332	-402	-23,2	
- подготовка кадров	0	2 099	2 099		
- пособие по врем.нетрудоспособ. (Здн.)	0	2 052	2 052		
- техосмотр и техобслуж. трансп.ср-в	2 009	1 431	-578	-28,8	

Управленческие расходы	42 424	52 785	10 361	24,4	
-------------------------------	---------------	---------------	---------------	-------------	--

Наибольшую долю расходов организации 43,3% занимает заработная плата. Увеличение данного показателя в 2021 году по сравнению с 2020 годом составило 10 442 тыс. руб. или 4,2%. Увеличение расходов на оплату труда в 2021 году связано с созданием в составе МП ТУ нового структурного подразделения – колонны автомобильного транспорта по перевозке пассажиров, также повлияло на показатель - повышение МРОТ с 01.01.2021г., индексация заработной платы с 01.10.2020г. на 3% и с 01.12.2021г. на 5%. Рост расходов на оплату труда повлек за собой увеличение затрат по страховым взносам на 5,3% или на 4 232 тыс. рублей.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2021 год, из общей суммы затрат на оплату труда по видам вознаграждений, приведены в таблице.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	2021 год	
		сумма /тыс. руб./	в % к общей сумме затрат на оплату труда управленческого персонала
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	3 786,3	10
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда - отпускное вознаграждение - премии - прочие выплаты	3 786,3 2 655,7 375,9 575,1 179,6	10
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни; - прочие выплаты	- - - -	

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2021 году: директор, главный инженер, главный бухгалтер

Материальные затраты в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличились на 8 797 тыс. руб. или на 8,9%. Их доля в общей сумме затрат составляет 17,9%. Рост данного показателя напрямую связан с увеличением расходов структурного подразделения – колонны автомобильного транспорта.

Наибольшую долю материальных затрат составляют расходы на автомобильное топливо и горюче-смазочные материалы – 6,9% в общей сумме затрат. По данной статье произошло значительное увеличение на 16 994 тыс. рублей или на 68,6%. Данный показатель напрямую связан с деятельностью нового подразделения – колонны автомобильного транспорта по перевозке пассажиров. Освоение и развитие новых автобусных маршрутов изначально предполагает увеличение расходов на ГСМ и других расходов.

Второй по величине статьей расходов в составе материальных затрат являются расходы на электроэнергию 6,5% в общей сумме затрат. Снижение выпуска троллейбусов на линию, связанное с пандемией коронавирусной инфекции COVID-19, а также с кадровым дефицитом водителей и кондукторов троллейбусов в 2021 году повлекло за собой уменьшение затрат на электроэнергию на 1 423 тыс. руб. (3,5%) в связи со снижением потребления электроэнергии на 927 тыс.кВт или на 9,1%.

Третья по величине статья расходов в материальных затратах – это расходы по материалам и запасным частям, доля которых в общих расходах составляет 3%, по данной статье произошло снижение показателя на 6 671 тыс. руб. или на 26,9%. Значительное снижение расходов связано, прежде всего, с недостатком денежных средств, вызванный увеличением расходов на автомобильное топливо и сравнительно невысоким уровнем роста выручки от перевозки пассажиров в период пандемии COVID-19. По причине отсутствия денежных средств отложены запланированные на 2021 год мероприятия по капитальному ремонту кабельной линии 6кВ от РП-4 до ТП-2, протяженностью 850 м на участке улиц Смоленская-Фрунзе, а также ряд других работ, внесенных в план мероприятий на 2021 год.

В 2021г. (по сравнению с 2020г.) снизились затраты на теплопотребление как в количественном, так и в денежном выражении соответственно на 65,55 Гкал или на 126 тыс. руб.

В 2021г. (по сравнению с 2020г.) снизился объем водопотребления на 31 куб.м., хотя в денежном выражении расходы увеличились на 23 тыс. рублей.

