19

Муниципальное предприятие городского округа Саранск

«Горэлектротранс»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г

г.Саранск

Общая информация

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МП городского округа Саранск «Горэлектротранс» за 2021г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (п.25 ПБУ 4/99).

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

1.1. Общая информация

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

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

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

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

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

Среднесписочная численность сотрудников предприятия составила:

На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21
1091	1006	913

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

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

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

1.2. Основные и дополнительные виды деятельности

Основными видами деятельности Предприятия согласно Устава являются:

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

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

Дополнительными видами деятельности являются:

- деятельность автомобильного грузового транспорта
- деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта
- деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта
- организация перевозок грузов
- уборка территории и аналогичная деятельность
- обучение водителей транспортных средств

- медицинская деятельность
- производство общестроительных работ
- производство прочих строительных работ
- рекламная деятельность
- операции с недвижимым имуществом
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей
- предоставление прочих услуг.

Предприятие осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

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

1.3. Филиалы и представительства Предприятия

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

1.4. Уставный капитал

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

1.5. Информация об органах управления

В соответствии со ст.5.1. Устава, руководитель - директор, является единоличным исполнительным органом и действует на основе единоначалия и подотчетен Учредителю в пределах, установленных законодательством, иными нормативными правовыми актами, Уставом и трудовым договором.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью МП городского округа Саранск «Горэлектротранс» возложен, в соответствии с Федеральным законом от 14.11.2020 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятия», на собственника имущества в лице Администрации городского округа Саранск

1.6. Информация об аудиторе

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

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Предприятие не имеет дочерних и зависимых обществ.

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

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

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

Учётная политика на 2021год, утверждена приказом директора предприятия от 30 декабря 2020г. №278.

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

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

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

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

План счетов бухгалтерского учёта.

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

Проведение инвентаризации

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности, а также для регулирования взаимоотношений бухгалтерии с материально-ответственными лицами предприятия, что уменьшает вероятность потерь и хищений материальных ценностей, проведена инвентаризация финансовых обязательств в следующие сроки согласно приказа №176 от 22 сентября 2021г.

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

2. 1. Основные средства (ПБУ 26/01)

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.
Основные средства приняты к учёту по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальная стоимость основных средств составляет 1458759,9 тыс.руб.

Амортизация основных средств осуществлялась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков использования этого объекта, определяемого организацией, а на подвижной состав (автобусы 50 ед.), приобретённых в лизинг начислялась способом уменьшения остатка и применением коэфф. 2. Начисленная амортизация (износ) составляет 1316796,3 тыс. руб., что составляет 90% изношенности.

За 2021 год в хозяйственное ведение МП «Горэлектротранс» было передано основных средств в количестве 2 шт. на сумму 2 руб., приобретено самостоятельно – 1 шт. на сумму – 67,4 тыс. руб., а выбыло, как полностью амортизированы и не пригодны к дальнейшему использованию в виду ветхого состояния на сумму 21378,8 тыс. руб. (перечень прилагается).
Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту» Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утверждённым Приказом Минфина России от .№26-н и методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утвержденным Приказом Минфина России от 12.10.2003 №91-н.
В учёте выделяются следующие группы объектов ОС (перечень прилагается).

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

2.2. Нематериальные активы.

Нематериальных активов на балансе не имеется.

2.3. Незавершённое строительство.

По состоянию на 31.12.2021г. незавершенного строительства нет.

2.4. Материально-производственные запасы.

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

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

Стоимость МПЗ на 31.12.2021г по балансу составляет 6166,0 тыс. руб.

Отпуск материалов осуществляется по средней себестоимости каждой единицы.
(ФСБУ 5/19 пп. «б» п.36, п. 39).

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

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

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

2.5. Готовая продукция.

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

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

Страхование автотранспортных средств ОСАГО - 1958,0 тыс. руб.

2.6. Расчёты с дебиторами и кредиторами.

