Муниципальное предприятие города Красноярска
«Городской транспорт»

Пояснения

к балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 с 30.12.2019г. является Вострикова Анна Геннадьевна на основании распоряжения администрации города от 27.12.2019г. № 360-р л/с.

Главным бухгалтером с 29.05.2018г. является Ляхова Галина Сергеевна.

Уставный капитал предприятия на 31 декабря 2020 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	794
Среднемесячная заработная плата по предприятию составляет	33 286 руб.

Основными видами ой деятельности предприятия являются:

- 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 поверхности транспорта для размещения рекламы, по предоставлению мест крепления для размещения рекламных щитов, предоставление мест для размещения кабеля и другие услуги.

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. Кадастровая стоимость арендуемых земельных участков отражена за балансом в соответствии с Постановлением Правительства Красноярского края № 708-П от 22.11.2011 года (в редакции от 27.12.2012 года) и составляет 104 210,1 тыс. рублей.

Балансовая стоимость основных фондов на 31 декабря 2020 года составляет 899 934,74 тыс. рублей. Накопленная амортизация составляет 540 330,03 тыс. рублей, что составляет

60,04% от восстановительной стоимости основных средств. Остаточная стоимость в сумме 359 604,71 тыс. рублей отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1150.

В отчетном периоде произошло следующее движение основных фондов:

Поступление

Наименование основного средства	Количество, ед.	Сумма, тыс. руб.
ЭТЛ на шасси ГАЗ-3309	1	5 079,07
Нежилое помещение (пер.Медицинский, 6)	4	4 402,60
Нежилое помещение (ул.Парашютная, 90)	1	405,45
Наружные сети теплового снабжения (ул.Парашютная, 90)	2	57,9
Автомобиль Toyota Camry	2	2 392,48
Мини-погрузчик с комплектом навесного оборудования	1	3 495,6
Телескопическая вышка	1	4 637,5
Троллейбусы	10	66 152,30
Итого:		**86 622,90**

Списание

Наименование основного средства	Количество, ед.	Сумма, тыс. руб.
Мотокоса 235 R (1.3 кВт)	2	37,98
Станция компрессорная ПР 6/8М2	1	11,67
Электростанция АББ-8	1	11,42
Комплект мебели	1	35,41
Временный павильон (Рокоссовского, 15)	1	1 417,51
Бортовой навигационно-связной терминал	54	1 243,04
Радиостанция возимая «Гранит-навигатор»	1	28,00
Троллейбусы	16	7 004,51
Контактная сеть троллейбуса	4	2 164,90
Трамвайный вагон	1	282,64
Трансформаторы ТМПУ	4	1 457,96
Компьютеры	2	62,15
Домкрат канавный	5	270,24
Автомобили легковые	3	258,0
Автобус ГАЗ	1	247,0
Прочее оборудование	22	239,51
Итого:		**14 771,94**

2. Основные показатели деятельности Муниципального предприятие города Красноярска «Городской транспорт»

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:	**545 266**	**77,4**
• доходы от перевозки платных пассажиров;	126 501	18,0
• субсидии по нормативу;	344 758	48,9
• компенсация на возмещение расходов по перевозке льготных пассажиров;	48 108	6,8
• возмещение средств по транспортной карте;	18 989	2,7
• услуги социального такси	6 910	1,0
Доходы по прочим видам деятельности: в том числе:	**159 306**	**22,6**
• предоставление мест креплений кабеля на опорах контактной сети;	77 203	11,0
• аренда помещений и ОС;	68 867	9,8
• возмещение эксплуатационных затрат, связанных с арендой помещений;	7 283	1,0

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
• оказание услуг по предрейсовым /послерейсовым медосмотрам;	736	0,1
• перенос опор контактной сети;	2 438	0,3
• прочие услуги	2 779	0,4
Итого:	**704 572**	**100,0**

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 признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг, полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 по видам деятельности. Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована с учетом управленческих расходов.

Объем работ по муниципальному заказу в натуральном выражении за отчетный период выполнен на 99,8 % и составил 4 689 тыс. км при запланированном 4 699 тыс. км.

Перевезено пассажиров 9 177 тыс. человек, в том числе льготных 2 213 тыс. человек, что составляет 24,1 % от перевезенных пассажиров.

Расходы по видам деятельности за 2020 год:

тыс. руб.