По статье прочие расходы произошло увеличение расходов на 9 560 тыс. рублей или на 36,8%. Основным фактором, повлиявшим на увеличение прочих расходов, является отсутствие собственной производственной базы для размещения колонны автомобильного транспорта, в результате чего, МП ТУ вынуждено арендовать помещения для указанного подразделения. Размер затрат на аренду помещений автоколонны составил в 2021 году 12 537 тыс. руб. (в 2020 году 10 018 тыс. руб.). Возросли расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности на 316 тыс. руб., кроме этого в 2021 году появились расходы по фискализации выручки от перевозки пассажиров, которые составили 1 138 тыс. руб. В связи с тем, что расходы на охрану территории троллейбусного депо, на подготовку водителей троллейбусов и расходы по оплате пособия по временной нетрудоспособности за счет работодателя работникам основного производства в 2020 году учитывались в составе общехозяйственных расходов, а с 2021г. указанные расходы включены в расходы от основного вида деятельности – это повлияло на увеличение показателя прочих расходов.

Показатели структуры себестоимости по видам перевозок (троллейбусами и автобусами) представлены в таблицах №12.1 и №12.2:

Структура себестоимости перевозки пассажиров троллейбусами за 2021 год

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	2020 год	2021 год	Изменение себестоимости 2021г. к 2020г. (тыс. руб.)	% отклонения	Структура себестоимости 2021 г.
Всего себестоимость продаж:	392 183	382 887	-9 296	-2,4	100,0
в.т.ч. Оплата труда	209 037	215 597	6 560	3,1	56,3
Страховые взносы	66 638	68 677	2 039	3,1	17,9
Амортизация	26 848	13 387	-13 461	-50,1	3,5
Материальные затраты	77 372	68 714	-8 658	-11,2	17,9
из них электроэнергия	40 412	38 504	-1 908	-4,7	10,1
тепло	8 392	8 266	-126	-1,5	2,2
материалы	21 827	15 420	-6 407	-29,4	4,0
ГСМ	6 324	6 038	-286	-4,5	1,6
водоснабжение	417	486	69	16,5	0,1
Прочие	12 288	16 512	4 224	34,4	4,3
в том числе:					
- комиссия за б/нал расчет за проезд	3 222	2 664	-558	-17,3	
- аренда теплых стояночных боксов			0		
- услуги охраны	188	2 996	2 808	1493,6	
- страхование гражданской ответственности	2 565	2 632	67	2,6	
- расходы по фискализации выручки	0	1 053	1 053		
- резерв на оплату отпусков	46	-69	-115	-250,0	
- подготовка кадров		2 099	2 099		
- пособие по врем.нетрудоспособ. (Здн.)		1 732	1 732		
- техосмотр и техобслуж. трансп.ср-в	85	125	40	47,1	

Таблица 12.2

Структура себестоимости перевозки пассажиров автобусами за 2021 год

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	2020 год	2021 год	Изменение себестоимости 2021г. к 2020г. (тыс. руб.)	% отклонения	Структура себестоимости 2021 г.
Всего себестоимость продаж:	178 210	218 459	40 249	22,6	100,0
в.т.ч. Оплата труда	40 974	44 856	3 882	9,5	20,5
Страховые взносы	12 497	14 690	2 193	17,5	6,7
Амортизация	89 549	100 932	11 383	12,7	46,2
Материальные затраты	21 534	38 989	17 455	81,1	17,8
из них электроэнергия	0	485	485		0,2
тепло	0	0	0		0,0
материалы	2 994	2 730	-264	-8,8	1,2
ГСМ	18 458	35 738	17 280	93,6	16,4
водоснабжение	82	36	-46	-56,1	0,0
Прочие	13 656	18 992	5 336	39,1	8,7
в том числе:					
- комиссия за б/нал расчет за проезд	282	263	-19	-6,7	
- аренда теплых стояночных боксов	10 018	12 537	2 519	25,1	

- услуги охраны	0	0	0		
- страхование гражданской ответственности	939	1 188	249	26,5	
- расходы по фискализации выручки	0	85	85		
- резерв на оплату отпусков	1 688	1 401	-287		
- подготовка кадров	0	0	0		
- пособие по врем.нетрудоспособ. (Здн.)		320	320		
- техосмотр и техобслуж. трансп.ср-в	1 924	1 306	-618	-32,1	

В связи с вступлением в действие с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», в целях сопоставимости данных, в Отчете о финансовых результатах за 2021 год из строки 2120 гр. 5 «Себестоимость продаж» за 2020 год выделены и отражены по стр. 2220 гр.5 «Управленческие расходы» за 2020 год.

