Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности МУПП «Саратовгорэлектротранс»
за 2023 год

Основным видом деятельности МУПП «Саратовгорэлектротранс» (ОГРН 1026402671228) является перевозка пассажиров городским электрическим транспортом. Предприятие зарегистрировано 09.08.1993г. Учредитель : Комитет по управлению имуществом города Саратова (100%) ИНН/КПП 6452016487/645201001

Имеет лицензии:

- на перевозку пассажиров и иных лиц автобусами

№АК-64-000416 от 24.04.19г. (бессрочно)

№АСС-64-802175 от 17.09.12г. (бессрочно)

- на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов I, II, III классов опасности

№ВХ-51-027793 от 24.11.19г. (бессрочно)

- на осуществление медицинской деятельности

№ЛО-64-01-001990 от 12.09.13г. (бессрочно)

Размер уставного фонда- 141,4 млн. руб.

Имущество предприятия принадлежит на праве хозяйственного ведения. Балансовая стоимость имущества- 2 451,1 млн. руб., остаточная стоимость имущества- 864,1 млн. руб. Износ основных фондов составляет 64,7%, в т.ч. трамвайных вагонов – 90,7%, троллейбусов- 55,7%, здания-66,3% и сооружения- 67,9%

На балансе предприятия находятся два троллейбусных и два трамвайных депо, 127,302 км контактной сети троллейбуса, 35,605 км. кабельных линий, 6 тяговых подстанций. Трамвайные депо с оборудованием переданы в хозяйственное ведение предприятия в апреле 2023г.

Инвентарный парк МУПП «Саратовгорэлектротранс» имеет в своем составе 173 трамвайных вагона, в том числе пассажирских 146 и 193 троллейбуса, в том числе 189 пассажирских.

В 2023 году передано в хозяйственное ведение 6 автотранспортных средств, списано с баланса с разрешения органа уполномоченного осуществлять права собственника - комитета по управлению имуществом города Саратова 12 троллейбусов и 35 трамваев. Средний возраст парка трамвайных вагонов – 33,2 года (норматив -16 лет), троллейбусов – 7,9 года (норматив – 10 лет).

. По итогам работы в 2023 году МУПП «Саратовгорэлектротранс» (включая межмуниципальный троллейбусный маршрут) перевезено 15,6 млн. пассажиров, что на 8,2 млн.пасс. меньше 2022 года, в том числе перевезено льготных категорий граждан 4,5 млн.пасс., что на 1,9 млн.пасс. меньше прошлого года. Льготники составляют 28,8% в общей перевозке пассажиров.

Снижение объема перевезенных пассажиров обусловлено тем, что с октября 2022г. перевозчиком по трамвайным маршрутам города стал концессионер ООО «СГЭТ».

Среднесписочная численность работающих по предприятию составила 1264 человек, что на 161 человек или на 11% меньше аналогичного периода 2022 года. Средняя заработная плата по предприятию в 2023 году составила

38893 руб., что на 3419 руб. или 9,6 % больше, чем за аналогичный период предыдущего года. Рост средней заработной платы по предприятию произошел в связи с увеличением МРОТ с 01.01.2023г.до 16 242 руб.

Доходная часть бюджета предприятия составила 1 474,5 млн. руб., что на 51,6 млн. руб. выше уровня 2022 года. Доходы предприятия сложились из следующих источников:

Аренда транспортных средств с экипажем	149 893
Дежурство оперативного персонала на тяговых подстанциях	16 436
Обслуживание трамвайной контактной сети	7 403
Обслуживание трамвайной сети	67 498
Обслуживание трамвайных путей	30 996
Обслуживание тяговых подстанций	2 804
Покос травы вдоль трамвайных путей	15 251
Перевозка пассажиров эл.транспортом	348 627
Сбор выручки и осуществления контроля за сбором выручки на трамвайных маршрутах	17 258
Сопровождение трамвайных перевозок	115 131
Устранение аварийных случаев на трамвайной контактной сети	2 518
Устранение аварийных случаев на трамвайных путях	20 107
Очистка трамвайных путей снегоочистительной техникой	1 387

- субсидии из бюджета МО «Город Саратов» в размере 551,1 млн. руб. Средства субсидии были направлены на оплату теплоэнергоресурсов – 19,9 млн. руб., ФНС – 280,3 млн. руб., на выплату заработной платы – 45,0 млн. руб., обновление электротранспорта – 201,7 млн. руб., прочие поставщики -4,2 млн.руб.

Доходы от прочих видов деятельности увеличены на 5,1 млн.руб. по сравнению с 2022 годом и составили 128,1 млн. руб., в том числе:

- 81,1 млн. руб. – предоставление места на опоре контактной сети для размещения кабеля и оборудования

- 2,7млн.руб. -материал от разборки ОС при ликвидации

- 8,6 млн.руб.- возмещение ущерба и страховое возмещение при ДТП

В 2023 году расходы на производственно-хозяйственную деятельность составили 1 627,6 млн. руб., что на 146 млн. руб. меньше факта прошлого года, расходы на эксплуатационную деятельность составили 1 079,7 млн. руб., что меньше аналогичного периода прошлого года на 156,8 млн. руб.

В том числе по статьям затрат:

- фонд оплаты труда с учетом резерва на отпуск и отчислениями составил 696.5 млн. руб., что на 37,0 млн. руб. меньше, чем в 2022 году.

