Муниципальное предприятие городского округа Саранск

«Горэлектротранс»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за год,

закончившийся 31 декабря 2024 г

г. Саранск

Общая информация

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МП городского округа Саранск «Горэлектротранс» за 2024г., 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 31.12.2022	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2023**
745	670	877

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

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

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

1.2. Основные и дополнительные виды деятельности

Основными видами деятельности Предприятия согласно Устава являются:

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

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

Дополнительными видами деятельности являются:

- деятельность автомобильного грузового транспорта
- деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта
- деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта
- организация перевозок грузов
- уборка территории и аналогичная деятельность
- обучение водителей транспортных средств
- медицинская деятельность
- производство общестроительных работ
- производство прочих строительных работ
- рекламная деятельность
- операции с недвижимым имуществом

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей
- предоставление прочих услуг.

Предприятие осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

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

1.3. Филиалы и представительства Предприятия

Предприятие не имеет филиалов (представительств).

Предприятие не имеет обособленных подразделений

1.4. Уставный капитал

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

1.5. Информация об органах управления

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

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

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Предприятия является ООО «ГЛОБАЛС АУДИТ»

Юридический адрес: 620133, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 31, оф. 216.

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: Бухгалтерия «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 №1998 от 29 ноября 2024г.

- основные средства – по состоянию на 03 декабря 2024г
- МПЗ и запчастей - по состоянию на 05 декабря 2024г.
- билетная продукция - по состоянию на 31 декабря 2024г.
- дебиторской и кредиторской задолженности - по состоянию на 05 декабря 2024г.
- денежные средства - по состоянию на 05 декабря 2024г.

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 1 835 806,9 тыс.руб.

Амортизация основных средств осуществлялась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков использования этого объекта, определяемого организацией. Накопленная амортизация (износ) составляет 1 009 035,6 тыс. руб., что составляет 54,96% изношенности.

За 2024 год из хозяйственного ведения МП «Горэлектротранс» выбыло, как полностью с амортизированные и не пригодные к дальнейшему использованию в виду ветхого состояния на сумму 8 747,8 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 проводилась комиссионно, согласно приказа № 392/1 от 25.12.2024г.

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 31.12.2024г по балансу составляет 826 771,3 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 01.11.2022 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.

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 по поставщикам и подрядчикам за 2024г просроченная кредиторская задолженность, не погашенная в срок:

- 900,2 тыс. руб. ООО ЧОО «Белозор»
- 346,8 тыс.руб. Департамент перспективного развития Администрации г о Саранск аренда земельного участка.

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 уменьшилась на 8 615,0 тыс. руб., что составило 20,8%.

Кредиторская задолженность по сравнению с соответствующим периодом прошлого года уменьшилась на 25448,0 тыс. руб. что составило 20,17%.

Задолженность перед УФНС России по РМ и ФСС составляет 55 674,36 тыс. руб.

Из них: налоги всего - 55473,70 тыс. руб., в т.ч.:

налог на добавленную стоимость - 3 406,7 тыс. руб.;
налог на доходы физических лиц - 12 081,7 тыс. руб.;
налог на имущество - 286,7 тыс. руб.;
транспортный налог - 901,4 тыс. руб.;
страховые взносы по видам страхования – 38797,1 тыс. руб.

По налогам и страховым взносам 28.12.2023 года МП г.о Саранск «Горэлектротранс» получена рассрочка в сумме 49 577,4 тыс. руб. в том числе проценты в размере 6 331,0 тыс. руб. сроком на 5 лет с равномерными платежами ежемесячно 28 числа. По состоянию на 31.12.2024г из суммы долга погашено 14 228,08 тыс. руб.

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 – 0,0 тыс.руб.

Наименование статей.	Сальдо на 01.01.2024г (тыс. руб.)	Начислено (тыс. руб.)	Использовано (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2024г (тыс. руб.)
Резерв на оплату отпусков	1564,0	36424,0	(34860,0)	0,0
итого	1564,0	36424,0	(34860,0)	0,0

2.8. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024г. действующих договоров по кредитам и займам нет.

2.9. Доходы будущих периодов.

По этой строке баланса отражается остаток страховой премии по договору обязательного страхования пассажиров. Остаток по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 698,4 тыс. руб.

