

Пояснения

муниципального унитарного предприятия «Городецкий пассажирский автомобильный транспорт» Городецкого района к балансу за 2021 год (корректировка №1 от 27.07.2022 г.)

1. Сведения о муниципальном унитарном предприятии

- 1.1 Полное наименование организации: муниципальное унитарное предприятие «Городецкий пассажирский автомобильный транспорт» Городецкого района.
- 1.2 Юридический адрес: 606503, г.Городец, ул.Республиканская, д.94.
- 1.3 Фактический (почтовый) адрес: 606503, г.Городец, ул.Республиканская, д.94
- 1.4 Дата государственной регистрации: 16 июля 2008 г.
- 1.5 Уставный капитал составляет 451000 рублей. Учредитель: Администрация Городецкого района Нижегородской области – 100 % уставного капитала. Доля уставного капитала оплачена полностью.

2. Основные элементы учетной политики муниципального унитарного предприятия

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- 2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.3 Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков.
- 2.1.4 Общехозяйственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально полученным доходам без НДС.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

- 2.2.1 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
- 2.2.2 МУП "Городецпассажиравтотранс" осуществляет как облагаемые, так и необлагаемые НДС операции.

В соответствии со ст.170 НК РФ при осуществлении как облагаемых, так и необлагаемых операции ведется их отдельный учет. По группе ресурсов, используемых в обеих операциях часть входного НДС принимается к вычету, а другая часть учитывается в их стоимости.

3.1 Характеристика деятельности за отчетный период:

3.1.1 Основным видом деятельности предприятия являются пассажирские автомобильные перевозки транспортом общего пользования. Выручка предприятия за 2021 г. составляет 132048 тыс. руб. при себестоимости 179712 тыс. руб. Убыток от основной деятельности 47664 тыс. руб.

3.1.2 В состав выручки включены :

- выпадающие доходы от перевозки льготных категорий граждан, учащихся, студентов из областного бюджета в сумме 30343,5 тыс. руб.;
- субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением в период режима повышенной готовности бесплатного проезда отдельным категориям граждан из областного бюджета в сумме 1277,6 тыс. руб.;

3.1.3 Предприятие на протяжении многих лет является планово-убыточным по причине выполнения социальной деятельности по обслуживанию удаленных населенных пунктов с малым количеством жителей, неполного возмещения выпадающих доходов за перевозку бесплатных и льготных пассажиров, установление тарифов ниже себестоимости перевозок.

Ситуация усугубляется распространением коронавирусной инфекции.

В 2021 г. получена субсидия на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации из-за распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) на деятельность транспортных предприятий из областного бюджета 59270,4 тыс. руб.

Из федерального бюджета по постановлению Правительства РФ №696 от 16 мая 2020 года на возобновление деятельности юридического лица МУП "Городецпассажиравтотранс", были предоставлены субсидируемые кредитные средства на неотложные нужды в сумме 22 549 670,00 рублей, которые были использованы на зарплату и топливо в 2020 году.

В 2021 году банком ВТБ было произведено списание задолженности субсидированного кредита на возобновление деятельности по кредитному соглашению от 24.07.2020 г. в сумме 22 549 000,00 рублей.

Не смотря на то, что финансовым результатом является чистая прибыль в сумме 31455 тыс. руб., фактически предприятие свои доходы направляло на погашение кредиторской задолженности за 2020 год и не имело возможности оплатить все расходы. На 01.01.2021 кредиторская задолженность составляет 18265 тыс. руб. при дебиторской задолженности 1794 тыс. руб.

- ООО "СинтетикГрупп" - 7466 тыс. руб.
- ООО "К-Сервис"-193 тыс. руб.
- ООО "Ситикард"-232 тыс. руб.
- ПАО "ТНС Энерго"- 139 тыс. руб.
- ООО "Нижбел"-302 тыс. руб.
- ООО "СнабЗапчасть-НН"-233 тыс. руб.
- АО "Газпром межрегионгаз Нижний Новгород"-366 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1794 тыс. руб., в том числе основные дебиторы :

- САО "ВСК" - 367 тыс. руб.
- ООО "Ситикард" - 467 тыс. руб.
- АО "Волго-Вятская пригородная компания" - 263 тыс. руб.
- ООО "Мегаполис" - 80 тыс. руб.