- амортизационные отчисления составили 145,7 млн. руб. и уменьшились на 83,6 млн.руб. по сравнению с аналогичным периодом 2022 года

- материальные затраты составили 79,3 млн.руб., что на 10,4 млн.руб. больше уровня 2022 года;

- прочие расходы в себестоимости составили 157,9 млн. руб., меньше на 46,8 млн.руб. предыдущего года

Прочие расходы, не связанные с перевозкой пассажиров, составили 311,1 млн. руб., что в целом на 27,5 млн. руб. меньше аналогичного периода прошлого года.

Прочие расходы уменьшились в т.ч. по следующим статьям:

- исполнительский сбор ФССП на 10,3 млн.руб.

- резерв по сомнительным долгам на 7,6 млн.руб.

Таким образом, по итогам работы за 2023 г. сложилась прибыль до налогообложения в сумме 31,9 млн. руб.

Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 750,9 млн. руб., что на 699,2 млн.руб., больше, чем на 31 декабря 2022 года. Такое увеличение связано с оплатой аванса за поставку трамвайных вагонов в сумме 714,0 млн.руб. по контракту, заключенному с ООО «ПК ТС».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года снижена на 109,5 млн.руб. и составила 208,5 млн. руб.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена на основании приказа №164/1-2-П от 04.10.2023г. По итогам инвентаризации выявлено соответствие фактического наличия с данными бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Единоличным исполнительным органом МУПП «Саратовгорэлектротранс» является генеральный директор.

Информация по связанным сторонам:

Краткосрочные вознаграждения генеральному директору в 2023 г. составили- 1,6 млн. руб. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения - 0,5 млн. руб. Иных выплат нет.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (АУП) составили 24,9 млн.руб. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения- 7,5 млн.руб. Иных выплат нет.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах не раскрывается в связи с их отсутствием.

Учетная политика предприятия утверждена приказом №217-П/25 от 30.12.21г., с учетом изменений на 2023г., утвержденными приказами №199/1-5-П от 30.12.2022г.,№21/18-2-П от 31.03.2023г.,№30/1-П от 21.04.2023г., №182/1-П от 30.10.2023г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств :

- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Критерий для определения уровня существенности на предприятии устанавливается в размере 7 (семь) процентов от валюты баланса.

- Субсидии, полученные из бюджета МО «Город Саратов» учитываются по мере фактического поступления денежных средств на расчетный счет предприятия.

- Субсидии, полученные на финансирование расходов, связанных с приобретением, созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением амортизируемого имущества отражаются в качестве

дополнительного вклада (счет 83 «Добавочный капитал») в имущество предприятия по мере принятия к учету основного средства. (п.1ст.79 БК).

- При получении субсидий на компенсацию лизингового платежа, содержащего 2 части (стоимость предмета лизинга плюс проценты как доход лизингодателя):

- стоимость предмета лизинга, уплачиваемая частями при оплате каждого лизингового платежа (эта сумма при выкупе будет являться ОС, приобретенных за счет средств собственника). Эта сумма согласно ФСБУ 25/2018 при принятии предмета лизинга отражается на счете 01 "Право пользования активом" (включает приведенную стоимость всех будущих ЛП, авансовую часть и выкупную цену);

- расходы в виде процентов, уплаченных лизингодателю.

Выкупная стоимость предмета лизинга (первая часть лизингового платежа) формирует счет 83 "Добавочный капитал". Часть, соответствующая расходам в виде процентов, признанным в учете лизингополучателя, отражается в доходах (счет 91/01)

- Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков производится ежемесячно согласно сметы (расчета) процента отчислений в резерв на оплату отпусков в 2023г., утвержденной руководителем предприятия и составляет 8,7%.

- Доля общехозяйственных затрат определяется пропорционально совокупной сумме выручки от реализации продукции всех видов услуг к объему выручки от реализации дополнительных услуг (счет 91) и распределяется пропорционально полученным доходам по этим дополнительным видам деятельности. Сумма общехозяйственных расходов (счет 26), относящаяся к выручке (счет 90) распределяется пропорционально сложившимся расходам (счет 20, 25) по оказываемым услугам.

- Сумма в размере 42 167,0 тыс.руб., отраженная в учете как прибыль/убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде, является неполученной субсидией на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности, приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность. Данная сумма не является существенной для финансового результата и отражена свернуто.

- В рамках договора Простого товарищества вклады участников учитываются на отдельном балансе по остаточной стоимости. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу в рамках отдельного баланса осуществляется в общеустановленном порядке (линейный способ начисления амортизации). Учет операций, осуществляемых в рамках простого товарищества, ведется обособленно (на отдельном балансе) от операций, связанных с основной деятельностью. Отражение хозяйственных операций по договору простого товарищества, в том числе учет расходов и доходов, а также расчет и учет финансовых результатов по отдельному балансу, осуществляются в общеустановленном порядке. По окончании отчетного периода полученный финансовый результат - нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) распределяется между участниками в порядке, установленном договором и отражается в прочих доходах/расходах в балансе предприятия каждого товарища.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Вместе с тем, по состоянию на 31.12.2021г. положительная величина чистых активов составила 55,6 млн.руб., а по состоянию на 31.12.2022г. сложилось отрицательное значение величины чистых активов в размере 482,3 млн.руб. и по состоянию на 31.12.2023г. остается отрицательным 191,4 млн.руб. Отрицательное значение сложилось из-за уменьшения внеоборотных активов в связи с изъятием собственником имущества из хозяйственного ведения предприятия.

Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена- отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности:

Условные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах:

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Информация о рисках:

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В 2023г. на финансово-хозяйственную деятельность предприятий продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Несмотря на данное обстоятельство, предприятие продолжает работать. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность предприятия, МУПП «СГЭТ» предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор **Н.Н. Жирнова**

12.02.2024г.