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

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

При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков за 2021г просроченная кредиторская задолженность, не погашенная в срок,
- 2324,0 тыс. руб. ООО «Азимут» за дизельное топливо;
- 928,0 тыс. руб. Казенное учреждение городского округа Саранск "Транспортное управление городского округа Саранск" за оперативно-диспетчерское управление;
- 4395 тыс. руб. – ООО ЧОО «Белозор» за услуги охраны
Имеется долгосрочная дебиторская задолженность ГУП РМ «Мордовавтотранс», за использование муниципального имущества на территории Депо №2, по договорам №6:№7 от 17.06.2012г. – 7954,0 тыс. руб. По Мировому соглашению предусмотрена отсрочка платежа до 30.07.2028г.

Дебиторская задолженность по сравнению с соответствующим периодом прошлого года уменьшилась на 4675,0 тыс. руб., что составило 11,1%.

Дебиторская задолженность за покупателями и заказчиками уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 0,36 тыс. руб. или на 1,8%

Кредиторская задолженность по сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличилась на 8844,0 тыс. руб. или на 6,2%.
Из общей кредиторской задолженности, задолженность поставщикам и подрядчикам составляет 37664,0 тыс. руб. Увеличение на 4507,0 тыс. руб. или на 12%
- авансы полученные за предоставленные услуги - 31,0 тыс. руб.
- задолженность по выплате заработанной платы -. 11865,0 тыс. руб.
Это начисленная, но не выплаченная заработанная плата работникам предприятия за декабрь 2021г. Фактически эта сумма выплачена 23.01.2022г.

Сроки выплаты заработанной платы по коллективному договору установлены 2 раза в месяц:
- за первую половину текущего месяца – 27 числа
- окончательный расчет - 12 числа, следующего за отчётным месяцем.

Выплата заработанной платы работникам предприятия производится по пластиковым картам через банкомат «Сбербанк России», АО «Альфа - Банк», ВТБ Банк (ПАО)

- Задолженность перед МРИФНС России по РМ и ФСС составляет 87278,0 тыс. руб.
- налоги - 34955,0 тыс. руб., в т.ч.:

налог на добавленную стоимость -	1340,60
налог на прибыль -	0,00
налог на имущество -	704,50
налог на доходы физических лиц -	28975,50
транспортный налог -	2779,00

-страховые взносы - 52323,00 тыс. руб.
Просроченная задолженность по налогам - 9623,0 тыс. руб. (погашена в марте 2022г.) по страховым вносам 15446,0 тыс. руб. (погашена в марте 2022г.) (*обороты по счетам 68(налоги и сборы), 69(страховые взносы) прилагается)*
- прочие кредиторы - 6760,0 тыс. руб.
(*расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности прилагается.*)

2.7. Порядок создания резервов.

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

- оценочное обязательство по созданию резерва по сомнительным долгам.

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

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

Оценочные обязательства - 342,0 тыс.руб.

Наименование статей.	Сальдо на 01.01.2021г (тыс. руб.)	Начислено (тыс. руб.)	Использовано (тыс. руб.)	Сальдо на31.12.2021г (тыс. руб.)
Резерв на оплату отпусков	1258,0	29836,0	(30751,0)	342,0
итого	1258,0	29836,0	(30751,0)	342,0

2.8. Кредиты и займы

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

2.9. Доходы будущих периодов.

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

2.10. Порядок формирования доходов (ПБУ 9/99)

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

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

Доходы от основного вида деятельности - 527395,0 тыс. руб.
в т.ч. – перевозка пассажиров - 258719,0 тыс. руб.
- прочие услуги основной деятельности – 20996,0 тыс. руб.
- субсидии на льготный проезд - 247680,0 тыс. руб.
Прочие доходы (в соответствии с п.20 ПБУ 9/99) - 156226,0 тыс. руб.
в т.ч.: - субсидии на РМТБ (лизинговые платежи) - 106500,0 тыс. руб.
- субсидии на возмещение затрат понесенных в период действия режима повышенной готовности – 15000,0 тыс. руб.
- прочие доходы - 34726,0 тыс. руб.

По этой статье показаны в частности полученные средства за перевозку пассажиров по регулируемым тарифам, возмещение расходов за коммунальные услуги и т.д.