3.1.4 Предприятием за отчетный период было потреблено:

электроэнергии на сумму -1740,7 тыс. руб.

тепловой энергии на сумму 1706,1 тыс. руб.

водоснабжения, водоотведения на сумму 101,6 тыс. руб.

ГСМ на сумму 36669,4 тыс. руб., в т.ч. на пассажирские автомобильные перевозки общего пользования 31607 тыс. руб., что составляет 96,0 % от общей суммы потребления.

3.1.5 Получена субсидия из районного бюджета на оплату окончательного платежа договору лизинга 2019 года в сумме 458,5 тыс. руб. Из собственных средств оплачено 610,3 тыс. руб. финансовой аренды.

4. Социальные показатели

4.1 Среднесписочная численность 247 человека.

4.2 Затраты на оплату труда 80207 тыс. руб.

4.3 Сумма начисленных страховых взносов 24236 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

5.1 К основному управленческому персоналу относится директор.

Исполняющий обязанности директора-Абрамов Евгений Александрович с 01.12.2020 г. по 05.02.2021 г., с 08.02.2021 г. по настоящее время-директор.

Сведения за 2021 год

5.1.1 Абрамов Е.А. : заработная плата-892,0 тыс. руб., материальная помощь-106,0 тыс.руб., страховые взносы- 302,0 тыс. руб, НДФЛ-128,0 тыс. руб.

5.2 Учредитель Администрация Городецкого района Нижегородской области.

Получено транспортных средств первоначальной стоимостью 710 тыс. руб. Выбыло зданий, сооружений, транспортных средств первоначальной стоимостью 1169 тыс. руб.

6. Экологические показатели

6.1 Расходы на платежи за загрязнение окружающей среды 0,9 тыс. руб.

6.2 Реализованы отработанные масла в количестве 2,38 т. на сумму 21,5 тыс. руб.

6.3 Реализованы отработанные аккумуляторы в количестве 1,067 т. на сумму 53,4 тыс. руб.

7. Резервы

7.1 Резерв по сомнительной задолженности создается по каждому долгу не ранее пятнадцати и не позднее трех месяцев до окончания срока исковой давности задолженности, которая проведена или с высокой степенью вероятности не будет погашена.

По состоянию на 31.12.2021 г. была проведена инвентаризация дебиторской задолженности, в результате чего сомнительной задолженности не выявлено и резерв по сомнительной задолженности не создан.

7.2 Резерв по отпускам в 2021 г. создавался.

8. Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2021 г. не завершены следующие судебные дела в Арбитражном суде Нижегородской области по искам КУМИ Городецкого - о взыскании 484832,34 руб. задолженности по арендной плате за землю по договору 15-89 от 01.07.2015 г.

- о взыскании 174 628,09 руб. задолженности по арендной плате за землю по договору 15-20 от 14.02.2015 г.

Директор
ГП НО "Городецпассажиравтотранс"



Абрамов Е.А.

27 июля 2022 г.

A handwritten signature in blue ink, located at the bottom right of the page.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) МУП "Гордецпассажиравтогранс" за 2021 год (корректировка №1 от 27.07.2022 г.)**