По результатам 2021 года, по данным бухгалтерского учета, убыток от перевозки пассажиров (с учетом управленческих расходов) составил 251 284 тыс. руб., что на 44 313 тыс. руб. или на 15% меньше, чем в 2020 году (в 2020г. убыток составлял 295 597 тыс. руб., в 2019 году убыток составлял 49 014 тыс. руб.).

Основным фактором, повлиявшим на значительное ухудшение финансового состояния предприятия, является введение с 28.03.2020г. карантинных мер, направленных на обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения РФ в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, которые имели продолжение и в 2021 году, хотя и были частично отменены. В результате карантинных мероприятий снизился пассажиропоток, что негативно повлияло на размер выручки от перевозки пассажиров троллейбусами и автобусами.

Еще одним фактором, повлиявшим на значительное ухудшение финансового состояния предприятия, является создание в составе МП ТУ колонны автомобильного транспорта.

Во-первых, в связи с тем, что предприятие не имеет собственной производственной базы для размещения и обслуживания автобусов автоколонны, необходимо арендовать стояночные боксы у сторонних организаций, что ведет к дополнительным расходам. В городском округе «Город Чита» нет предприятий, которые располагали бы помещениями, удовлетворяющими требованиям по площади, оснащенности и безопасности эксплуатации, поэтому МП ТУ вынуждено было заключить договор на аренду стояночных боксов с АО «Читаспецвнештранс».

Во-вторых, деятельность по перевозке пассажиров автомобильным транспортом является для МП ТУ новой и осуществляется частично по нерегулируемому тарифу. В связи с этим, большая часть выручки от перевозки пассажиров автобусами облагается НДС. Из 11-ти автобусных маршрутов, обслуживаемых МП ТУ в 2021 году, только четыре маршрута обслуживались по регулируемому тарифу (маршруты № 9, 17, 30 и 87), на маршрутах № 8, 20, 19, 40, 41, 44 и 137 действовал нерегулируемый тариф. Стоит отметить, что РСТ Забайкальского края в конце 2021 года установлены тарифы на проезд по маршрутам № 9, 19, 40, 41, 20, 8, 137 и планируется заключение муниципальных контрактов в 2022 году на перевозку пассажиров по регулируемым тарифам, что позволит применить налоговую льготу по НДС в соответствии со ст.149 НК РФ.

Кроме этого, перевозка пассажиров автобусами осуществляется по нерентабельным (социально-значимым) маршрутам от которых отказались другие перевозчики, и которые определены для МП ТУ администрацией городского округа «Город Чита».

Для сравнения финансового результата от основной деятельности по видам перевозок (без учета амортизации) показатели за 2021 год приведены в таблице №13.

Таблица 13
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Троллейбусы	Автобусы
Выручка	358 055	44 792
Расходы всего (без учета амортизации)	369 500	117 527
Управленческие расходы	46 938	5 847
Финансовый результат от основной деятельности (без учета амортизации)	- 58 383	-78 582

Из данных таблицы видно, что убыток от деятельности колонны автомобильного транспорта гораздо выше, чем от деятельности городского электрического транспорта, что крайне негативно отражается на финансовом состоянии предприятия в целом.