2.11. Порядок формирования расходов (ПБУ 10/99)

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

Себестоимость продаж составляет - 623121,0 тыс. руб.
в т.ч.: - 623121,0 тыс. руб. – себестоимость продаж основной деятельности.

Убыток, полученный от основной деятельности - 95726,0 тыс. руб.
Управленческие расходы составляют - 62213,0 тыс. руб.
По этой статье отражены общехозяйственные расходы предприятия.
В частности: заработанная плата АУП с отчислениями от ФОТ, командировочные расходы, услуги охраны, услуги связи, ремонт служебных помещений и т.д.,
Получен убыток от продаж - 157939,0 тыс. руб.
Прочие расходы – 33779,0 тыс. руб.
Здесь показаны расходы, несвязанные с производственной деятельностью предприятия, в частности – налог на имущество, расчётно-кассовое обслуживание, премии, выплаченные работникам предприятия с праздничными мероприятиями, материальная помощь, возмещение ущерба по ДТП, пени и проценты за пользование чужими денежными средствами и т.д.

По итогам работы за 2021 года получен убыток в сумме 35879,0 тыс. руб.

2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не выявлено.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость на приобретение подвижного состава в лизинг, который по раздельному учёту НДС, списывается ежемесячно долями, на прочие прямые расходы на содержание транспортных средств приобретенных в лизинг.
Остаток на 31.12.2021г - 0,0 тыс. руб.

3.2. Денежные средства.

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

3.3. Уставный капитал.

Уставный капитал предприятия –5989,3 тыс. руб. составляет балансовая стоимость транспортных средств. В течение 2021г. увеличение уставного капитала не производилось

3.4. Нераспределённая прибыль.

Нераспределённая убыток на конец отчётного года составляет - 29120,0 тыс. руб.
в т.ч. +84784,0 тыс. руб. – прибыль прошлых лет.
+436706,0 тыс. руб. – имущество, полученное в хозяйственное ведение от Администрации городского округа Саранск и субсидии на приобретение троллейбусов.
+15,0 тыс. руб. – имущество, полученное в хозяйственное ведение от Администрации городского округа Саранск
+871,0 тыс. руб. – безвозмездно полученные активы от МП «Саранскэлектротранс»
-490,0 тыс. руб. – остаточная стоимость, безвозмездно переданного имущества в муниципальную казну на основании Постановления Администрации городского округа Саранск №1597 от 04.09.2019г. и Акта приема – передачи №112-пс от 04.09.2019г.
-509332,0 тыс. руб. – убытки прошлых лет.
-5795,0 тыс. руб.- увеличение уставного капитала согласно Постановления №314 от 06.02.2014г. Главы Администрации г.о. Саранск.
-35879,0 тыс. руб. – убытки 2021г.

3.5. Долгосрочные обязательства.

Заёмные средства - 63375,0 тыс. руб.,
Остаток задолженности за приобретённый пассажирский транспорт
(50 ед. автобусов МАЗ -103485) на сумму - 593498,0 тыс. руб. в 2016г.
2019г – увеличение стоимости на 3838,0 (сумма НДС)
Оплачено лизинговых платежей – 533961,0 тыс. руб.
В т.ч.: 2016г - 37560,0 тыс. руб.
2017г.- 180391,0 тыс. руб.
2018г – 85808,0 тыс. руб.
2019г – 113303,0 тыс. руб.
2020г. – 58000,0 тыс. руб.
2021г. – 58899,0 тыс. руб.

3.6. Охрана собственности предприятия.

Материально- производственные запасы предприятия хранятся на складах оборудованных стеллажами и местами хранения.
Имущество предприятия закреплено за материально - ответственными лицами, отвечающими за сохранность и эксплуатацию объектов с заключением договоров о материальной ответственности.
Денежные средства из расчёта лимита хранятся в кассе предприятия.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

1. *п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018);*
2. *п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).*
3.

