Муниципальное предприятие городского округа Саранск

«Горэлектротранс»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г

г.Саранск

Общая информация

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МП городского округа Саранск «Горэлектротранс» за 2023г., 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,430007, РМ г. Саранск, ул. Осипенко, д. 95,

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

Среднесписочная численность сотрудников предприятия составила:

На 31.12.21	**На 31.12.22**	**На 31.12.23**
913	745	670

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	03.04.2019г.	АК-13-000041

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер
		автодорожного надзора по Республике Мордовия		
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 2022г. №246.

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 1С:Бухгалтерии «Камин» и 1С: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 №334 от 02 октября 2023г.

- основные средства - на 01ноября 2022г
- МПЗ и запчастей - на 01октября 2022г.
- билетная продукция - на 31 декабря 2022г.
- дебиторской и кредиторской задолженности - на 01 декабря 2022г.
- денежные средства - на 01 января 2022г.

2. 1. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

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 1 505 803,4 тыс.руб.

Амортизация основных средств осуществлялась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков использования этого объекта, определяемого организацией. Начисленная амортизация (износ) составляет 911 402,7 тыс. руб., что составляет 60,5% изношенности.
За 2023 год в хозяйственное ведение МП «Горэлектротранс» выбыло, как полностью амортизированы и не пригодны к дальнейшему использованию в виду ветхого состояния на сумму 52 484,0 тыс. руб. (перечень прилагается).
Учёт основных средств ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.
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 31.12.2023г. 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 100 000 руб. за одну единицу, учитываются в составе МПЗ на счёте 10 «Сырьё и материалы»
(ФСБУ 6/2020 п.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 31.12.2023г по балансу составляет 10 135,0 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: п.8 ФСБУ 5/2019).

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 с 1.11.2022 на основании Приказа № 179 от 28.10.2022г. в целях усиления контроля за сохранностью ГСМ, повышения эффективности их расходования и обоснования расходов предприятия принято решение производить списание топлива по показаниям одометра

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 - 1 346,0 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 2023г просроченная кредиторская задолженность, не погашенная в срок:
- 533,7 тыс. руб. Казенное учреждение городского округа Саранск "Транспортное управление городского округа Саранск" за оперативно-диспетчерское управление;
- 221,0 тыс. руб. ИП Прокашев В.А. зап части;
- 477,5 тыс. руб. ООО ЧОО «Белозор»

Имеется долгосрочная дебиторская задолженность ГУП РМ «Мордовавтотранс», за использование муниципального имущества на территории ул. Лодыгина, 4 по договорам №6, №7 от 17.06.2012г. – 5 818,0 тыс. руб. По Мировому соглашению предусмотрена отсрочка платежа до 30.07.2028г.

Дебиторская задолженность по сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличилась на 4 664,0 тыс. руб., что составило 11,6%.

Дебиторская задолженность за покупателями и заказчиками уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 4 081 тыс. руб. или на 21,6%

Кредиторская задолженность по сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличилась на 15 204,0 тыс. руб. или на 13,7%.
Из общей кредиторской задолженности, задолженность:
- поставщикам и подрядчикам составляет 31 131,0 тыс. руб. увеличение на 5 875,0 тыс. руб. или на 23%
- авансы полученные за предоставленные услуги - 187,0 тыс. руб.
- задолженность по выплате заработанной платы – 3 329,0 тыс. руб.

Это начисленная, но не выплаченная заработанная плата работникам предприятия за декабрь 2023 года. Фактически эта сумма выплачена 12.01.2024г.

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 «Сбербанк России», АО «Альфа - Банк», ВТБ Банк (ПАО)

- Задолженность перед УФНС России по РМ и ФСС составляет 87 597,0 тыс. руб.
- налоги - 47 197,0 тыс. руб., в т.ч.:
налог на добавленную стоимость - 5 254,0 тыс. руб.;
налог на прибыль - 0,00 тыс. руб.;
налог на имущество - 596,0 тыс. руб.;
налог на доходы физических лиц - 32 904,00 тыс. руб.;
транспортный налог - 1 108,0 тыс. руб.;
- страховые взносы – 40 400,00 тыс. руб.