Но, не смотря на указанные выше обстоятельства, предприятие продолжает непрерывно свою деятельность. Ведется активная работа по развитию автоколонны по перевозке пассажиров. Осваиваются методы работы по программе «Бережливое производство». Проводятся мероприятия, направленные на энергосбережение. С октября 2021 года началось обновление троллейбусного парка МП ТУ, а именно предприятию переданы в хозяйственное ведение 14 единиц троллейбусов «Авангард», которые были приобретены администрацией городского округа «Город Чита» в рамках освоения средств, выделенных Забайкальскому краю из федерального бюджета для реализации проекта «Чистый воздух» национального проекта «Экология», который также софинансируется из средств бюджета Забайкальского края. Всего по указанной выше программе приобретено 45 единиц троллейбусов. Новый подвижной состав оснащен современным оборудованием и является более комфортным и менее энергоемким по сравнению с троллейбусами предыдущих поколений. Новые троллейбусы оснащены стационарными валидаторами для приема безналичной оплаты за проезд.

Помимо основной деятельности предприятие осуществляет и прочую деятельность и имеет прочие доходы и расходы. Данные о прочих доходах и расходах представлены в Таблице № 14:

Таблица 14

6.3. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2021 года

(тыс. руб.)			
Прочие доходы	2020 год	2021 год	(+) увеличение/ (-) уменьшение
Арахлей	0	111	111
Аренда помещения, оборудования	88	186	98
Возмещение затрат	249	278	29
Доходы от перевозки пациентов	1045	0	-1045
Монтаж, демонтаж опор	225	333	108
Использование автотранспорта	6	85	79
Прокат рекламы, демонтаж рекламы	5244	4700	-544
Простой троллейбуса	0	0	0
Размещение кабеля, оборудования	13956	14432	476
Реализация ТМЦ, выбытие ОС	851	3016	2165
Согласование работ	22	32	10
Сопровождение негабаритного груза	20	40	20
Допуск к конт.сети	0	7	7
Услуги по перевозке автобусом по договору (избир.участки)/(фестиваль Даурия, пассажиры РЖД)	47	150	103
Услуги по подключению к системе "Электронный проездной"	0	145	145
Аренда автобуса ГО и ЧС	52	258	206
Безвозмездно полученное имущество	4	6	2
Излишки	45	55	10

Проценты к получению	1564	245	-1319
Списание кредиторской задолженности	2	36	34
Возмещение ущерба	1191	1268	77
Финансирование предупредительных мер	199	260	61
Прочие доходы	153	612	459
Дивиденды	16	7	-9
Списание задолженности по кредиту и % за кредит на восстановление деятельности по Постановлению №696		135975	135975
Финансовая помощь учредителя		47000	47000
Резерв по сомнительным долгам	51	0	-51
Итого прочих доходов:	25030	209237	184207

Прочие расходы	2020 год	2021 год	(+) увеличение/ (-) уменьшение
Арахлей	554	561	7
Возмещение затрат	238	307	69
Расходы по перевозке пациентов	1472	114	-1358
Расходы по прокату рекламы	709	864	155
Резерв по сомнительным долгам	800	1805	1005
Реализация ТМЦ, выбытие ОС	295	1726	1431
Услуги по перевозке автобусом по договору (избир.участки)/(фестиваль Даурия, пассажиры РЖД)	44	57	13
Услуги по подключению к системе "Электронный проездной"		112	112
Аренда автобуса ГО ЧС	18	57	39
Услуги банка	517	2735	2218
Госпошлина	177	57	-120
Мат.помощь работникам	734	576	-158
Прочие выплаты работникам	1869	1210	-659
Расходы по распоряжению администрации (дежурство в связи с угрозой наводнения, перевозка инвалидов, перевозка больных COVID-19, городской субботник, перевозка участников ГО и ЧС, открытие ледового катка на КСК)	980	310	-670
Непринимаемый к вычету НДС	983	10	-973
Проценты по кредиту к уплате	776	1018	242
Списание дебиторской задолженности	1	4	3
Ущерб	88	80	-8
Отчисления на культурно-массовые мероприятия	924	173	-751

134 305 тыс. рублей. Однако, в связи с тем, что в апреле 2021 года банком принято решение о прощении долга по кредиту, общая сумма начисленных процентов в размере 1 670 тыс. руб. была списана и отражена в составе прочих доходов.