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

№№ пп	Наименование показателя	Код	2020 год факт	2021 год факт	2021г к 2020г	
					сумма	%
1	2		3	4	5	6
1	**Выручка**	**2110**	**510 442**	**527 395**	**+16 953**	**103,3**
	в том числе:					
1	*От перевозки пассажиров- всего*		*251 246*	*258 719*	*+7 473*	*103,0*
	из них : - разовые билеты		171 422	*200 490*	+29 068	117,0
	- месячные проездные билеты для граждан общего пользования		15 197	13 855	-1 342	91,2
	- единые социальные проездные карты для льготников		57 065	36 789	-20 276	64,5
	- спец.рейсы (по договорам)		6 864	6 722	-142	97,9
	- сезонные дачные маршруты		698	863	+165	123,6
2	*От субвенций на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан*		*241 382*	*247 680*	*+6 298*	*102,6*
3	*От реализации прочих услуг*		*17 814*	*20 996*	*+3 182*	*117,9*

Всего выручка увеличилась на 16 953 тыс.руб. за счет :

- увеличения собственных доходов предприятия, полученных от перевозки платных пассажиров на 7 473 тыс.руб.;

-увеличения размера субсидий на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан на 6 298 тыс.руб.;

- увеличения размера выручки от реализации прочих услуг на 3 182 тыс.руб.

Средняя выручка на 1 рейс увеличилась с 694 руб. до 781 руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018);

2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

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

	Наименование	Код	2020 год	2021 год
1.	Себестоимость продаж	2120	668 704	623 121
2.	Управленческие расходы	2220	57 768	62 213
	Итого:		726 472	685 334

Структура себестоимости по статьям расходов представлена в таблице ниже :

	2020 год		2021 год		2021/2020	
	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб	%
1. Расходы от основной деятельности - всего	***726 472***	**100,0**	***685 334***	**100,0**	***-41 138***	***94,3***
1.1.Материальные затраты-всего	*188 456*	*25,9*	*171 996*	*25,1*	*-16 460*	*91,3*
В т.ч :-материалы, запчасти	27 980	3,9	20 373	3,0	-7 607	72,8
-электроэнергия на пассажирское движение	39 036	5,4	39 600	5,8	+564	101,4
-ГСМ	112 508	15,5	102 368	14,9	-10 140	91,0
-электроэнергия на собственные нужды	5 364	0,7	5 372	0,8	+8	100,1
-газоснабжение	3 292	0,4	4 015	0,6	+723	122,0
-водопотребление	276		268		-8	97,1
1.2.Фонд оплаты труда	*253 856*	*34,9*	*260 954*	*38,1*	*+7 098*	*102,8*
1.3.Отчисления от заработной платы	*81 106*	*11,2*	*83 167*	*12,1*	*+2 061*	*102,5*
1.4.Больничные	*2 288*	*0,3*	*2 184*	*0,3*	*-104*	*95,5*
1.5.Резерв предстоящих отпусков	*31 604*	*4,4*	*29 836*	*4,4*	*-1 768*	*94,4*
1.6.Амортизация	*101 994*	*14,0*	*75 373*	*11,0*	*-26 621*	*73,9*
1.7.Налоговые и обязательные платежи-всего	*41 337*	*5,7*	*36 045*	*5,2*	*-5 292*	*87,2*
в т.ч. - транспортный налог	1 623	0,2	2 783	0,4	+1 160	171,5
- плата за загрязнение окружающей среды	58		93		+35	160,3
-страхование (ОСАГО)	3 424	0,5	2 897	0,4	-527	84,6
-аренда имущества, земли	765	0,1	864	0,1	+99	112,9
-НДС	35 467	4,9	29 408	4,3	-6 059	82,9
1.8.Прочие -всего	*25 831*	*3,6*	*25 779*	*3,8*	*-52*	*99,8*
Всего расходы по обычным видам деятельности	**726 472**		**685 334**		**-41 138**	**94,3**

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

Наибольший удельный вес в структуре себестоимости предприятия в 2021 году занимают : заработная плата – 38,1 % или в абсолютном выражении – 260 954

тыс.руб.; материальные затраты – 25,1 % или 171 996 тыс.руб.; отчисления от заработной платы - 12,1 % или 83 167 тыс.руб.