Просроченная задолженность по налогам - 28 580,0 тыс. руб.
(*обороты по счетам 68 (налоги и сборы), 69(страховые взносы) прилагается)*

По налогам и страховым взносам 28.12.2023 года МП г.о Саранск «Горэлектротранс» получена рассрочка в сумме 48 593,5 тыс. руб. в том числе проценты в размере 5347,2 тыс. руб. сроком на 5 лет с равномерными платежами ежемесячно 28 числа.

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 – 1 564,0 тыс.руб.

Наименование статей.	Сальдо на 01.01.2023г (тыс. руб.)	Начислено (тыс. руб.)	Использовано (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2023г (тыс. руб.)
Резерв на оплату отпусков	5 101,0	24 759,0	(28 296,0)	1 564,0
итого	5 101,0	24 759,0	(28 296,0)	1 564,0

2.8. Кредиты и займы

В 2019 году МП «ГЭТ» был получен займ в размере 5 000,00 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». Договор по займу продлен до 30.06.2024г. Остаток задолженности по договору на 01.01.2024г. составляет 369,0 тыс. руб. Погашен в январе 2024 года.

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 - 520 468,0 тыс. руб.
в т.ч. – перевозка пассажиров - 296 032,0 тыс. руб.
- прочие услуги основной деятельности – 34 239,0 тыс. руб.
- субсидии на льготный проезд - 190 197,0 тыс. руб.
Прочие доходы (в соответствии с п.20 ПБУ 9/99) - 197 109,0 тыс. руб.
- субсидии на возмещение затрат, понесенных по перевозке маломобильных групп населения - 2 627,0 тыс. руб.
- прочие доходы - 194 482,0 тыс. руб.

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 - 786 885,0 тыс. руб.
в т.ч.: - 786 885,0 тыс. руб. – себестоимость продаж от основной деятельности.

Убыток, полученный от основной деятельности - 266 416,0 тыс. руб.
Управленческие расходы составляют - 84 423,0 тыс. руб.
По этой статье отражены общехозяйственные расходы предприятия, а именно: заработанная плата АУП с отчислениями от ФОТ, командировочные расходы, услуги охраны, услуги связи, ремонт служебных помещений и т.д.,
Получен убыток от продаж - 350 839,0 тыс. руб.
Прочие расходы – 26 643,0 тыс. руб.
Здесь показаны расходы, несвязанные с производственной деятельностью предприятия, а именно – 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 2023 года получен убыток в сумме 180 705,0 тыс. руб.

2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2023 году не выявлено.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

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 –5 989,3 тыс. руб. составляет балансовая стоимость транспортных средств. В течение 2023г. увеличение уставного капитала не производилось

3.4. Нераспределённая прибыль.

Нераспределённая прибыль на конец отчётного года составляет – 187 167,0 тыс. руб.
в т.ч. +84 784,0 тыс. руб. – прибыль прошлых лет.
+436 706,0 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»
+213 165,0 тыс. руб. – пересмотр сроков полезного использования основных средств на основании пунктов 15,37,38 ФСБУ 6/2020 за 2021 год
+239 085,0 тыс. руб. – пересмотр сроков полезного использования основных средств на основании пунктов 15,37,38 ФСБУ 6/2020 за 2023 год
-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.
-601 469,0 тыс. руб. – убытки прошлых лет.

-5 795,0 тыс. руб.- увеличение уставного капитала согласно Постановления №314 от 06.02.2014г. Главы Администрации г.о. Саранск.

-180 705,0 тыс. руб. – убытки 2023г.

3.5. Долгосрочные обязательства.

