

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
МУП "Волжская автомобильная колонна № 1732»
за 2021 год

Бухгалтерская отчетность МУП «Волжская автомобильная колонна № 1732» сформирована Предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, МУП «Волжская автомобильная колонна № 1732» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность МУП «Волжская автомобильная колонна № 1732» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Организация и сферы деятельности

Полное фирменное наименование Предприятия: Муниципальное унитарное предприятие «Волжская автомобильная колонна № 1732» городского округа – город Волжский Волгоградской области.

Сокращенное фирменное наименование Предприятия: МУП «Волжская А/К 1732».

ИНН 3435001291, КПП 343501001, ОГРН 1023402021455.

Свидетельство о государственной перерегистрации предприятия № 0111 Серия – ВП от 07.07.1993 г. Зарегистрировано Администрацией г. Волжского Волгоградской области. Регистрационный номер МП-129.

Юридический адрес Предприятия: Российская Федерация, Волгоградская область, г. Волжский, ул. им. Генерала Карбышева, д.47.

Почтовый адрес Предприятия: Российская Федерация, 404130, Волгоградская область, г. Волжский, ул. им. Генерала Карбышева, д.47.

Предприятие создано без ограничения срока деятельности.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним собственником.

Имущество Предприятия принадлежит на праве собственности муниципальному образованию городскому округу - город Волжский Волгоградской области.

Учредителем Предприятия является муниципальное образование городской округ - город Волжский Волгоградской области в лице администрации городского округа - город Волжский Волгоградской области.

Предприятие находится в ведомственном подчинении комитету благоустройства и дорожного хозяйства администрации городского округа - город Волжский Волгоградской области.

Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Имущество Предприятия формируется за счет имущества, закрепленного за Предприятием на праве хозяйственного ведения управлением муниципальным имуществом хозяйства администрации городского округа - город Волжский Волгоградской области (далее по тексту - УМИ).

Финансовое состояние предприятия напрямую зависит от отраслевых аспектов деятельности, характерных только для общественного транспорта.

Основной задачей МУП «Волжская А/К 1732» является осуществление пассажирских перевозок на городских и пригородных маршрутах автомобильным, электрическим и водным транспортом, в соответствии с установленным расписанием.

Перевозка пассажиров по городским и пригородным маршрутам осуществляется по регулируемым тарифам, принимаемым органами местного самоуправления.

Кроме этого, большую часть потребителей услуг МУП «Волжская А/К 1732» составляют региональные и федеральные льготники.

В связи с этим, Предприятие получает субсидии из городского и областного бюджетов на покрытие убытков от перевозок, полученных в результате применения регулируемых тарифов и компенсации из регионального бюджета за перевозку льготных категорий граждан по социальным проездным билетам.

В 2021 году предприятие осуществляло перевозки на основании соглашений с Комитетом благоустройства и дорожного хозяйства г. Волжского в части городских перевозок и государственных контрактов с Комитетом транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области в части пригородных перевозок и компенсаций по реализованным социальным проездным билетам федеральным и региональным льготникам.

Фактически в отчетном периоде МУП «Волжская А/К 1732» осуществляло следующие виды деятельности:

- Пассажирские перевозки:
 - Городские дотируемые перевозки (автобусы, трамваи);
 - Пригородные дотируемые перевозки (автобусы);
 - Перевозки водным транспортом (дотируемые) (паром);
 - Городские коммерческие перевозки;
- Предрейсовый и послерейсовый медицинский осмотр;
- Мойка автотранспорта;
- Размещение рекламы на бортах транспортных средств и внутри салонов транспортных средств;
- Предрейсовый контроль транспортных средств (техосвидетельствование);
- Проведение технического обслуживания и ремонта транспортных средств;
- Стоянка автотранспортных средств.

Среднесписочная численность работников МУП «Волжская А/К 1732» по состоянию на 31.12.2021 года составила - 965 человек.

1.1. Организация ведения бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» в отчетном периоде ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета в МУП «Волжская А/К 1732» несут генеральный директор, главный бухгалтер.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика (для целей бухгалтерского учета) (далее по тексту – учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (Федеральный закон от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете») и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Предприятия.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Предприятия на 2017 год, утвержденной приказом № 950 от 31.12.2016 г. и продленной на 2020 г. приказом № 1193 от 30.12.2019 г.