4.3 Прочие доходы и расходы

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

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

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2021г
1	2	3	4
Доходы от участия в других организациях	**2310**	**-**	**-**
Проценты к получению	**2320**	**-**	**-**
Прочие доходы	**2340**	**119 104**	**156 226**
в том числе:			
Субсидии на развитие МТБ		64 000	106 500
выполнение муниципальных контрактов по перевозке пассажиров		34 980	27 817
субсидии на возмещение части затрат от перевозки пассажиров в период проведения Чемпионата мира по футболу			
субсидии на возмещение затрат по страхованию пассажиров			
экономия ГСМ		4 506	2 067
услуги генподряда			
переустройство к/сети троллейбусной линии		2 096	
аренда корпусов Депо № 2			
списание основных средств			
реализация металлолома			
проведение работ по окраске оснований опор		957	
страховое возмещение по ОСАГО			
прочие		12 565	19 842
Проценты к уплате	**2330**	**389**	**387**
Наименование показателя	Код	За 2020г	За 2021г
1	2	3	4
Прочие расходы	**2350**	**24 312**	**33 779**
в том числе:			

премия, мат. помощь, отпуск по кол.договору с отчислениями		4 455	4 272
налог на имущество		903	859
страхование пассажиров		3 907	2 838
резерв по сомнительным долгам		3 046	3 524
услуги генподряда			
спецодежда к ЧМ по футболу		6	
оплата за участие в проведении ЧМ по футболу			
пени по налогам и взносам, штрафы		5 284	10 977
возмещение ущерба ДТП		1 246	1 480
переустройство к/сети			
услуги инкассации КС Банка		844	624
дополнительный отпуск за работу во вредных условиях труда		982	1 844
реализация металлолома			
компенсация по ставке рефинансирования		353	171
госпошлина		223	350
покраска опор			
путевки в о/лагерь		76	173
пени по организациям (МОСП по исполнению особых и/производств)			
Исполнительский сбор (МОСП по исполнению особых и/производств)			
- прочие		2 987	6 667

Финансовый результат по результатам работы предприятия за 2020- 2021 год представлен в таблице ниже:

	Код	2020 год факт	2021 год факт
1. Выручка	2110	510 442	527 395
2. Расходы (себестоимость)	2120 +2220	726 472	685 334
3. Прибыль (убыток) от продаж	2200	-216 030	-157 939
4. Прочие доходы	2340	119 104	156 226
5.Проценты к уплате	2330	-389	-387
6. Прочие расходы	2350	-24 312	-33 779
7. Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-121 627	-35 879
8. Чистая прибыль (убыток)	2400	-121 627	-35 879

Собственные доходы предприятия и выделяемые из бюджета субсидии на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан полностью не компенсируют эксплуатационные издержки. Основной причиной в 2021 году снижения доходов является увеличение количества муниципальных маршрутов с нерегулируемым тарифом с правом предоставления льготного проезда отдельным категориям граждан, ввиду чего произошел отток льготных категорий пассажиров с маршрутов, обслуживаемых предприятием. Так же к этому привело постоянное возрастание затрат предприятия в связи с ежегодным ростом цен на топливно-энергетические ресурсы, запасные части и прочие ресурсы, так как оно осуществляет свою финансово-экономическую деятельность на принципах государственного регулирования тарифов на проезд и рыночных отношений в части формирования основообразующих статей

эксплуатационных расходов (материалы, запчасти, электроэнергия, ГСМ). Следствием этого явилось то, что в 2021 году предприятие получило балансовые убытки в размере 35 879 тыс.руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Труд и оплата труда

Анализ численности работников предприятия в разрезе категорий работающих:

№№ пп	Категория работников	Среднесписочная численность		Отклонения	
		2020г. факт	2021г. факт	в %	в натур. выраж.
1	Водители автобусов	152	131	86,2	-21
2	Водители троллейбусов	113	102	90,3	-11
3	Кондуктора автобусов	148	131	88,5	-17
4	Кондуктора троллейбусов	104	92	88,5	-12
5	ИТР и служащие	125	121	96,8	-4
6	Прочие	364	336	92,3	-28
	ВСЕГО	1006	913	90,8	-93

Данные таблицы свидетельствуют о том, что фактическая общая среднесписочная численность уменьшилась за отчётный период на 93 чел. или на 9,2 % , в том числе численность водителей автобусов на 21 человек, водителей троллейбусов на 11 человек, кондукторов автобусов на 17 человек, кондукторов троллейбусов на 12 человек.