Заёмные средства - 0,0 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).*

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	2022 год факт, тыс. руб.	2023 год факт, тыс. руб.	2023г к 2022г	
					Сумма, тыс. руб.	%
1	2		3	4	5	6
1	**Выручка**	**2110**	**524 156**	**520 469**	**-3 687**	**99,3**

	в том числе:					
1	*От перевозки пассажиров - всего*		*278 375*	*298 498*	*+20123*	*107,2*
	из них : - разовые билеты		*219 593*	*243 798*	+24205	111,0
	- месячные проездные билеты для граждан общего пользования		14 587	14 040	-547	96,3
	- единые социальные проездные карты для льготников		39 305	34 997	-4 308	89,0
	- спец. рейсы (по договорам)		4 157	5 092	+935	122,5
	- сезонные дачные маршруты		733	571	-162	77,9
2	*От субвенций на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан*		*221 636*	*192 824*	*-28812*	*87,0*
3	*От реализации прочих услуг*		*24 145*	*29 147*	*+5002*	*120,7*

Всего выручка уменьшилась на 3 687 тыс. руб. за счет:

- увеличения собственных доходов предприятия, полученных от перевозки платных пассажиров на 20 123 тыс. руб.;

-уменьшения размера субсидий на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан на 28 812 тыс. руб.;

- увеличения размера выручки от реализации прочих услуг на 5 002 тыс. руб.

Средняя выручка на 1 рейс увеличилась с 1 072 руб. до 2 062 руб. (в 2023 г. было осуществлено 252,4 тыс. рейсов)

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	2022 год	2023 год
1.	Себестоимость продаж	2120	677 434	786 885
2.	Управленческие расходы	2220	63 690	84 423
	Итого:		741 124	871 308

Структура себестоимости по статьям расходов представлена в таблице ниже:

	2022 год		2023 год		2023/2022	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	%
1. Расходы от основной деятельности - всего	***741 124***	**100,0**	***871 308***	**100,0**	***+130 184***	***117,6***
1.1.Материальные затраты-всего	*166 492*	*22,5*	*156 245*	*17,9*	*-10 247*	*93,8*
В т.ч.: -материалы, запчасти	23 423	3,2	28 375	3,3	+3 952	121,1
-электроэнергия на пассажирское движение	33 635	4,5	36 735	4,2	+3 100	109,2
-ГСМ	100 081	13,5	82 314	9,4	-17 767	82,2
-электроэнергия на собственные нужды	4 888	0,7	3 363	0,4	- 1 525	68,8
-газоснабжение	4 201	0,6	5 146	0,6	+945	122,5
-водопотребление	264		312		+48	118,2
1.2.Фонд оплаты труда	*250 923*	*33,9*	*253 362*	*29,0*	*+ 2439*	*101,0*
1.3.Отчисления от заработной платы	*79 799*	*10,8*	*82 472*	*9,5*	*+2673*	*103,3*
1.4.Больничные	*2 252*	*0,3*	*2 277*	*0,3*	*+25*	*101,1*
1.5.Резерв предстоящих отпусков	*32 216*	*4,3*	*22 275*	*2,6*	*-9 941*	*69,1*
1.6.Амортизация	*150 755*	*20,3*	*185484*	*21,3*	*+34729*	*123,0*
1.7.Налоговые и обязательные платежи-всего	*31 536*	*4,2*	*34 934*	*4,0*	*+3 398*	*110,8*
в т.ч. - транспортный налог	2 326	0,3	2 212	0,3	-114	95,16
- плата за загрязнение	109		125		+16	114,7

окружающей среды						
-страхование (ОСАГО)	2 688	0,4	2 525	0,3	-163	93,4
-аренда имущества, земли	847	0,1	3 029	0,3	+2182	357,6
-НДС	25 566	3,4	27 043	3,1	+1477	105,8
1.8.Прочие -всего	*27 151*	*3,7*	*134 259*	*15,4*	*+107 108*	*494,53*
Всего расходы по обычным видам деятельности	**741 124**		***871 308***		***+130 184***	***117,6***

