Муниципальное предприятие города Красноярска
«Городской транспорт»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2022 год

Муниципальное предприятие г. Красноярска «Городской транспорт» зарегистрировано Администрацией города Красноярска 13.04.2000 года.

Учредителем является муниципальное образование города Красноярска в лице Администрации города.

Генеральным директором предприятия на основании распоряжения администрации города Красноярска от 01.02.2023г. № 41-р л/с с 01.02.2023г. назначен Габараев Вадим Заурович. В период с 01.01.2022г. по 15.11.2022г. генеральным директором была Вострикова Анна Геннадьевна (на основании распоряжения администрации города Красноярска от 27.12.2019г. № 360-р л/с). С 16.11.2022г. по 31.01.2023г. исполняющим обязанности генерального директора был Тихомиров Игорь Владиславович (на основании распоряжения администрации города Красноярска от 14.11.2022г. № 289-рв).

Главным бухгалтером с 29.08.2022г. является Ляхова Галина Сергеевна. В период с 01.01.2022г. по 23.08.2022г. главным бухгалтером была Гавенко Татьяна Анатольевна.

Уставный капитал предприятия на 31 декабря 2022 года составляет 324 489,44 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

1. Сведения о предприятии

Полное наименование организации	Муниципальное предприятие города Красноярска «Городской транспорт»
Юридический и почтовый адрес	660093, г. Красноярск, ул. Вавилова д.2, тел. (3912) 201-02-30,201-02-32
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Перевозка пассажиров городским электрическим транспортом (трамвай, троллейбус)
ОГРН постановки на налоговый учет по месту нахождения предприятия	1022402301690
Среднесписочная численность, человек	854
Среднемесячная заработная плата по предприятию составляет	45 397,00 руб.

Основными видами деятельности предприятия является:

- перевозка пассажиров городским электрическим транспортом (трамвай, троллейбус) на основе муниципальной программы по маршрутам транспортной сети города и по расписаниям, согласованным с Департаментом транспорта администрации города Красноярска;
- оказание услуг по предоставлению мест крепления для размещения кабеля, услуг по предоставлению в аренду помещений, услуг социального такси и других.

Финансово-хозяйственную деятельность предприятие осуществляет на основании заключенных договоров.

Форма собственности предприятия – муниципальная. Имущество, используемое предприятием, закреплено на праве хозяйственного ведения.

Предприятие арендует земельные участки на основании договоров, заключенных с Департаментом муниципального имущества и земельных отношений города Красноярска. В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» с 01.01.2022г. изменился учёт по арендованному имуществу, поэтому Предприятием в бухгалтерском учёте признано ППА (право пользования активом) по каждому земельному участку, находящемуся в аренде. Стоимость обязательств Предприятия по арендованным участкам отражена на счёте 01.03 бухгалтерского баланса на общую сумму 70 481,11 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных фондов на 31 декабря 2022 года составляет 4 462 789,05 тыс. рублей. Накопленная амортизация составляет 1 206 724,62 тыс. рублей, что составляет 27,04% от восстановительной стоимости основных средств. Остаточная стоимость основных средств отражена в бухгалтерском балансе двумя строками - в сумме 3 252 403,27 тыс. рублей по стр. 1150 «Основные средства» и в сумме 3 661,17 тыс. руб. по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

По стр. 1160 отражена стоимость автобусов ЛиАЗ 429260, переданных в аренду муниципальным предприятиям города «КПАТП № 5» и «КПАТП № 7.

В отчетном периоде произошло следующее движение основных фондов:

Поступление

Наименование основного средства	***Количество, ед.***	***Сумма, тыс. руб.***
Нутромер микром. НМ 150-2500	1	303,04
Автомобиль ГАЗ-22171 (Соболь)	1	450,00
Троллейбус "Авангард" 5298-0000010-01	27	679 995,00
Стенд тормозной СТМ-13000.01	1	1 895,00
Люфт-детектор ЛД-16000П МЕТА	1	197,80
Ноутбук HP	1	20,74
Автобус ЛиАЗ 429260	25	25,00
Устройство подъёмное для трамвая	1	215,07
Автобус Neoplan	1	7 608,00
Автобус Hyundai	1	12 380,66
Троллейбус «Адмирал»	15	520 600,00
Легковой автомобиль Kia	1	950,00
Автомобиль ГАЗ 3110	1	115,60
Автомобиль КАМАЗ-55111С	1	860,00
Грузовой самосвал МАЗ-555102-220	1	712,04
Машина уборочная КМСД-1, КМС 103	2	3 780,00
Машина коммунально-уборочная КМ 82 БГ	1	679,30
Наружные сети теплоснабжения «Северная»	1	83 643,88
Погрузчик В-140.00110	1	1 880,00
Погрузчик фронтальный АМКОДОР-333В	2	3 568,53
Машина ПУМ-1	1	1 780,00
Пост контроля тока утечки и напряжения контактной сети	1	766,22
Самосвал КАМАЗ 6520	2	4 884,16
Трактор Беларус 82	1	751,80
Итого:		***1 328 061,84***