За 2021 год текучесть кадров составила - 30,4 % (2020 г. - 18,7 %).

Всего за отчетный период было принято на работу 83 человека и уволено 278 чел. из них по собственному желанию уволилось 266 чел., что составляет 95,7 % от общего количества уволившихся.

Из общего количества принятых 6 чел. были приняты в качестве водителей автобусов; 8 водителей троллейбусов, 18 кондуктора и рабочих по ремонту и обслуживанию подвижного состава - 21 чел.

Уровень среднемесячной заработной платы по отдельным категориям работающих

Категории работающих	Среднемесячная з/плата, руб.		Отклонения	
	2020г. факт	2021г. факт	в %	в денеж. выражен.
Директор	94 333	98 200	104,1	+3 867
Водители автобусов	31 376	36 685	116,9	+5 309
Водители троллейбусов	28 821	33 155	115,0	+4 334
Кондуктора автобусов	20 852	23 423	112,3	+2 571
Кондуктора троллейбусов	21 885	24 276	110,9	+2 391
ИТР и служащие	21 623	22 447	103,8	+824
Прочие	19 954	22 666	113,6	+2 712
ВСЕГО	23 269	26 177	112,5	+2 908

Из таблицы видно, что средняя заработная плата, начисленная работникам предприятия в 2021 году составила 26 177 руб. и увеличилась по сравнению с прошлым годом на 12,5 %.

Наиболее высокую заработную плату имели водители автобусов - 36 685 руб., что выше средней заработной платы по предприятию в 1,4 раза.

5.2. Производственно-экономическая деятельность

В отчетном периоде МП городского округа Саранск «Горэлектротранс» проделана определенная работа по улучшению качества обслуживания населения города Саранска пассажирскими перевозками. На обслуживании пассажироперевозок были задействованы 11 троллейбусных, 15 автобусных городских маршрута. С 24 апреля по 30 сентября 2021 г. было организовано автобусное движение по 3-ти дачным маршрутам, с правом проезда граждан по социальным проездным документам по средам, а также в выходные и праздничные дни. Общая протяженность городской маршрутной сети на конец отчетного периода составила по автобусу 525,4 км., по троллейбусу 265,1 км. Общая протяженность контактной сети в однопутном исчислении составила 146,3 км.

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

На конец отчетного периода в распоряжении предприятия находились 99 единиц пассажирских маршрутных автобусов и 95 единиц пассажирских троллейбусов. За отчетный год были списаны с баланса предприятия по распоряжению Главы Администрации городского округа Саранск 6 пассажирских автобусов по причине непригодности к дальнейшей эксплуатации из-за предельно допустимого физического износа.

По срокам эксплуатации парк подвижного состава выглядит следующим образом:

Сроки эксплуатации	Автобусы		Троллейбусы		Итого	
	К-во	Удельн. вес в %	К-во	Удельн. вес в %	К-во	Удельн. вес в %
От 1 до 3 лет						
От 3,1 до 5 лет			30	31,6	30	15,5
От 5,1 до 7 лет	55	55,6	2	2,1	57	29,4
От 7,1 до 10 лет	11	11,1	5	5,3	16	8,2
От 10,1 до 15 лет	33	33,3	48	50,5	81	41,7
От 15,1 до 20 лет			10	10,5	10	5,2
От 20,1 до 25 лет						
Свыше 25 лет						
ИТОГО	99	100	95	100	194	100
Средний срок эксплуатации	7,6 года		9,8 года		8,7 года	

Из 99 един.пассажирских автобусов 33 един. или 33,3 % от общего количества имеют срок эксплуатации свыше 10 лет, являются физически предельно изношены и требуют замены на новые. Из 95 един.троллейбусов 58 един. или 61,0 % от общего количества так же имеют сверх предельный (свыше 10 лет) срок эксплуатации и требуют замены на новые.