В результате отражения в доходах суммы прощенного кредита банка, полученного на восстановление деятельности по постановлению № 696, а также поступления финансовой помощи от учредителя предприятия, по данным бухгалтерского учета за 2021 год сумма убытка от основной и прочей деятельности составила 54 496 тыс. руб. За 2020 год убыток составлял 282 617 тыс. рублей, т.е. произошло снижение на 228 121 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 сумма отложенных налоговых активов (ОНА) составила 91 097,5 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 65 768,9 тыс. руб.), сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 31.12.2021 составила 1 281,7 тыс. руб. (на 01.01.2021 – 1 289,3 тыс. руб.). Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31.12.2021 года, учитывая изменения ОНА и ОНО составил: (ДО сч.09 – КО сч.09) – (КО сч.77 – ДО сч.77) = (25 328,6 тыс. руб. – 0) – (40,3 тыс. руб. – 47,9 тыс. руб.) = 25 336,2 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год чистая прибыль к распределению у предприятия отсутствует, чистый убыток составил 29 160 тыс. рублей.

Чистые активы предприятия на 31.12.2021г. составили 630 407 тыс. рублей.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год сумма чистого убытка МП ТУ составила 29 160 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства превысили сумму оборотных активов на 67 549 тыс. рублей.

МП ТУ является единственным муниципальным предприятием, оказывающим услуги по перевозке пассажиров городским электрическим транспортом в городском округе «Город Чита». Наряду с частными перевозчиками, МП ТУ также осуществляет перевозку пассажиров автомобильным транспортом по городским маршрутам, в том числе в отдаленные районы города.

Свою деятельность предприятие осуществляет на основании утвержденных планов финансово-хозяйственной деятельности, перевозка пассажиров (в том числе льготной категории граждан) осуществляется по регулируемым тарифам, утвержденным РСТ Забайкальского края. Планы ФХД и тарифы на 2022 год утверждены РСТ по Забайкальскому краю. МП ТУ является социально-значимым предприятием. И будет осуществлять свою деятельность непрерывно в течение не менее 12 месяцев, следующих за отчетной датой. Решения о прекращении деятельности предприятия не принималось и не планируется в будущем.

Несмотря на положительную динамику размера доходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом, расходы предприятия растут. Значительный рост расходов автоколонны при сравнительно низком уровне доходов от перевозки пассажиров автобусами, высокий процент изношенности подвижного состава, увеличение показателя МРОТ с 1 января 2021 года, рост тарифов на услуги, ГСМ, материалы и запчасти, а так же неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в городском округе «Город Чита», вызванная распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 и связанные с этим ограничительные меры, отрицательно сказываются на результатах деятельности предприятия.

На предприятии остро стоит проблема с кадрами. Не хватает работников ведущих профессий: водителей троллейбусов и автобусов, кондукторов и квалифицированных рабочих профессий (электрики, слесари по ремонту подвижного состава, механики и т.д.). Сложившаяся ситуация напрямую связана с низким уровнем заработной платы на предприятии. Среднемесячная номинальная заработная плата работников МП ТУ за 2021 год составила 32,9 тыс. рублей, реальная – 28,6 тыс. рублей (при сложившейся в 2021 году среднемесячной заработной плате по городу Чите в размере 54,6 тыс. руб.). Сложившийся размер заработной платы на предприятии не соответствует уровню высокой ответственности и сложности выполняемой работы.

Кроме того, создание по распоряжению администрации городского округа «Город Чита» в составе МП ТУ автомобильной колонны для перевозки пассажиров автобусамикратно увеличивает

Расходы прошлых лет	39	5	-34
Музей	148	171	23
Благоустройство территории	249	0	-249
Штрафы, пени в бюджет	100	383	283
Прочие расходы	335	114	-221
Итого прочих расходов:	12050	12449	399

Анализ данных, приведенных в таблице №14, показывает, что прочие доходы предприятия увеличились в 2021 году в сравнении с 2020 годом на 184 207 тыс. рублей. Такое увеличение связано, прежде всего, с отражением в бухгалтерском учете дохода от списания прощенного банком долга по кредиту и % по кредиту, полученному в рамках постановления Правительства № 696 от 16.05.2020 «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» в размере 135 975 тыс. рублей.