Также в отчётном периоде увеличена на 11 904,76 тыс. руб. балансовая стоимость трамваев «Львёнок» (на сумму услуг по доставке).

Списание

Наименование основного средства	*Количество, ед.*	*Сумма, тыс. руб.*
Трамвайный вагон 71-605 КТМ-5М3	6	2 189,42
Здание по ул. Березина, 1 (лит.В4, В5), стр 03030	1	37,39
Стол угловой	1	3,22
Кофемашина Krups	1	54,99
Троллейбус ЗИУ-682Г	11	17 691,34
Троллейбус ТРОЛЗА	5	32 584,38
Троллейбус 5298	1	6 424,72
Автомобиль ГАЗ 31105-120	1	250,66
Компьютер Esprimo	1	27,32
Системный блок АТХ	1	11,51
Сторожевой домик Березина, 1	1	15,05
Машина коммунально-уборочная КМ 82 БГ	1	679,30
Наружные сети теплоснабжения «Северная»	1	83 643,88
Погрузчик В-140.00110	1	1 880,00
Автобус ПАЗ-4234	1	850,00
Легковой автомобиль Toyota Camry г/н А005ОО	1	1 129,29
Легковой автомобиль Toyota Camry г/н Н847ОК	1	1 263,19
Водопровод т/подстанции 15	1	25,84
Водопровод т/подстанции 30	1	56,19
Канализация т/подстанции 30	1	9,20
Нежилое помещение Калинина, 84	1	1 603,70
Опоры к/сети трамвая «Суворовский-Черемушки»	1	185,47
Стационарная моечная установка ПМУ-1	1	2 290,00
Троллейбус ЗИУ-682В	2	5 509,39
Троллейбус ЗИУ-682Г-016	4	8 986,00
Троллейбус	4	1 686,91
Итого:		***169 088,36***

2. Основные показатели деятельности

Выручка от реализации выполненных работ, оказания услуг, подразделяется на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы, признается в доходах по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Доходы по основному виду деятельности, в том числе:	***817 716***	***84,77%***
доходы от перевозки платных пассажиров	208 671	21,63%
выручка по банковским картам	90 680	9,40%
субсидии по нормативу	378 423	39,23%
компенсация на возмещение расходов по перевозке льготных пассажиров	104 340	10,82%
возмещение средств по транспортной карте	24 233	2,51%
услуги социального такси	11 369	1,18%
Доходы по прочим видам деятельности, в том числе:	***146 943***	***15,23%***
аренда помещений и основных средств	36 729	3,81%
возмещение эксплуатационных затрат по аренде помещений	11 213	1,16%
оценка технической возможности выполнения работ	1 740	0,18%
перенос (замена) опор контактной сети	7 724	0,80%
предоставление мест для крепления кабеля	85 237	8,84%
предрейсовый медосмотр по договорам	797	0,08%
прочие	3 503	0,36%
Итого:	***964 659***	***100,00%***

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете предприятия организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей установлен предприятием самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации». Управленческие расходы предприятия, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», полностью признаются в отчетном периоде и согласно ФСБУ 5/2019 ежемесячно списываются напрямую на 90 счёт по методу Директ-костинг. Таким образом, они не включаются в себестоимость реализованной продукции.

Объем работ по муниципальному заказу в натуральном выражении за отчетный период выполнен на 98,58 % и составил 6 621,1 тыс. км при запланированном 6 716,3 тыс. км.

Перевезено пассажиров 15 674,6 тыс. человек, в том числе льготных 3 782,2 тыс. человек, что составляет 24,13 % от перевезенных пассажиров.