Таким образом, около 46,9 % пассажирского транспорта эксплуатируемого предприятием изношены и нуждаются в обновлении.

Коэффициент использования парка в целом по предприятию составил в 2021 году - 57,5% в т.ч. по автобусу 60,0 %, по троллейбусу 54,9%.Среднесуточный выпуск подвижного состава на линию составил 112 един., в том числе 60 един.по автобусу и 52 един. по троллейбусу.

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

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

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

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

В 2021 году было заменено 400 м контактного провода.

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

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

Услугами муниципального пассажирского транспорта в отчетном периоде воспользовались 20,84 млн. чел., из которых 9,72 млн. чел. или 46,6% перевезено на платной основе и 11,12 млн. чел. или 53,4 % перевезено на основании выданной единой социальной карты жителя Республики Мордовия.

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

№№ п/п	Категории граждан по видам поездок	2020г. факт	2021г. факт	2021г. к 2020г.в %
1.	Контрольный билет на разовую поездку по полному тарифу (через кондуктора)	35,6	41,8	117,4
2.	Месячные проездные билеты общего пользования	4,1	3,7	90,2
3.	Единая социальная карта жителя Республики Мордовия 144 руб/шт.	53,7	49,7	92,6
4.	Единая социальная карта жителя Республики Мордовия на бесплатной основе	5,2	3,6	69,2
5.	Заказные перевозки (по автобусу)	1,4	1,2	85,7
	ИТОГО:	100,0	100,0	

Приведенные данные показывают, что 53,3 % от общего объема перевезенных пассажиров являются граждане, имеющие на руках единую социальную карту жителя Республики Мордовия. (2020 г – 58,9 %). Доходы от перевозки льготных категорий граждан в 2021 году составили 284,5 млн., в т.ч. 36,8 млн.руб. от реализации единой

социальной карты жителя Республики Мордовия на платной основе и 247,7 млн.руб. в виде бюджетных ассигнований на компенсацию льготного проезда граждан.

Доходная ставка одной пассажиропоездки по видам оплаты.

№№ п/п	Категория пассажиров по видам оплаты	Доход млн.руб.	Перевозка пассажир. Млн.чел	Удельн. Вес пасс. В %	Доходная ставка (тариф) 1 поездки (руб)
1.	Разовые билеты	200,49	8,69	41,7	23,07
2.	Месячные проездные билеты общего пользования для граждан	13,86	0,76	3,6	18,24
3.	Единая социальная карта жителя Республики Мордовия для льготников, с учетом бюджетных ассигнований	279,90	10,97	52,6	25,52
4.	Заказные (спецрейсы) перевозки	6,72	0,24	1,2	28,00
5.	Сезонные дачные маршруты с учетом субвенций из бюджета	5,43	0,18	0,9	30,17
	Итого по предприятию	506,40	20,84	100,0	24,30

Фактические объёмы потребления энергоресурсов

Наименование	Един. измер	2020 год	2021 год	Отклонение к уровню 2020г.
Электроэнергия на пассажирское движение	Т.квт	7 736	7 518	-218
Электроэнергия на собственные нужды	Т.квт.	955	967	+12
Газоснабжение	Т.м^3	604	674	+70
Водопотребление	Т.м^3	23	22	-1

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

		2020 год факт	2021 год факт
1.	Расходная ставка себестоимость 1-го перевезенного пассажира	33,67	32,88
2.	Доходная ставка (тариф 1-ой поездки) 1-го перевезенного пассажира с учетом субсидий на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан, субсидий на лизинг	25,70	29,41
3.	Отношение расходной ставки к доходной (гр.1: гр.2)	1,31	1,12

Разница между расходной ставкой (себестоимостью) 1-го перевезенного пассажира с учетом льготной категории граждан и доходной ставкой с учетом полученных субсидий составила в отчетном году 3,47 руб. против 7,97 руб. в 2020 году. В результате убытки от перевозки пассажиров составили в 2021 году 29 618 тыс.руб.