Наибольший удельный вес в структуре себестоимости предприятия в 2022 году занимали: заработная плата – 33,9 % или в абсолютном выражении – 250 923 тыс. руб.; материальные затраты – 22,5 % или 166 492 тыс. руб.; амортизация – 20,3 % или 150 755 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре себестоимости предприятия в 2023 году занимают: заработная плата – 29,0 % или в абсолютном выражении – 253 362 тыс. руб.; материальные затраты – 17,9 % или 156 245 тыс. руб.; амортизация – 21,3 % или 185 484 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 2022г.	За 2023г
1	2	3	4
Доходы от участия в других организациях	**2310**	**-**	
Проценты к получению	**2320**	**-**	
Прочие доходы	**2340**	**195 475**	**197 109**
в том числе:			

Субсидии на развитие МТБ			
выполнение муниципальных контрактов по перевозке пассажиров		67 012	186 465
субсидии на возмещения затрат для улучшения качества обслуживания населения г. о. Саранск		46 500	
экономия ГСМ		2 082	2 087
услуги генподряда			
переустройство к/сети троллейбусной линии		48 226	201
списание основных средств			
реализация металлолома			
проведение работ по окраске оснований опор			
страховое возмещение по ОСАГО			859
прочие		31 655	7 497
Проценты к уплате	**2330**	**352**	**191**
Наименование показателя	Код	За 2022г.	За 2023г
1	2	3	4
Прочие расходы	**2350**	**33 079**	**26 643**
в том числе:			
премия, мат. помощь, отпуск по кол. договору с отчислениями		2 954	6 811
налог на имущество		734	696
страхование пассажиров		1 017	1 131
резерв по сомнительным долгам		3 173	
услуги генподряда			
пени по налогам и взносам, штрафы		6 464	8 959
возмещение ущерба ДТП		2 856	1 795
переустройство к/сети			33
услуги инкассации банка		1 433	1 306
дополнительный отпуск за работу во вредных условиях труда		1 114	289
реализация металлолома			
компенсация по ставке рефинансирования		125	2
госпошлина		86	135
покраска опор			
путевки в о/лагерь		252	222
пени по организациям (МОСП по исполнению особых и/производств)			
Исполнительский сбор (МОСП по исполнению особых и/производств)			
- прочие		12 871	5 264

Финансовый результат по результатам работы предприятия за 2022-2023 год представлен в таблице ниже:

	Код	2022 год факт	2023 год факт
1. Выручка	2110	524 156	520 469
2. Расходы (себестоимость)	2120 +2220	741 124	871 308
3. Прибыль (убыток) от продаж	2200	-216 968	-350 839
4. Прочие доходы	2340	195 475	197 109
5.Проценты к уплате	2330	-352	-191
6. Прочие расходы	2350	-33 079	-26 643
7. Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-54 924	- 180 564
8. Чистая прибыль (убыток)	2400	-56 258	- 180 705

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 2023 году снижения доходов является увеличение количества муниципальных маршрутов с нерегулируемым тарифом с правом предоставления льготного проезда отдельным категориям граждан, ввиду чего продолжается отток льготных категорий пассажиров с маршрутов, обслуживаемых предприятием. Так же к этому привело постоянное возрастание затрат предприятия на оплату труда, амортизационные отчисления, 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 2023 году предприятие получило балансовые убытки в размере 180 705 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	
		2022г. факт	2023г. факт	в %	в натур. выраж.
1	Водители автобусов	105	86	81,9	-19

2	Водители троллейбусов	85	79	92,9	-6
3	Кондуктора автобусов	103	91	88,3	-12
4	Кондуктора троллейбусов	70	60	85,7	-10
5	ИТР и служащие	109	100	91,7	-9
6	Прочие	273	254	93,0	-19
	ВСЕГО	745	670	89,9	-75

Данные таблицы свидетельствуют о том, что фактическая общая среднесписочная численность уменьшилась за отчётный период на 75 чел. или на 10,1 % , в том числе численность водителей автобусов на 19 человек, водителей троллейбусов на 6 человек, кондукторов автобусов на 12 человек, кондукторов троллейбусов на 10 человек.

За 2023 год текучесть кадров составила - 47,0 % (2022 г. - 45,8 %).

Всего за отчетный период было принято на работу 268 человека и уволено 315 человек. из них по собственному желанию уволилось 315 чел., что составляет 100,0 % от общего количества уволившихся.