Кроме этого, приказом № 1180 от 30.12.2020 г. на 2021 г. были продлены следующие приказы:

- № 949 от 31.12.2016 г. «Об утверждении Учетной политики для целей налогового учета».
- № 949 от 31.12.2016 г. «Приложение № 1 к Учетной политике для целей налогового учета. Методика ведения раздельного учета «входного» НДС». В данном Приложении применять ставку НДС в соответствии с НК РФ – 20 %.
- Приложение № 2 к приказу № 1188 от 29.12.2018 г. «Учет субсидий и компенсаций, полученных из бюджетов всех уровней для целей бухгалтерского и налогового учета».
- № 531 от 17.06.2019 г. «Утверждение формы «Ведомость выдачи бутилированной

питьевой воды в салонах автотранспортных средств».

- № 1074 а от 02.12.2019 г. «Утверждение положения по определению первоначальной стоимости основных средств, получаемых предприятием в хозяйственное ведение по нулевой остаточной стоимости».
- № 1092а от 03.12.2018 г. "Утверждение порядка формирования себестоимости перевозок водным (речным) транспортом в навигационный и ненавигационный период.

Приказом № 1181 от 30.12.2020г. утверждена новая редакция Учетной политики МУП «Волжская А/К 1732» на 2021 год.

2.1.1. Организация учетного процесса

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Бухгалтерией Предприятия.

Предприятие осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного продукта "1С: Бухгалтерия 8.3 " по журнально-ордерной форме счетоводства.

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

2.1.2. Формы первичных документов и правила документооборота

Все совершаемые Предприятием факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия.

Общество использует первичные учетные документы, полученные от поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов и иных контрагентов, содержащие обязательные для этих документов реквизиты в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.1.3. Инвентаризация

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Предприятия и оформление ее результатов осуществляется в соответствии Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация проводится Предприятием в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

2.1.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Предприятия подразделяется на бухгалтерскую отчетность для внешних пользователей и внутреннюю бухгалтерскую отчетность.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Предприятия является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Предприятия составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Предприятием составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Предприятия призвана обеспечить достоверность, полноту и надежность отчетной информации при допустимом уровне издержек на ее формирование и представление.

2.1.5. Учет основных средств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации об основных средствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

При передаче в эксплуатацию таких активов в целях обеспечения сохранности организуется надлежащий контроль за их движением с отражением стоимости на отдельном забалансовом счете учета активов МЦ со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в эксплуатацию.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Сроки полезного использования основных средств определяются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1, руководствуясь паспортом объекта, иных технических документов, оценкой производственно-технического отдела Предприятия, и утверждаются приказом по Предприятию.

В случае, если УМИ передает основные средства сверх вклада в уставный фонд, и в передаточном акте основные средства указаны с нулевой остаточной стоимостью, то для определения первоначальной стоимости объектов основных средств для принятия к бухгалтерскому учету Предприятие:

- Самостоятельно производит оценку объектов основных средств по рыночной стоимости с привлечением специализированной оценочной организации.
- Принимает основные средства к бухгалтерскому учету по оценочной стоимости со сроком полезного использования, установленного в общем порядке согласно пункту 20 ПБУ 6/01.

2.1.6. Учет нематериальных активов

Нематериальных активов Предприятие не имеет.

2.1.7. Учет запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о запасах производится в соответствии с утвержденным федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы при отпуске в производство, эксплуатацию и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Стоимость спецодежды вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования, предусмотренных Коллективным договором.

2.1.8. Учет доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Предприятие признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от оказания услуг и выполнения работ.

Суммы компенсации, субсидий и доходов, по своему экономическому содержанию аналогичным субсидиям, поступающих из бюджета на покрытие убытков или возмещения расходов от оказания услуг по регулируемым тарифам, учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

Учет субсидий из городского бюджета происходит в особом порядке:

В связи с имеющейся практикой изменения условий договоров со стороны организаторов перевозок по регулируемым тарифам, частым внесением поправок в бюджеты, неравномерного распределения годового финансирования между кварталами при относительно равномерном распределении транспортной работы, с затягиванием сроков предоставления информации (акта сверок и др.), позволяющей достаточно уверенно судить о размерах и возможности получения субсидий, предприятие работает в условиях неопределенности.

Начисленный объем субсидий формирует внереализационный доход следующим образом:

Если в договоре на субсидии при поквартальном распределении транспортной работы на протяжении всего действия договора, объем планируемых субсидий распределен не равномерно, то размер субсидий на квартал, формирующий внереализационный доход, рассчитывается следующим образом:

Сумма выделенных субсидий по договору (всего) / Размер транспортной работы (пробег) по договору (всего) x на плановый объем транспортной работы (пробег) за квартал.

Ежемесячно сумма субсидий рассчитывается следующим образом:

Сумма рассчитанной субсидии за квартал / Плановый объем транспортной работы (пробега) за квартал x фактическую транспортную работу за месяц. При этом за квартал фактический объем по транспортной работе, принятый для расчета, не должен превышать плановые показатели транспортной работы за этот квартал. При этом формируется проводка Д98.01 К 91.01.