Кроме этого, увеличение прочих доходов связано с получением финансовой помощи из резервного фонда администрации городского округа «Город Чита» на погашение кредиторской задолженности в размере 47 млн. рублей.

В 2021 году значительно (на 2 165 тыс. руб.) увеличились доходы, связанные с реализацией ТМЦ и выбытием ОС. В результате списания 24 ед. троллейбусов и 2 ед. автобусов были оприходованы материалы и запасные части, пригодные к эксплуатации, часть из которых были реализованы. Непригодные к дальнейшей эксплуатации механизмы, агрегаты и металлические части кузовов списанных транспортных средств были оприходованы и реализованы как металлический лом.

Стоит отметить, что за 2021 год существенно снизились на 544 тыс. руб. (или на 10,4%) доходы от размещения рекламы на бортах и в салонах троллейбусов. Это связано со списанием 24 ед. троллейбусов, на бортах которых размещалась реклама. Кроме этого, на полученных в хозяйственное ведение МП ТУ 30 ед. троллейбусов б/у, переданных Правительством г.Москвы, а также на новых троллейбусах «Авангард» размещение рекламы не планируется.

Постоянный дефицит денежных средств в 2021 году не позволил размещать средства на депозитных счетах, в результате чего снизились доходы по процентам банка на 1 319 тыс. руб. или на 84,3%.

В связи с окончанием действия договора с 2021 года отсутствуют доходы от перевозки пациентов дорожной больницы, которые в 2020 году составляли 1 045 тыс. руб., но при этом снизились и затраты по данному виду услуги на 1 358 тыс. руб.

Прочие расходы организации в 2021 году увеличились на 399 тыс. рублей или на 3,3% по сравнению с 2020 годом. Из анализа данных таблицы №14 видно, что значительно увеличились расходы на услуги банка на 2 218 тыс. руб., это напрямую связано с организацией приема безналичной оплаты за проезд через банковские терминалы в троллейбусах и автобусах.

В связи с наличием просроченной дебиторской задолженности некоторых контрагентов за право подвеса ВОЛС (ООО «МегаЛинк», ПАО «Локтелеком», ООО «ТТК-Связь»), а также задолженности за обучение на курсах подготовки водителей троллейбусов, увеличились расходы на создание резерва по сомнительным долгам на 1 005 тыс. рублей.

Списание ОС и реализация ТМЦ от списанных троллейбусов и автобусов повлияли на увеличение показателя расходов на 1 431 тыс. руб.

Снижение прочих выплат работникам на 659 тыс. руб. связано с тем, что в 2020 году работникам были выплачены премии в связи с 50-летним юбилеем предприятия.

Показатель «Проценты по кредиту к уплате» увеличился за счет начисления процентов на сумму 123 тыс. руб. за пользование овердрафтным кредитом, а также начисления процентов в размере 895 тыс. руб. за пользование льготным кредитом на возобновление деятельности, оформленному в рамках Постановления Правительства № 696 от 16.05.2020 года на общую сумму

расходы предприятия, учитывая отсутствие производственных помещений для размещения и обслуживания техники. Для успешной реализации планов по деятельности автомобильной колонны в составе МП ТУ необходимо:

- обеспечить предприятие собственными производственными помещениями для организации деятельности автоколонны;
- финансирование затрат на покрытие убытков от деятельности автоколонны или организация самостоятельного предприятия по перевозке пассажиров автомобильным транспортом на регулярных городских маршрутах;
- создание новой маршрутной схемы;
- заключение муниципального контракта в рамках федерального закона № 220-ФЗ (для установления регулируемого тарифа, который не будет облагаться НДС).