Расходы по основному виду деятельности, в том числе:	**620 351**
оплата труда	308 628
отчисления по страховым взносам	95 085
амортизация основных средств	28 612
электроэнергия на движение	65 842
тепло, электроэнергия на текущие нужды	14 493
текущий ремонт	28 404
материалы	38 214
прочие	41 073
Расходы по прочим видам деятельности, в том числе:	**112 381**
эксплуатационные расходы по аренде помещений	8 312
расходы по обслуживанию опор при предоставлении мест для крепления кабеля	20 293
расходы по лизинговым платежам	68 932
расходы по ремонту	14 367
прочие	477
Итого расходов:	**732 732**

Прочие доходы и расходы за 2020 год:

тыс. руб.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Оприходованы материалы б/у, материалы от ликвидации основных средств	2 597	
Доходы от реализации материалов	580	
Возмещение ущерба	1 773	1 151
Операции по резерву по сомнительным долгам, согласно учетной политики и нормам отражения в учете	26 560	34 022
Налог на имущество		409
Услуги банка		1 415
Стоимость реализованных материалов		535
Получены/оплачены проценты по (депозитным) кредитным договорам	3 211	
Начисленные штрафные санкции	2 060	

Недостача по результатам инвентаризации		867
Доходы, связанные с безвозмездно полученным имуществом	2 339	
Выявленные доходы/расходы прошлых лет в отчетном периоде	295	87
Субсидия на возмещение расходов по COVID-19	4 418	
Прочие доходы и расходы	90	3 279
Итого:	**43 922**	**41 765**

По итогам деятельности предприятия за 2020 год получен убыток в размере 26 728 тыс. рублей, из них:

- по основному виду деятельности получен убыток в сумме 75 085 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности получена прибыль в размере 46 925 тыс. рублей.

По прочим доходам (расходам) по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия получена прибыль – 2 157 тыс. рублей.

Убыток до налогообложения составляет 26 003 тыс. рублей

Чистый убыток отчетного периода по данным бухгалтерского учета составила 26 728 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 2020 год составила 13 723 767 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.

Вид активов (сч.09)	Сальдо	Сумма ПНД
Резерв на отпуск (сч.96) - на 01.01.2020г. - на 31.12.2020г.	 185 818,70 0-00	 37 163,74 0-00
Незавершённое производство - на 01.01.2020г. - на 31.12.2020г.	 5 193 968-60 0-00	 1 038 793-72 0-00
Амортизация по основным средствам (разница в СПИ в бухгалтерском и налоговом учёте) - на 01.01.2020г. - на 31.12.2020г.	 6 867 386-40 12 581 958-05	 1 373 477-28 2 516 391-61
Убыток прошлых периодов - на 01.01.2020г. - на 31.12.2020г.	 128 714 888-00 128 714 888-00	 25 742 977-60 25 742 977-60
Убыток текущего периода - на 01.01.2020г. - на 31.12.2020г.	 0-00 13 723 767-00	 0-00 2 744 753-62
Вид обязательств (сч.77)	Сальдо	Сумма ПНР

Амортизация по периметру безопасности спецавтопарка (не принимается в налоговом учете) - на 01.01.2020г. - на 31.12.2020г.	 6 917 775-96 13 470 968-02	 1 383 555-19 2 694 193-60
Разница в списании стоимости материалов - на 01.01.2020г. - на 31.12.2020г.	 1 195 540-95 227 008-85	 239 108-19 45 401-77

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составляет 33 943 тыс. рублей, в том числе:

- по авансовым платежам на поставку ТМЦ и оплату услуг – 3 177 тыс. рублей,
- покупатели и заказчики – 10 258 тыс. рублей, где отражена задолженность нашему предприятию за выполненные работы, оказанные услуги, из них:

Контрагент	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО "Аксиома"	349,00
ООО "Вездеход"	598,00
ООО "АИСТ"	346,00
ИЦ "ЕЭС"	469,00
ООО "Крастелекомсервис"	542,00
ПАО "Россети Сибири"	356,00
ПАО "МТС"	537,00
ООО "Спецмастер"	468,00
Сибирская сеть филиал	3 022,00
ООО "Сибирские сети"	752,00

- задолженность Министерства транспорта за оказанные услуги по перевозке пассажиров по социальным картам – 3 955,3 тыс. рублей;
- задолженность по аренде помещений и возмещению эксплуатационных затрат при аренде помещений - 3 722 тыс. рублей, в том числе:

Контрагент	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО "Контрактные моторы"	1 410,00
Дубинкин С.В.	233,00
ООО "Компания Сфера"	210,00
ИП Майер Р.А.	181,00

задолженность прочих покупателей и заказчиков – 24 273,0 тыс. рублей, в том числе:

Контрагент	Договор	Сумма задолженности, тыс. руб.
МП "КПАТП № 5"	Договор субаренды транспортных средств № 167/19 от 26.04.2019	19 051,00
МП "КПАТП № 7"	Договор субаренды № 168/19 от 26.04.2019	4 691,00

В составе дебиторской задолженности отражены суммы, подлежащие выплате по решению суда в размере 29 906,0 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составляет 45 187 тысяч рублей, в том числе:

-задолженность по заработной плате перед рабочими и служащими предприятия – 15 802 тыс. рублей;

- задолженность по страховым взносам – 10 237 тыс. рублей;

- задолженность по налогам в бюджеты разных уровней – 3 938 тыс. рублей, из них:

- налог на доходы с физических лиц за декабрь – 3 556,0 тыс. рублей.