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 - 534 263,0 тыс. руб.

в т.ч. – перевозка пассажиров – 345 222,2 тыс. руб.

- субсидии на льготный проезд – 189 040,0 тыс. руб.

Прочие доходы (в соответствии с п.20 ПБУ 9/99) – 374 584,0 тыс. руб.

В том числе:

- субсидии на возмещение затрат, понесенных по перевозке маломобильных групп населения 2 754,0 тыс. руб.

- субсидии на возмещение части затрат, понесенных при уплате налогов и взносов 30 000,0 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, учитываемые на счёте 90 «Расходы от продаж» отражаются по строке «Себестоимость продаж».

Себестоимость продаж составляет - 891 271,0 тыс. руб.

в т.ч.: - 891 271,0 тыс. руб. – себестоимость продаж от основной деятельности.

Убыток, полученный от основной деятельности – 357 008,0 тыс. руб.

Управленческие расходы составляют – 88 918,0 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 – 445 926,0 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы - 23 808,0 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 2024 год получен убыток в сумме 98 144,0 тыс. руб.

2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2024 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 2024г. увеличение уставного капитала не производилось

3.4. Нераспределённая прибыль.

Нераспределённая прибыль на конец отчётного года составляет – 669 871,0 тыс. руб.

в т.ч. - 175 914,0 тыс. руб. – прибыль прошлых лет.

- 493 957,0 тыс. руб. – имущество, полученное в хозяйственное ведение от Администрации городского округа Саранск и субсидии на приобретение троллейбусов.

3.5. Долгосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2024г. действующих договоров по кредитам и займам нет.

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	2023 год факт, тыс. руб.	2024 год факт, тыс. руб.	2024г / 2023г	
					Сумма, тыс. руб.	%
1	2		3	4	5	6
1	**Выручка**	**2110**	**520 469**	**534 263**	**13 794**	**102,7**
	в том числе:					
1	*От перевозки пассажиров - всего*		*298 498*	*319 781*	*+21283*	*107,1*
	из них: - разовые билеты		*243 798*	*270 986*	+27188	111,2
	- месячные проездные билеты для граждан общего пользования		14 040	13 121	- 919	93,5
	- единые социальные проездные карты для льготников		34 997	35 139	+ 142	100,4
	- спец. рейсы (по договорам)		5 092	393	- 4699	7,7
	- сезонные дачные маршруты		571	142	- 429	24,9
2	*От субвенций на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан*		*192 824*	*189 040*	*-3784*	*98,0*
3	*От реализации прочих услуг*		*29 147*	*22 688*	*- 6459*	*77,8*

Показатель «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг» по итогам 2024г. на прямую зависит от повышения количества выполняемых контрактных рейсов, что способствовало увеличению последней на 13 794 тыс. руб. за счет собственных доходов предприятия, полученных от перевозки пассажиров на 21 283 тыс. руб., не смотря на уменьшение размера субсидий на возмещение части затрат от перевозки отдельных категорий граждан на 3 784 тыс. руб. и размера выручки от реализации прочих услуг на 5 002 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018);
2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

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

	Наименование	Код	2024 год	2023 год
1.	Себестоимость продаж	2120	891271	786 885
2.	Управленческие расходы	2220	88 918	84 423
	Итого:		**980 189**	**871 308**

Структура себестоимости по статьям расходов представлена в таблице ниже:

	2023 год		2024 год		2024/2023	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	%
1. Расходы от основной деятельности - всего	**871 308**	**100,0**	**980 189**	**100,0**	**+102981**	**111,8**
1.1.Материальные затраты-всего	156 245	17,9	123 082	12,6	-33163	78,8
в т.ч.: -материалы, запчасти	28 375	3,3	30 821	3,2	+2 446	108,6
-электроэнергия на пассажирское движение	36 735	4,2	38 668	4,0	+1 933	105,3
-ГСМ	82 314	9,4	87 203	9,0	+ 4889	105,9