Расходы по видам деятельности за 2022 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Расходы по основному виду деятельности, в том числе:	***1 275 125***
заработная плата	425 822
страховые взносы с заработной платы	135 011
амортизация основных средств	463 956
электроэнергия на движение	102 971
тепло, электроэнергия на текущие нужды	16 480
текущий ремонт	53 666
материалы	43 271
прочие	33 948
Расходы по прочим видам деятельности, в том числе:	***71 978***
эксплуатационные расходы по аренде помещений	6 085
расходы по обслуживанию опор при предоставлении мест для крепления кабеля	41 862
расходы по лизинговым платежам (автобусы)	18 834
расходы на содержание объектов непроизводственного назначения	4 431
прочие	766
Итого расходов:	***1 347 103***

Управленческие расходы за 2022 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Расходы по основному виду деятельности, в том числе:	***31 963***
заработная плата	17 943
страховые взносы с заработной платы	5 142
амортизация основных средств	352
тепло, электроэнергия на текущие нужды	2 073
текущий ремонт	71
материалы	424
прочие	5 958
Расходы по прочим видам деятельности, в том числе:	***4 630***
расходы по обслуживанию опор при предоставлении мест для крепления кабеля	4 622
прочие	8
Итого расходов:	***36 593***

Прочие доходы и расходы за 2022 год:

Вид дохода (расхода)	*Сумма дохода, тыс. руб.*	*Сумма расхода, тыс. руб.*
Административный штраф		1 016
Возмещение ущерба	4 937	995
Госпошлина		77
Доходы (расходы) от ликвидации основных средств	3 218	2 031
Доходы, связанные с безвозмездно полученным имуществом	2 008	
Налог на имущество		559
Начисленные штрафные санкции	1 304	200
Операции по резерву отпусков	273	
Операции по резерву по сомнительным долгам	62 699	61 365
Оприходованы материалы б/у	494	
Превышение НДК в сточных водах		639
Прибыль (убытки) прошлых лет	1 041	741
Проценты к получению/уплате	6 319	30 231
Реализация ТМЦ	2 736	3 058
Услуги банка		2 317
Прочие доходы/расходы	234	6 365
Итого:	***85 263***	***109 594***

По итогам деятельности предприятия за 2022 год:

- по основному виду деятельности получен убыток в сумме 489 372 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности получена прибыль в размере 70 335 тыс. рублей.
- по прочим доходам (расходам) по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия получен убыток в размере 24 331 тыс. рублей.

Убыток до налогообложения составляет 443 368 тыс. рублей.

Чистый убыток отчетного периода по данным бухгалтерского учета составила 361 945 тыс. рублей.

3. Расчеты по налогу на прибыль

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток в соответствии с данными регистров налогового учета и декларации по налогу на прибыль за 2022 год составил 42 027 177 рублей.

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых расходов» и «Постоянных налоговых доходов».

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 48 556 тыс. рублей, в том числе:

1. по авансовым платежам на поставку ТМЦ и оплату услуг – 1 895 тыс. рублей;

2. покупатели и заказчики – 12 664 тыс. рублей, где отражена задолженность нашему предприятию за выполненные работы, оказанные услуги, из них:

Контрагент	*Сумма задолженности, тыс. руб.*
ООО "Аксиома"	349
ООО "Вездеход"	598
АО "ЭР-Телеком Холдинг"	1 817
ПАО "РОССЕТИ СИБИРЬ"	1 396
ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	908
ООО "Сибирские сети"	4 988
ООО «Тивиант»	361

3. задолженность Министерства транспорта за оказанные услуги по перевозке пассажиров по социальным картам – 7 734,5 тыс. рублей;
4. задолженность Департамента транспорта администрации города Красноярска по субсидированию на возмещение затрат в связи с низким пассажиропотоком – 6 345,7 тыс. рублей;
5. задолженность по аренде помещений и возмещению эксплуатационных затрат при аренде помещений – 2 347 тыс. рублей, в том числе:

Контрагент	*Сумма задолженности, тыс. руб.*
ИП Дубинкин Сергей Владимирович	137
ИП Майер Роман Александрович	249
ИП Николаева Ольга Владимировна	399
ООО "КрасТЭК"	204

6. задолженность прочих покупателей и заказчиков – 50 521,0 тыс. рублей, в том числе:

Контрагент	*Договор*	*Сумма задолженности, тыс. руб.*
МП "КПАТП № 5"	Договор субаренды транспортных средств № 167/19 от 26.04.2019	34 700,79
МП "КПАТП № 7"	Договор субаренды № 168/19 от 26.04.2019	15 373,09