5.3. Информация о связанных сторонах

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

За 2020 год директору Кулагину А.В. была начислена заработная плата в сумме 1 321 300,70 руб., в том числе: премия за результативность финансово-хозяйственной деятельности – 296 654,40 руб., компенсация по ставке рефинансирования – 848,53 руб., премия за особо важное задание – 217 728,00 руб.

5.4. Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2021 году Муниципальное предприятие городского округа Саранск «Горэлектротранс» операции в иностранной валюте не осуществляло

5.5. Информация по сегментам

МП «ГЭТ» производило следующие виды деятельности:

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

МП ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Республика Мордовия
Выручка по сегменту за 2021 год составила 527395,0 тыс. руб.

5.6. Информация о государственной помощи.

В отчётном году получено субсидий - 396 996,7 тыс. руб.
в т.ч. – из Республиканского бюджета – 247 679,7 тыс. руб.

- из городского бюджета - 149 317,0 тыс. руб.

Расшифровка поступлений по видам финансирования:
из Республиканского бюджета:
- 243 716,8 тыс. руб. – субсидии на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан (пенсионеров, студентов, аспирантов).
- 3 962,9 тыс. руб.- субсидии на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий на межмуниципальных пригородных маршрутах.

из городского бюджета:
- 106 500,0 тыс. руб. субсидии на погашение лизинговых платежей.
- 27 817,0 тыс. руб. за выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров.
- 15 000,0 тыс. руб. субсидии на возмещение недополученных доходов.

5.7. Информация о прекращаемой деятельности

Деятельность предприятия не прекращается. По итогам 2021 года получен убыток в сумме 35879,0 тыс. руб. Это связано с тем что собственные доходы предприятия и выделяемые из бюджета субсидии на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан полностью не компенсируют эксплуатационные издержки.

5.8. События после отчетной даты

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

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

За 2021 год МП «ГЭТ» осуществило плату за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 93160 руб. 72 коп, в том числе плата за размещение отходов в пределах установленных лимитов составила 93160 руб. 64 коп., сверх установленных лимитов 0,00 руб. Платежи осуществлялись своевременно, задолженности по платежам нет. Проводится количественно - химический анализ выбросов анализной лабораторией по заключенному договору. Лимит на разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ (за исключением радиоактивных) в атмосферный воздух имеется (новый лимит на выбросы вредных веществ в атмосферный воздух утвержден 02.07.2018г. на период до 01.07.2025г).

6. Информация о выполнении рекомендаций, данных на балансовой комиссии по итогам 2020 года.

По рекомендации балансовой комиссии по итогам работы 2021 года приняты меры по погашению кредиторской задолженности на 12%. За 2021 оплачено налогов и страховых взносов на сумму 145962,00 тыс. руб. За 2021 год сокращены расходы на топливо в сравнение с 2020г. на 10140 тыс. руб.

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

По итогам работы 2021 года себестоимость одной поездки по автобусам составила 31,62 руб. и по троллейбусу 34,58 руб.

Муниципальное предприятие городского округа Саранск «Горэлектротранс», обращает Ваше внимание, что на сегодняшний день на предприятии сложилось тяжелое финансово-экономическое положение. В связи с введением в Республике Мордовия ограничительных мер в целях профилактики и предотвращения распространения короновирусной инфекции «COVID-19», согласно Указа Главы РМ за №78-УТ от 17 марта 2020 года, и внесенными изменениями, произошло резкое снижение пассажиропотока. За 2021 год в сравнение с 2019 года снижение пассажиропотока произошло на 44,2; сумма не дополученных доходов 241,3 тыс. руб.

Директор А.В. Кулагин

Гл. бухгалтер И.А. Сидельникова

Начальник ПЭО М.В. Покарева