Из общего количества принятых 37 чел. были приняты в качестве водителей автобусов; 14 водителей троллейбусов, 45 кондуктора, рабочих по ремонту и обслуживанию подвижного состава - 19 чел.

Уровень среднемесячной заработной платы по отдельным категориям работающих

Категории работающих	Среднемесячная з/плата, руб.		Отклонения	
	2022г. факт	2023г. факт	в %	в денеж. выражен.
Директор	101 042	108 120	107,0	+7 078
Водители автобусов	43 318	62 341	143,9	+19 023
Водители троллейбусов	37 554	60 600	161,4	+23 046
Кондуктора автобусов	28 230	34 484	122,2	+6 254
Кондуктора троллейбусов	28 629	34 963	122,1	+6 334
ИТР и служащие	25 504	35 865	140,6	+10 361
Прочие	26 010	32 089	123,4	+6 079
ВСЕГО	30 297	39 678	131,0	+9 381

Из таблицы видно, что средняя заработная плата, начисленная работникам предприятия в 2023 году составила 39 678 руб. и увеличилась по сравнению с прошлым годом на 31 %.

Наиболее высокую заработную плату имели водители автобусов - 62341 руб., что выше средней заработной платы по предприятию в 1,6 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 10 троллейбусных, 16 автобусных городских маршрута. С 22 апреля по 15 октября 2023 г. было организовано автобусное движение по 2-м 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 418,5 км., по троллейбусу 215,8 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 101 единиц пассажирских маршрутных автобусов и 74 единиц пассажирских троллейбусов. За отчетный год были списаны с баланса предприятия по распоряжению Главы Администрации городского округа Саранск 10 пассажирских автобуса 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	35	34,7			35	20,0
От 3,1 до 5 лет						
От 5,1 до 7 лет	50	49,5			50	28,6
От 7,1 до 10 лет	10	9,9	37	50,0	47	26,9
От 10,1 до 15 лет	6	5,9	26	35,1	32	18,3
От 15,1 до 20 лет			11	14,9	11	6,2
От 20,1 до 25 лет						
Свыше 25 лет						
ИТОГО	101	100,0	74	100,0	175	100

Средний срок эксплуатации	5,7 года	10,7 года	7,6 года

Из 101 един. пассажирских автобусов 6 един. или 5,9 % от общего количества имеют срок эксплуатации свыше 10 лет, являются физически предельно изношены и требуют замены на новые. Из 74 един. троллейбусов 37 един. или 50,0 % от общего количества так же имеют сверх предельный (свыше 10 лет) срок эксплуатации и требуют замены на новые.

Таким образом, около 24,5 % пассажирского транспорта, эксплуатируемого предприятием изношены и нуждаются в обновлении.

Коэффициент использования парка в целом по предприятию составил в 2023 году – 45,7% в т.ч. по автобусу 39,6%, по троллейбусу 54,1%. Среднесуточный выпуск подвижного состава на линию составил 80 един., в том числе 40 един. по автобусам и 40 един. по троллейбусам.

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 6,7 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 102 опоры необходимо заменить.

В 2022 году было заменено 610 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 18,12 млн. чел., из которых 9,69 млн. чел. или 53,5% перевезено на платной основе и 8,43 млн. чел. или 46,5 % 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	2022г. факт	2023г. факт	2023г. к 2022г.в %
1.	Контрольный билет на разовую поездку по полному тарифу (через кондуктора)	46,5	52,5	112,9
2.	Месячные проездные билеты общего пользования	3,9	3,0	76,9
3.	Единая социальная карта жителя Республики Мордовия 144 руб./шт.	46,3	43,1	93,1
4.	Единая социальная карта жителя Республики Мордовия на бесплатной основе	1,9	1,0	52,6
5.	Заказные перевозки	1,4	0,4	28,6
	ИТОГО:	100,0	100,0	