2.1.9. Учет расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Предприятие признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг и выполнением работ.

Расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.1.10. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Предприятию и связана с требованием Предприятия получить денежные средства, иное имущество, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Предприятия по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на текущую и просроченную задолженность.

Течение срока исковой давности по дебиторской и кредиторской задолженности начинается с момента ее перехода в состав просроченной задолженности.

2.1.11. Учет резервов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о резервах производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, положениями по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденными приказами Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

2.1.12. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

2.1.13. Учет денежных средств

Предприятие отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах и спецсчетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Актив Баланса на 31.12.2021 г.:

3.1.1. Основные средства (стр.1150 бухгалтерского баланса)

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса МУП «Волжская А/К 1732» по состоянию на 31.12.2021 года основные средства составляют 73 800 тыс. руб. или 45 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

№ пп	Группы основных средств в разрезе счетов учета	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г, (тыс.руб.)	Амортизация на 31.12.2021 г., (тыс.руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г, (тыс.руб.)
1	Счет учета 01.01 "Основные средства", всего, в т.ч.	641 589	574 773	66 816
	Здания	47 791	31 190	16 601
	Сооружения	75 323	66 196	9 127
	Машины и оборудование (кроме офисного)	33 699	29 927	3 772
	Офисное оборудование	428	205	223
	Транспортные средства	481 050	444 038	37 012
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 737	1 731	6
	Многолетние насаждения	337	337	0
	Другие виды основных средств (паром)	1 224	1 149	75
2	Счет учета 01.4 "Основные средства в залоге", всего, в т.ч.	20 557	19 100	1 457
	Здания	2 538	1 081	1 457
	Транспортные средства	18 019	18 019	0

3	Счет учета 08 "Вложения во внеоборотные активы", всего, в т.ч.	5 527	-	5 527
	Строительство объектов основных средств (сч. 08.03)	5 527	-	5 527
	ИТОГО	667 673	593 873	73 800

В составе незавершенным строительством объектов ОС на 31 декабря 2021 года на общую сумму 5 527 тыс. руб. числятся следующие объекты:

- Здание профремонта (модернизация) 171 тыс. руб.: модернизация-достройка здания заморожена. До реорганизации предполагалось пристроить помещение для архива. В связи с реорганизацией предприятия, оптимизацией затрат, сокращения численности работников необходимость в окончании строительных работ отпала;
- Трамвайная линия Оломоуцкая-Карбышева(2-ая очередь) 5 356 тыс. руб.: начало строительства – сентябрь 2010 г. Разработка проектной документации «Новая трамвайная линия по ул.Оломоуцкая, ул.Карбышева и ул.87 Гвардейская. Ожидание финансирования;

Динамика изменения основных средств в 2021 г.

Группы основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г, (тыс.руб.)	Доля в составе основных средств, (%)	Остаточная стоимость на 01.01.2021г, (тыс.руб.)	Доля в составе основных средств, (%)	Абсолютное отклонение, (тыс.руб.)	Изменение доли в составе основных средств, (%)
Здания	18 058	26	19 380	23	-1 322	8
Сооружения	9 127	13	10 704	13	-1 577	9
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 772	6	4 584	5	-812	9
Офисное оборудование	223	1	428	1	-205	1
Транспортные средства	37 012	54	49 909	58	-12897	76
Производственный и хозяйственный инвентарь	6		7		-1	
Другие виды основных средств (паром)	75		155		-80	0
ИТОГО	68 273	100	85 167	100	-16894	100

Поступившие в 2017 году от ООО "НООТ" 50 ед. автобусов "Волгабас-5270GH-0000010" по договору лизинга от 21.08.2017 № 20170821-01К/751939 г. на сумму 387 104 тыс. руб., учитываются за балансовом счете 001.