- задолженность по расчетам с поставщиками за оказанные услуги и поставленные материалы для обеспечения работы подвижного состава, объектов основного производства, выполненные работы по ремонту – 8 544,0 тысяч, в том числе:

- ООО ЧОО «Сфера Безопасности» - 678,5 тыс. рублей;
- АО «Красноярскэнергосбыт» -4 538,7 тыс. рублей
- ООО ТД «УЗМО» - 565,2 тыс. рублей;
- АО «ТГК-13» - 1 365,8 тыс. рублей.

Просроченной задолженности в бюджеты разных уровней предприятие не имеет.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отражается в краткосрочной, если срок обращения (погашения) таковой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

5. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерский учет на Предприятии велся 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 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом 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 № 859 от 30 декабря 2019 г.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением автоматизированной системы «1С: Предприятие 8.3».

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

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

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам предприятия списывается единовременно.

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

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по методу средней стоимости.

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 18 447 тыс. руб.

Расчёт оценочного обязательства по отпускам произведен исходя из среднедневного заработка, сложившего по данным 2020 года, 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 2020 года составляет 53 547,3 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

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год предприятием была получена чистая прибыль в размере 14 974 тыс. рублей. Согласно постановления администрации города Красноярска от 27.06.2008г. № 343 «Об утверждении методики расчета размера части прибыли муниципальных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, подлежащей перечислению в бюджет города Красноярска», в текущем периоде в бюджет города Красноярска была перечислена часть прибыли по итогам 2019г. в размере 30% - 4 492,2 тыс. руб.

Также за период январь-декабрь 2020 года предприятию учредителями было передано в хозяйственное ведение муниципальное имущество на общую сумму 73 410,79 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, заместитель генерального директора по перспективному развитию, заместитель генерального директора по общим вопросам. За отчётный период начислено вознаграждение в размере 8 410,58 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы во внебюджетные фонды.

8. Сопоставимость показателей бухгалтерской отчётности

В отчетности за 2020 год сопоставимые показатели «Отчета о финансовых результатах» и «Отчета об изменении капитала» за 2019 год в части данных о нераспределенной прибыли отражены развернуто, в соответствии с рекомендации Минфина РФ.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные 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.

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.

В период пандемии Предприятие не приостанавливало свою деятельность, вместе с тем на деятельность Предприятия пандемия COVID-19 оказала следующее влияние: уровень доходов и объем платежей существенно снижался, объем заказов в 2020 году значительно сокращен, однако, негативное влияние ограничений, связанных с COVID-19 компенсировано получением государственных субсидий: (перечислить)

Руководство уверено, что Предприятие будет 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

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в течение 2020 года оказала значительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия. В силу непрерывного технологического процесса Предприятие не приостанавливало производственную деятельность. В связи с ограничительными мерами, введенными в целях нераспространения коронавирусной инфекции и значительным снижением пассажиропотока, произошедшего из-за введения режима самоизоляции населения, программа пробега, предусмотренная плановыми показателями, была снижена. Пассажиропоток на обслуживаемых маршрутах в целом сократился на 26%.

Доходы предприятия по перевозке пассажиров в отчётном периоде на 39,7 млн. руб. меньше, чем за 2019 год.

Расходы предприятия увеличились за счет затрат на меры дезинфекции и профилактики нераспространения коронавирусной инфекции. Также в связи со сложной эпидемиологической обстановкой, в том числе из-за болезни персонала и отсутствия материалов у поставщиков, часть запланированных на 2020 год работ (по ремонту трамвайных путей и контактно-кабельной сети) не была осуществлена.

В период июль – октябрь 2020г. предприятием был взят кредит на возобновление деятельности по постановлению Правительства Российской Федерации от 03 апреля 2020 г. № 434 «Об утверждении перечня отраслей экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной

инфекции» (на документально подтвержденные расходы, связанные с осуществлением предпринимательской деятельности, включая выплату заработной платы работникам). Кредит выдавался предприятиям, которые осуществляют деятельность в одной или нескольких отраслях по перечню отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Сумма кредита на 31 декабря 2020г. составляет 95 575,4 тыс. рублей. В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена без учета начисленных процентов согласно условий Кредитного соглашения.

Генеральный директор А.Г. Вострикова

25.02.2021 год