Приведенные данные показывают, что 44,1 % от общего объема перевезенных пассажиров являются граждане, имеющие на руках единую социальную карту жителя Республики Мордовия. (2022 г – 48,2 %). Доходы от перевозки льготных категорий граждан в 2023 году составили 220,9 млн., в т.ч. 28,1 млн. руб. от реализации единой социальной карты жителя Республики Мордовия на платной основе и 192,8 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	250,7	9,02	49,8	27,79
2.	Месячные проездные билеты общего пользования для граждан	14,0	0,53	2,9	26,4
3.	Единая социальная карта жителя Республики Мордовия для льготников, с учетом бюджетных ассигнований	218,6	8,43	46,5	25,93
4.	Заказные (спецрейсы)	5,1	0,05	0,3	102

	перевозки				
5.	Сезонные дачные маршруты с учетом субвенций из бюджета	2,9	0,09	0,5	32,2
	Итого по предприятию	491,3	18,12	100,0	27,1

Фактические объёмы потребления энергоресурсов

Наименование	Един. измер	2022 год	2023 год	Отклонение к уровню 2022г.
Электроэнергия на пассажирское движение	Т.квт	6 078	6 479	- 401
Электроэнергия на собственные нужды	Т.квт.	796	463	333
Газоснабжение	Т.м^3	570	2 315	- 1 745
Водопотребление	Т.м^3	18	22	- 4

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

		2022 год факт	2023 год факт
1.	Расходная ставка себестоимость 1-го перевезенного пассажира	39,60	48,1
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	26,70	27,1
3.	Отношение расходной ставки к доходной (гр.1: гр.2)	1,48	1,77

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 21,0 руб. против 12,9 руб. в 2022 году. В результате убытки от перевозки пассажиров (убыток до налогообложения) составили в 2023 году 180 564 тыс. руб.

5.4. Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2023 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 2023 год составила 520 468,0 тыс. руб.

5.6. Информация о связанных сторонах

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

За январь 2023 год исполняющему обязанности директора Макаров В.Н. было начислена заработная плата 95 600 рублей.

С 27 января 2023 год на должность директора был назначен Боровой Б.В. За отработанный период ему была начислена заработная плата в сумме 1 297 444,65 руб., в том числе: премия за результативность финансово-хозяйственной деятельности – 145 984,00 руб.

5.7. Информация о государственной помощи.

В отчётном году получено субсидий – 379 289,0 тыс. руб.

в т.ч. – из Республиканского бюджета – 190 197,0 тыс. руб.

- из городского бюджета - 189 092,0 тыс. руб.

Расшифровка поступлений по видам финансирования:

из Республиканского бюджета:
- 156 754,3 тыс. руб. – субсидии на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан (пенсионеров, студентов, аспирантов).
- 33 442,7 тыс. руб.- субсидии на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий на межмуниципальных пригородных маршрутах.
из городского бюджета:
- 186 465,0 тыс. руб. за выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров.
- 2 627,0 тыс. руб. субсидии на возмещение затрат понесенных по перевозке маломобильных групп населения.

5.8. Информация о прекращаемой деятельности

Деятельность предприятия не прекращается. По итогам 2023 года получен убыток в сумме 180 705,0 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.

5.9. 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.

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

За 2023 год МП «ГЭТ» осуществило начисление за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 165 852 руб. 66 коп, в том числе за размещение отходов в пределах установленных лимитов составила 165 852 руб. 09 коп., сверх установленных лимитов 0,00 руб. На конец отчетного периода образовалась задолженность в размере 27 285 руб. 27 коп. Данная задолженность погашена в январе 2023г.
Проводится количественно - химический анализ выбросов 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 2022 года.

По рекомендации балансовой комиссии была погашена задолженность перед Департаментом перспективного развития.

Штатная численность на 01.01.2023г. составила 1102 человек, на 31.12.2023г. – 1081,7 человек.

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

Для усиления контроля за сбором выручки кондукторами весь подвижной состав оборудован камерами видеонаблюдения, данные с которых обрабатываются для выявления хищений.

Директор	Б.В. Боровой
Главный бухгалтер	И.А. Сидельникова
Начальник ПЭО	В.О. Зыряев
	29.01.2024г.