Во всех регионах России общественный городской транспорт дотируется из бюджетов муниципальных образований.

Руководство МП ТУ считает, что сложившаяся ситуация, связанная с введением со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в конце февраля - марте 2022 года, увеличат риски ведения бизнеса в Российской Федерации и приведут к увеличению экономической неопределенности, но существенно не повлияют на способность предприятия вести непрерывно свою деятельность. Кроме этого, руководство МП ТУ считает, что сложившаяся в стране и во всем мире ситуация, связанная с пандемией COVID-19 оказала значительное негативное влияние на экономику всей страны в целом, и, в частности, на финансовое состояние и результаты деятельности предприятия в 2021 году, но, не взирая на это, Муниципальное предприятие городского округа «Город Чита» продолжает свою деятельность и не планирует прекращать ее после отчетной даты.

28.02.2022

Директор

Главный бухгалтер

Главный экономист



Ишенин Денис Евгеньевич

Бутина Ольга Николаевна

Перевалова Татьяна Васильевна

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР											
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель Мишин Денис Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	214	239 579	-	(239 793)	-
	5250	за 2020г.	91	564 461	-	(564 338)	214
в том числе:							
Водопровод для диспетчерской МП ТУ по ул.Ленина № 3	5241	за 2021г.	214	5	-	(219)	-
	5251	за 2020г.	-	214	-	-	214
Аппарат моющих HD 9/18-4	5242	за 2021г.	-	73	-	(73)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 321	5243	за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 322	5244	за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 323	5245	за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автоподъемник ГАЗ 53 А АП-17	5246	за 2021г.	-	101	-	(101)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 325	5247	за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 326	5248	за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 324	5249	за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 329		за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 327		за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 328		за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 330		за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 331		за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 332		за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 333		за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Троллейбус пассажирский Авангард № 334		за 2021г.	-	17 100	-	(17 100)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	80
в том числе:			
Автобус КАВЗ 397620 VIN:X1E39762050038264 B867MA	5261	-	40
Автобус ПАЗ 32054 М643КВ	5262	-	40
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2020г.	-	-	2 000	(900)	-	-	-	-	-
Предоставленный займ	5306	за 2021г.	900	-	-	(1 100)	-	-	-	900	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	(900)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	900	-	2 000	(1 100)	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	2 000	(900)	-	-	-	900	-
			-	-	-	(1 100)	-	-	-	900	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	89 921	89 921	112 009
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель (подпись) Ищенко Денис Евгеньевич
 (подпись) г. ЧИТА

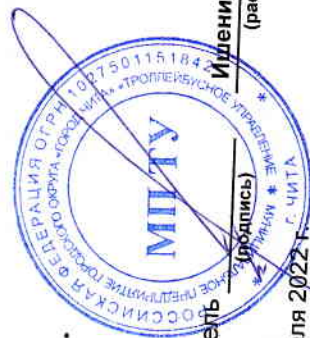
28 февраля 2022 г.

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	25 060	-	25 060	50 153	(55 039)	-	-	-	X	20 173	-	20 173
	5420	за 2020г.	19 862	-	19 862	56 289	(51 091)	-	-	-	X	25 060	-	25 060
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	25 060	-	25 060	50 153	(55 039)	-	-	-	-	20 173	-	20 173
	5421	за 2020г.	19 858	-	19 858	56 289	(51 087)	-	-	-	-	25 060	-	25 060
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
Товары в готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



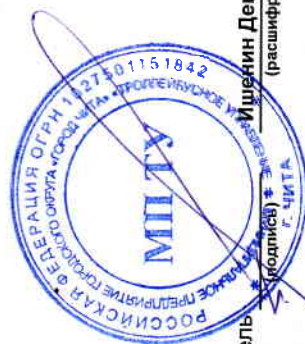
Руководитель Ишенин Денис Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