3.1.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Сумма отложенных налоговых активов на конец 2021 г. составляла 56 879 тыс. руб. или 26 % в составе валюты баланса и представлена следующим образом:

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Материалы (резервы под снижение стоимости материальных ценностей)	26
2	Основные средства	259
3	Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков)	5 191

4	Расходы будущих периодов, всего в т.ч.	47 064
	<i>отложенный налог на прибыль</i>	47 064
5	Резервы сомнительных долгов	2
6	Убытки прошлых лет	4337
Итого		56 879

3.1.3. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Запасы Предприятия по состоянию на 31.12.2021 г. составили 28 613 тыс. руб. или 16 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

Наименование	на 01.01.2021 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолжен- ности на 31.12.2021, (%)
Запасы, в т.ч.	32 112	28 613	-3 499	89	100
- сырье и материалы (сч. 10.01)	7 747	7 316	-431	94	26
- автошины (сч. 10.02)	580	1 263	683	218	4
- топливо (сч. 10.03)	4 489	4 121	-368	92	14
-запасные части (сч. 10.05)	17 311	14 056	-3255	81	49
- прочие материалы (сч. 10.06)	55	70	15	127	0
- инвентарь и хозяйственные принадлежности (сч. 10.06)	930	1373	443	148	5
- специальная одежда на складе (сч. 10.10)	421	285	-136	68	1
- специальная одежда в эксплуатации (сч.10.11)	579	129	-450	-22	0

3.1.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 19 750,4 тыс. руб. или 11 % в составе валюты баланса. По отношению к началу года дебиторская задолженность уменьшилась на 4 618 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	на 01.01.2021 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолжен- ности на 31.12.2020, (%)
Дебиторская задолженность, в т.ч.	24 368	19 750	-4 618	81	100
- покупатели и заказчики	7 947	5 334	-2 613	67	27
- авансы выданные	9 207	5 219	-3 988	57	26
- налоги и сборы	130	164	34	126	1
- прочие дебиторы	7 084	9 033	1 949	128	46

Сокращение дебиторской задолженности наблюдается по всем видам задолженности.

Учетной политикой Предприятия предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам, т.е. дебиторской задолженности за оказанные услуги, которая не будет погашена в установленный договором срок.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.21 г. сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 20 тыс. руб., в том числе:

– по дебиторской задолженности поставщикам в размере 7 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе сумму резерва по сомнительным долгам в отдельной строке не показана. На нее уменьшается дебиторская задолженность, отражаемая по строке 1230 «Дебиторская задолженность», в отношении которой был создан резерв.

3.1.5. Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства Предприятия на 31.12.2021 г. составили 3 110 тыс. руб. или 1 % в составе валюты баланса и имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2021 г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)
1	Денежные средства в кассе	89	163
2	Денежные средства на счетах в банках	1 015	952
3	Переводы в пути	943	1 995
	Итого денежные средства	2 047	3 110

3.1.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

Сумма прочих оборотных активов на конец отчетного периода составила 185 тыс. руб.

Основной долей прочих оборотных активов, отраженных в бухгалтерском учете являются расходы по парому в ненавигационный период с 01.12.2021 г. по 31.12.2021 г., подлежащих списанию в течение срока навигационного периода с 01.04.2022 г. по 31.10.2022 г.

4. Пассив Баланса на 31.12.2021 г.:

4.1. Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Предприятия сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 9 990 тыс.руб., что соответствует п.8.5. Устава Предприятия.

Изменений уставного капитала в 2021 году не происходило.

4.2. Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса)

Движение по переоценке внеоборотных активов в 2021 году в виде уменьшения суммы переоценки на 155 тыс.руб. при продаже недвижимого имущества (СТО)

4.3. Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1350 бухгалтерского баланса)

Остаток добавочного капитала на начало года составил 254 055 тыс. руб.

От управления муниципальным имуществом администрации городского округа - г. Волжский Волгоградской области в 2021 г. предприятие получило в хозяйственное ведение основные средства с нулевой остаточной стоимостью. Для определения первоначальной

стоимости были привлечены специализированные оценочные организации. Общая оценочная стоимость составила 381 тыс. руб.:

- Автомобиль CHEVROLET ЛАНОС легковой – 97 тыс. руб. (Приказ УМИ № 139-р от 16.03.2021 г.)
- Автомобиль грузовой УАЗ-390994 – 284 тыс. руб. (Приказ УМИ № 526-р от 30.08.2021 г.)
- Передано в казну городского округа-город Волжский Волгоградской области – Жилое помещение, общей площадью 23,1 кв.м., расположенное по адресу :Волгоградская обл.,г.Волжский, ул.Космонавтов,12 - 52 тыс. руб. (Приказ УМИ № 29-р от 19.01.2021 г.)

Остаток добавочного капитала на конец года составил 254 384 тыс. руб.