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	85006	(58848)	710	(1390)	615	(5287)	0	0	84326	(63520)
	5210	за 20 20 г. ²	98192	(65793)	614	(13800)	13148	(6203)	0	0	85006	(58848)
в том числе: здания	5200	за 20 21 г. ¹	19954	(6966)		(859)	84	(445)	0	0	19095	(7327)
	5210	за 20 20 г. ²	21694	(7583)		(1740)	1088	(471)	0	0	19954	(6966)
сооружения и передаточные устройства	5200	за 20 21 г. ¹	473	(473)	0	(0)	0	(0)	0	0	473	(473)
	5210	за 20 20 г. ²	5595	(5595)	0	(5122)	5122	(0)	0	0	473	(473)
производственный и хозяйственный инвентарь	5200	за 20 21 г. ¹	26	(26)	0	(0)	0	(0)	0	0	26	(26)
	5210	за 20 20 г. ²	331	(257)	0	(305)	305	(74)	0	0	26	(26)
другие виды ОС	5200	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5210	за 20 20 г. ²	16	(16)	0	(16)	16	(0)	0	0	0	(0)
транспортные средства	5200	за 20 21 г. ¹	59849	(46679)	710	(310)	310	(4842)	0	0	60249	(51211)
	5210	за 20 20 г. ²	65739	(47530)	614	(6504)	6504	(5653)	0	0	59849	(46679)
машины и оборудование	5200	за 20 21 г. ¹	4704	(4704)	0	(221)	221	(0)	0	0	4483	(4483)
	5210	за 20 20 г. ²	4817	(4812)	0	(113)	113	(5)	0	0	4704	(4704)
незавершенное кап. строительство	5220	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

1.2. 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 20 21 г. ¹	0	710	(0)	(710)	0
	5250	за 20 20 г. ²	0	614	(0)	(614)	0
в том числе: машины и оборудование		за 20 21 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 20 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: транспортные средства		за 20 21 г. ¹	0	710	(0)	(710)	0
		за 20 20 г. ²	0	614	(0)	(614)	0
в том числе: здания		за 20 21 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 20 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: незавершенное кап. строительство		за 20 21 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 20 г. ²	0	0	(0)	(0)	0

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	13488	13488
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 20 г. ¹	3149	()	41 817	(42 239)			X	2 727	()
	за 20 21 г. ²	2 727	()	49 504	(49 970)			X	2 261	()
В том числе:	за 20 20 г. ¹	406	()	34 012	(33 762)				656	()
	за 20 21 г. ²	656	()	39 311	(39 474)				493	()
запасные части	за 20 20 г. ¹	1754	()	4 981	(5 642)				1 093	()
	за 20 21 г. ²	1 093	()	6 365	(6 233)				1 225	()
прочие материалы	за 20 20 г. ¹	181	()	1 991	(2 016)				156	()
	за 20 21 г. ²	156	()	2 618	(2 603)				171	()
инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 20 20 г. ¹	475	()	117	(214)				378	()
	за 20 21 г. ²	378	()	648	(815)				211	()
материалы специального назначения на складе	за 20 20 г. ¹	21	()	94	(103)				12	()
	за 20 21 г. ²	12	()	89	(72)				29	()
материалы специального назначения в эксплуатации	за 20 20 г. ¹	77	()	102	(98)				81	()
	за 20 21 г. ²	81	()	70	(99)				52	()
Металлом	за 20 20 г. ¹	125	()	497	(372)				250	()
	за 20 21 г. ²	250	()	97	(342)				5	()
Технические жидкости	за 20 20 г. ¹	110	()	23	(32)				101	()
	за 20 21 г. ²	101	()	306	(332)				75	()

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	догашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()	()
	5521	за 20 20 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 21 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()	()
(евр)		за 20 20 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()	()
(евр)		за 20 21 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()	()
		за 20 20 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()	()
И т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	2223	()	142671		(143100)	(0)				1794	()
	5530	за 20 20 г. ²	2476	()	120688		(120892)	(49)				2223	()
в том числе:		за 20 21 г. ¹	1339	()	135959		(136011)	()				1287	()
покупатели и заказчики		за 20 20 г. ²	1529	()	114420		(114561)	(49)				1339	()
авансы выданные		за 20 21 г. ¹	38	()	2832		(2831)	()				39	()
		за 20 20 г. ²	29	()	2094		(2085)	()				38	()
прочие дебиторы		за 20 21 г. ¹	846	()	3880		(4258)	()				468	()
		за 20 20 г. ²	918	()	4174		(4246)	()				846	()
И т.д.													
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	2223	()	142671		(143100)	(0)			x	1794	()
	5520	за 20 20 г. ²	2476	()	120688		(120892)	(49)			x	2223	()