Также в составе дебиторской задолженности отражены суммы, подлежащие выплате по решению суда (по исполнительным листам) в размере 37 497,6 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 104 730 тысяч рублей, в том числе:

1. задолженность по заработной плате перед работниками предприятия – 20 591 тыс. рублей;
2. задолженность по страховым взносам – 12 432 тыс. рублей;
3. задолженность по налогам в бюджеты разных уровней – 12 825 тыс. рублей, из них:

- налог на доходы с физических лиц за декабрь 2022 – 4 727 тыс. рублей;
- налог на добавленную стоимость за 4 квартал 2022 года – 7 044 тыс. рублей;
- транспортный налог за 4 квартал 2022г. – 130 тыс. рублей;

- налог на имущество за 4 квартал 2022г. – 203 тыс. рублей.

4. задолженность по расчетам с поставщиками за оказанные услуги и поставленные материалы для обеспечения работы подвижного состава, объектов основного производства, выполненные работы по ремонту – 13 498,0 тысяч рублей, в том числе:

- ООО ЧОО "БАЙКАЛ" – 1 043,7 тыс. рублей;
- ПАО «Красноярскэнергосбыт» - 6 807,7 тыс. рублей;
- АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» - 4 576,1 тыс. рублей.

Просроченной задолженности в бюджеты разных уровней предприятие не имеет.

5. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. со всеми изменениями и дополнениями, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2022 год была подготовлена в соответствии с указанными Законами и Положениями.

Положение по учетной политике предприятия составлено в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика утверждена приказом № 1355 от 30 декабря 2021 г.

Бухгалтерский учёт осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Учёт ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Предприятие как юридическое лицо является коммерческой организацией, имеет самостоятельный баланс, расчетные счета в банках. Находится на общей системе налогообложения.

Последствия изменений учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 с 01 января 2022 года отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Затраты по ремонту объектов основных средств включаются в себестоимость отчетного периода.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, приборы и специальная одежду сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей учитывается в составе оборотных средств и включается в материальные расходы текущего периода.

Предприятие применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для исключения разницы в бухгалтерском и налоговом учете организован учет по поступлению и использованию материалов на счете 10 с применением субсчетов по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов в производство и оценка имеющихся в наличии на отчётную дату запасов осуществляется по средней себестоимости.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались оценочные обязательства на оплату отпусков работникам. На конец отчётного периода оценочное обязательство на оплату отпусков составило 21 349,95 тыс. руб.

Расчёт оценочного обязательства по отпускам произведен исходя из среднедневного заработка, умноженного на количество заработных отпускных дней работниками. Расчёт

оценочного обязательства по страховым взносам произведен путем умножения суммы оценочного обязательства по отпускам на коэффициент страховых взносов.

Обязанность определения оценочного обязательства по оплате отпусков установлена ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой. Резерв по сомнительным долгам создан по взаиморасчетам с другими организациями за товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты деятельности организации.

Размер созданного резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 года составляет 76 503,47 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 в бухгалтерском учёте создан резерв под обесценение запасов, рассчитанный исходя из разницы между фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи по позициям материалов, не использованным и не реализованным в срок 181 день с даты поставки.

Размер созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31 декабря 2022 года составляет 90,81 тыс. рублей.

На дату составления отчетности у предприятия не существует условных активов и обязательств (т.е. существенных обязательств возникших в силу норм законодательных и иных нормативно - правовых актов, судебных решений, а также публичных обязательств предприятия), подлежащих дополнительному раскрытию в отчетности.

7. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Предприятия являются следующие юридические лица:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	*Характер отношений*	*Характер проводимых операций*
Администрация города Красноярска	учредитель	управленческие функции
Департамент транспорта администрации города Красноярска	принятие управленческих решений	управленческие функции
Департамент муниципального имущества и земельных отношений администрации города Красноярска	принятие управленческих решений	выплата дивидендов, передача и изъятие имущества из хозведения

За период январь-декабрь 2022 года предприятию Департаментом муниципального имущества и земельных отношений администрации города Красноярска было передано в хозяйственное ведение муниципальное имущество на общую сумму 1 316 080,99 тыс. рублей.

К основному административно-управленческому персоналу предприятия относятся генеральный директор, главный инженер, главный бухгалтер, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по экономике, заместитель генерального директора по эксплуатации. За отчётный период начислено вознаграждение в размере 10 482,39 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы во внебюджетные фонды.