3.1. Платилие и Движение Дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	16 915	(2 578)	4 458	128	(12 794)	(4)	-	-	X	X	8 703	(4 337)
	5530	за 2020г.	10 742	(2 255)	12 731	145	(6 702)	(1)	-	-	-	-	16 915	(2 578)
в том числе:														
	5511	за 2021г.	1 820	(637)	2 707	-	(713)	-	-	-	-	-	3 814	(2 113)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	1 040	(180)	1 250	-	(470)	-	-	-	-	-	1 820	(637)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 213	-	100	-	(3 166)	(4)	-	-	-	-	143	-
	5532	за 2020г.	2 061	-	3 188	-	(2 036)	-	-	-	-	-	3 213	-
Прочая	5513	за 2021г.	11 882	(1 941)	1 851	128	(8 915)	-	-	-	-	-	4 746	(2 224)
	5533	за 2020г.	7 641	(2 075)	8 293	145	(4 196)	(1)	-	-	-	-	11 882	(1 941)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	16 915	(2 578)	4 458	128	(12 794)	(4)	-	X	-	-	8 703	(4 337)
	5520	за 2020г.	10 742	(2 255)	12 731	145	(6 702)	(1)	-	X	-	-	16 915	(2 578)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Мещенин Денис Евгеньевич
(подпись) * (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 867	1 530	2 717	139	2 403	148
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 400	1 286	776	139	215	35
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 467	244	1 941	-	2 188	113
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Платителе и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	170 342	114 947	1 245	(207 786)	(36)	-	X	-	78 712	
	5580	за 2020г.	28 479	145 185	776	(4 095)	(2)	-	X	-	170 342	
	5561	за 2021г.	4 321	24 159	-	(4 312)	-	-	-	-	24 168	
	5581	за 2020г.	2 198	4 880	-	(2 757)	-	-	-	-	4 321	
	5562	за 2021г.	1 373	626	-	(612)	(1)	-	-	-	1 386	
	5582	за 2020г.	1 424	317	-	(366)	(2)	-	-	-	1 373	
	5563	за 2021г.	11 805	20 834	227	(4)	-	-	-	-	32 862	
	5583	за 2020г.	9 606	2 201	-	(2)	-	-	-	-	11 805	
	5564	за 2021г.	135 080	67 322	1 018	(202 672)	-	-	-	-	748	
	5584	за 2020г.	-	134 305	776	-	-	-	-	-	135 080	
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2021г.	15 897	1 340	-	-	-	-	-	-	17 237	
	5585	за 2020г.	13 351	2 555	-	(9)	-	-	-	-	15 897	
	5566	за 2021г.	1 866	666	-	(186)	(35)	-	-	-	2 311	
	5586	за 2020г.	1 900	927	-	(961)	-	-	-	-	1 866	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2021г.	170 342	114 947	1 245	(207 786)	(36)	X	-	-	78 712	
	5570	за 2020г.	28 479	145 185	776	(4 095)	(2)	X	-	-	170 342	
	Итого											

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
Ищенко Денис Евгеньевич
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
Ишенин Денис Евгеньевич
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 250	48 116	(46 496)	-	15 870
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	14 250	48 116	(46 496)	-	15 870



Ишенин Денис Евгеньевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	108 063	99 709
Расходы на оплату труда	5620	294 968	276 531
Отчисления на социальные нужды	5630	93 865	87 200
Амортизация	5640	114 530	116 608
Прочие затраты	5650	42 705	32 769
Итого по элементам	5660	654 131	612 817
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	654 131	612 817

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
Ишенин Денис Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	719
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	719
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



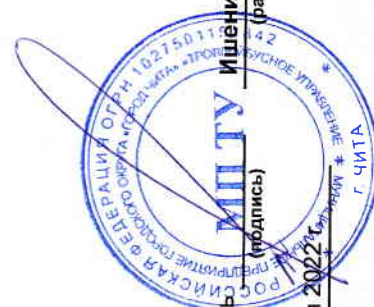
Ишенин Денис Евгеньевич
(расшифровка подписи) ИУ * ЭИВ
г. ЧИТА

Руководитель
(подпись)

28 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Ишенин Денис Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

г. ЧИТА