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	179	179	90	90	114	114
в том числе: покупали и заказчики		179	179	90	90	114	114
авансы выданные		0	0	0	0	0	0
прочие дебиторы		0	0	0	0	0	0

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	1 069	0	0	(1 069)	(0)	0	
	5571	за 20 20 г. ²	4 749	0	0	(3 680)	(0)	1 069	
в том числе:		за 20 21 г. ¹	1 069	0		(1 069)	()	0	
Расчеты по арендным обязательствам		за 20 20 г. ²	4 749	0		(3 680)	()	1 069	
И т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	31 328	199 559		(212 622)	()	18 265	
	5580	за 20 20 г. ²	38 094	182 545		(189 311)	()	31 328	
в том числе:	5560	за 20 21 г. ¹	16 557	69 814		(76 268)	()	10 103	
поставщики и подрядчики	5580	за 20 20 г. ²	16 225	57 686		(57 354)	()	16 557	
задолженность перед персоналом	5560	за 20 21 г. ¹	3 566	80 520		(81 200)	()	2 886	
	5580	за 20 20 г. ²	4 329	74 879		(75 642)	()	3 566	
расчеты по взносам в государственные внебюджетные фондами	5560	за 20 21 г. ¹	5 724	25 251		(30 673)	()	302	
	5580	за 20 20 г. ²	8 521	23 136		(25 933)	()	5 724	
расчеты по налогам и сборам	5560	за 20 21 г. ¹	2 732	17 692		(17 737)	()	2 687	
	5580	за 20 20 г. ²	4 230	17 239		(18 737)	()	2 732	
авансы полученные	5560	за 20 21 г. ¹	19	579		(581)	()	17	
	5580	за 20 20 г. ²	244	1 805		(2 030)	()	19	
прочие кредиторы	5560	за 20 21 г. ¹	2 730	5 703		(6 163)	()	2 270	
	5580	за 20 20 г. ²	4 545	7 800		(9 615)	()	2 730	
И т.д.									
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	32 397	199 559		(213 691)	(0)	18 265	
	5570	за 20 20 г. ²	42 843	182 545		(192 991)	(0)	32 397	

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	1 754	13 272	16 429
в том числе:				
поставщики и подрядчики		648	11 179	6 207
задолженность перед персоналом		0	0	0
Расчеты по взносам в государственные внебюджетными фондами		0	21	6 276
Расчеты по налогам и сборам		0	959	2 577
авансы полученные		0	0	0
прочие кредиторы		1 106	1 113	1 369

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	49 118	41 424
Расходы на оплату труда	5620	80 207	74 554
Отчисления на социальные нужды	5630	24 236	22 602
Амортизация	5640	4 977	5 590
Прочие затраты	5650	21 174	18 203
Итого по элементам	5660	179 712	162 373
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	179 712	162 373

5. Оценочные обязательства

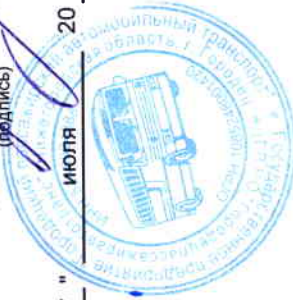
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	83	74	(83)	(0)	74
<i>В том числе:</i> <i>резерв по неотгуленным отпускам</i>		66	74	(66)	(0)	74
<i>резерв по незавершенным судебным делам</i>		17	0	(17)	(0)	0

6. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	91 350	60 875
в том числе:			
на текущие расходы	5901	31 621	28 941
на вложения во внеоборотные активы	5905	459	1 257
на финансовое обеспечение мероприятий из-за распространения коронавирусной инфекции (COVID-19)	5906	59 270	30 677

Руководитель _____
 (подпись) Абрамов Е.А.
 (расшифровка подписи)

" 27 " ИЮЛЯ 20 22 г.



Аб. Абрамов