8. Сопоставимость показателей бухгалтерской отчётности

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» отражены в бухгалтерском учете в межотчетный период (на 31 декабря 2021 года), но учитываются и раскрываются в бухгалтерской

(финансовой) отчетности за 2022 год. В соответствии с ФСБУ 25/2018 Предприятием в бухгалтерском учёте признано ППА:

- с-но заключённого договора лизинга с АО "ГТЛК". Арендованные по указанному договору троллейбусы в количестве 24 штук на 01 января 2022 года отражены на счёте 01.03 с одновременным отражением обязательств по аренде (лизингу) на счёте 76.07;
- с-но имеющихся договоров аренды муниципальных земельных участков. Арендованные по 26 договорам участки земель отражены на счёте 01.03 с одновременным отражением обязательств по уплате ежемесячных арендных пдатежей на весь срок действия договоров.

Федеральным стандартом установлено, что по договорам аренды, срок действия которых начался до 1 января 2022 г., и по которым будет признано в 2022 г. право пользования активом, нужно сделать ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности. Это означает, что сравнительные данные за 2021 и 2020 гг. должны быть отражены в отчетности за 2022 год так, как если бы ФСБУ 25/2018 применялся с начала аренды (п. 49 ФСБУ 25/2018). Поэтому в бухгалтерском балансе за 2022 год показатели за предыдущий год (2021) отражены с учётом данного пункта. Изменению подверглись строки 1150, 1260, 1370, 1450.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 122 537	363 124	2 485 661
Отложенные налоговые активы	1180	40 517	13 835	54 352
Итого по разделу I	**1100**	**2 163 054**	**376 959**	**2 540 012**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	2 463	61 689	64 152
Итого по разделу II	**1200**	**224 084**	**61 689**	**285 774**
БАЛАНС	**1600**	**2 387 138**	**424 813**	**2 825 787**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 864 156	78 047	1 942 203
Итого по разделу III	**1300**	**2 260 254**	**78 047**	**2 338 301**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 853	13 835	19 688
Прочие обязательства	1450	-	346 767	346 767
Итого по разделу IV	**1400**	**5 853**	**360 602**	**366 455**
БАЛАНС	**1700**	**2 387 138**	**424 814**	**2 825 787**

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия, не имели место.

10. Исправление ошибок

Информация об ошибках раскрывается в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде (пп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010). При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов выявлено не было.

11. О событиях после отчётной даты

Факты хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия, не имели место.

12. О прекращаемых операциях

Фактов о прекращенных операциях в хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия, не имели место.

Руководство уверено, что Предприятие способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая меры государственной поддержки, а также улучшения дальнейшего спроса и платежной дисциплины, снятия государственных ограничений.

13. Дополнительная информация

В рамках Федерального проекта «Чистый воздух» нацпроекта «Экология» в 2021 году было запланировано обновление подвижного состава электротранспорта: 25 новых трамваев и 50 новых троллейбусов. За 2021 год Предприятием фактически было получено 25 трамваев и 23 троллейбуса. Оставшиеся 27 троллейбусов были получены в 1 полугодии 2022 года.

Во 2 полугодии 2022 год в рамках того же проекта Предприятие получило 15 новых троллейбусов 6281.00 «Адмирал».

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. на протяжении отчётного года наблюдался рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Введённые санкции привели к сокращению номенклатуры требуемых материалов и оборудования либо к росту цен на них. При этом аналоговая продукция появилась только к концу 2022г. и не по всем позициям.

По сравнению с 4 кварталом 2021 года, рост цен на основные запасные части в 2022г. значительно превысил индекс-дефлятор в размере 104,8%. Так, цены на автомобильные шины увеличились на 81%, подшипники – на 256%, тормозные накладки – на 144%, смазку и масла – на 394%, рельсовые тормоза – на 53%, энергоаккумуляторы – на 125%, стальные трубы – на 37%, контактный провод – на 35%, рельсы – на 60%.

Финансирование такого роста цен на основные материалы, требуемые для выполнения программы перевозок, предприятие не смогло обеспечить собственными силами, поэтому плановый объём закупок не был выполнен (объем дополнительных расходов на покрытие роста цен, требуемых для закупки в 2022 году самых необходимых материалов, составил 36 872 тыс. рублей или 98% по сравнению с планируемыми расходами на 2022 год в ценах 2021 года).

Генеральный директор В.З. Габараев

22.02.2023