1.2.Фонд оплаты труда	253 362	29,0	344 665	35,4	+ 91303	136,0
1.3.Отчисления от заработной платы	82 472	9,5	121 319	11,8	+32947	139,9
1.4.Больничные	2 277	0,3	1 003	0,1	-1274	44,0
1.5.Резерв предстоящих отпусков	22 275	2,6	34 860	3,6	+12585	156,5
1.6.Амортизация	185484	21,3	194 081	19,9	+8597	104,6
1.7.Налоговые и обязательные платежи-всего	34 934	4,0	41 763	4,3	+6 829	119,5
в т.ч. - транспортный налог	2 212	0,3	2 130	0,2	-82	96,3
- плата за загрязнение окружающей среды	125		970	0,1	+845	
-страхование (ОСАГО)	2 525	0,3	4 008	0,4	+1483	158,7
-аренда имущества, земли	3 029	0,3	2 891	0,3	-138	95,4
-НДС	27 043	3,1	31 764	3,3	+4721	117,5
1.8.Прочие - всего	134 259	15,4	119 416	12,3	-14843	88,9
Всего расходы по обычным видам деятельности	**871 308**		**980 189**		**+102981**	**111,8**

Наибольший удельный вес в структуре себестоимости предприятия в 2023 году занимали: 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.

Наибольший удельный вес в структуре себестоимости предприятия в 2024 году занимают: заработная плата – 35,4 % или в абсолютном выражении – 344 665 тыс. руб.; материальные затраты – 12,6% или 123 082 тыс. руб.; амортизация – 19,9 % или 194 081 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 2023г.	За 2024г
1	2	3	4
Доходы от участия в других организациях	**2310**	**-**	
Проценты к получению	**2320**	**-**	
Прочие доходы	**2340**	**197 109**	**372 589**
в том числе:			
Субсидии на развитие МТБ			
выполнение муниципальных контрактов по перевозке пассажиров		186 465	318 249
субсидии на возмещения затрат для улучшения качества обслуживания населения г. о. Саранск			
экономия ГСМ		2 087	4 211
услуги генподряда			
переустройство к/сети троллейбусной линии		201	
списание основных средств			
реализация металлолома			

проведение работ по окраске оснований опор			5 392
страховое возмещение по ОСАГО		859	1 554
прочие		7 497	43 183
Проценты к уплате	**2330**	**191**	**1**
Наименование показателя	Код	За 2023г.	За 2024г
1	2	3	4
Прочие расходы	**2350**	**26 643**	**23 260**
в том числе:			
премия, мат. помощь, отпуск по кол. договору с отчислениями		6 811	5 492
налог на имущество		696	703
страхование пассажиров		1 131	1 258
резерв по сомнительным долгам			229
услуги генподряда			
пени по налогам и взносам, штрафы		8 959	2 764
возмещение ущерба ДТП		1 795	2 174
переустройство к/сети		33	
услуги инкассации банка		1 306	1 451
дополнительный отпуск за работу во вредных условиях труда		289	391
реализация металлолома			
компенсация по ставке рефинансирования		2	
госпошлина		1356	81
покраска опор			
путевки в о/лагерь		222	311
пени по организациям (МОСП по исполнению особых и/производств)			
Исполнительский сбор (МОСП по исполнению особых и/производств)			
- прочие		5 2364	8 406

Финансовый результат по результатам работы предприятия за 2023- 2024 год представлен в таблице ниже:

	Код	2023 год факт	2024 год факт
1. Выручка	2110	520 469	534 263
2. Расходы (себестоимость)	2120 +2220	871 308	974 289
3. Прибыль (убыток) от продаж	2200	- 350 839	- 440 026
4. Прочие доходы	2340	197 109	372 588
5.Проценты к уплате	2330	-191	-1
6. Прочие расходы	2350	-26 643	-23 260
7. Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	- 180 564	- 88 829
8. Чистая прибыль (убыток)	2400	- 180 705	- 94 183

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 2024 году увеличения доходов является увеличение количества муниципальных маршрутов с регулируемым тарифом с правом предоставления льготного проезда отдельным категориям граждан, и увеличением стоимости муниципальных контрактов. 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 2024 году предприятие получило убытки в размере 94 183 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о прекращаемой деятельности

Деятельность предприятия не прекращается. По итогам 2023 года получен убыток в сумме 98 144,0 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.

5.2. 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.

И.О. Директора _____ Р.Р. Умяров

Гл. бухгалтер _____ Т.А. Тупикова

Начальник ПЭО _____ В.О. Зыряев

28.03.2025г