4.4. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса)

Сумма отложенных налоговых активов на конец 2021 г. составляла 9 052 тыс. руб. или 5 % в составе валюты баланса и представлена следующим образом:

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Материалы (спецодежда)	26
2	Основные средства	9 026
3	Расходы будущих периодов (резерв на оплату отпусков по парому в ненавигационный период)	
Итого		9 052

4.5. Заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

Задолженность Предприятия по кредитам, представленным в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г., составили 0,00 тыс. руб. . или 0 % в составе валюты баланса и имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	Номер договора	По состоянию на 01.01.2021 г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)
1	ПАО АКБ "АВАНГАРД"	20180903-02Д/02600-ИБ/18-ЗИ от 10.03.2010г. (овердрафт на 3 500 000)	2 342	0
ИТОГО			2 342	0

4.6. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 132 520 тыс. руб. или 73 % в составе валюты баланса. По отношению к началу года кредиторская задолженность увеличилась на 24 866 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	на 01.01.2021 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние, (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолжен- ности на 31.12.2020 г., (%)
Кредиторская задолженность, в т.ч.	107 654	132 520	24 866	123	100
- поставщикам и подрядчикам	39 562	49 830	10 268	126	38
- покупателей и заказчиков	104	1 512	1 388	1219	1
- по оплате труда	17 537	17 168	-369	98	13
- по социальному страхованию и обеспечению	44 512	54 488	9 976	122	41
- задолженность перед бюджетом	4 717	8 291	3 574	176	6
- прочие кредиторы	1 222	1 231	29	102	1

Задолженность по социальному страхованию и поставщикам и подрядчикам занимают основной удельный вес в структуре кредиторской задолженности 41 % и 38 % соответственно.

Задолженность по страховым взносам – это задолженность за июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь, декабрь 2021г. г. Задолженность за 3 квартал 2021 г. была погашена в январе 2022 г. в полном объеме.

Увеличение кредиторской задолженности произошло в связи с острой нехваткой оборотных средств.

4.7. Доходы будущих периодов (строка 1530 бухгалтерского баланса).

Наименование	Остаток на 01.01.2021 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)
Получено за реализованные в период с 23.12.2021 г. по 31.12.2021 г. месячные проездные билеты на январь 2021 г.	1 074	2 120

4.8. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

В соответствии с учетной политикой в 2021 года предприятие создало оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков в размере 25 144 тыс. руб.

5. Пояснение по показателям отчета о финансовых результатах за 2021 год

5.1. Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 376 257 тыс. руб.

Структура выручки за 2021 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общей выручке (%)
Выручка:	376 257	100,0
Городские дотируемые пассажирские перевозки (автобусы, трамваи)	262 783	69,8
Пригородные дотируемые пассажирские перевозки (автобусы)	72 927	19,4
Дотируемые пассажирские перевозки водным транспортом (паром)	639	0,2
Городские коммерческие пассажирские перевозки (автобусы)	36 764	9,8
Услуги по предрейсовому мед. освидетельствованию водителей	409	0,1
Услуги по мойке автотранспорта	619	0,2
За рекламу на бортах и в салонах транспортных средств	1 128	0,3
Услуги по тех.освидетельствованию транспортных средств	339	0,1
Услуги по техобслуживанию и ремонту транспортных средств	3	0,0
Услуги по буксировке транспортных средств	0	0,0
Услуги стоянки транспортных средств	647	0,2
СПРАВОЧНО в т.ч.		
Выручка, полученная от регулируемых видов деятельности/тарифов	336 349	100,0
Городские дотируемые пассажирские перевозки (автобусы, трамваи)	262 783	78,1
Пригородные дотируемые пассажирские перевозки (автобусы)	72 927	21,7
Дотируемые пассажирские перевозки водным транспортом (паром)	639	0,2

5.2. Себестоимость (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2021 год составила 712 184 тыс. руб.

Структура себестоимости за 2021 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общей выручке (%)
Себестоимость:	712 184	100
Заработная плата работников	316 140	44
Страховые взносы от ФОТ	102 835	14
Амортизация	16 860	2
Материальные затраты	183 052	26
Прочие расходы	93 297	14

5.3. Валовая прибыль (строка 2100, отчета о финансовых результатах)

В 2021 год убыток 335 927 тыс. руб.

5.4. Управленческие расходы (строка 2220, отчета о финансовых результатах)

В 2021 г. убыток по управленческим расходам составил 50 399 тыс. руб.

5.5. Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200, отчета о финансовых результатах)

Предприятие за 2021 год получило убыток от продаж в размере 386 326 тыс. руб.

5.6. Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)

№ пп	Наименование	Номер договора	Сумма процентов за кредит (тыс. руб.)
1	ПАО АКБ "АВАНГАРД"	20180903-02Д/02600-ИБ/18-ЗИ от 10.03.2010г. (овердрафт на 3 500 000)	136
2	ПАО АКБ "АВАНГАРД"	0035/15-ЗН (зарплатный кредит)	213
ИТОГО			349

5.7. Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы за 2021 г. составили 357 092 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов за 2021 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общих прочих доходах (%)
Доходы, связанные с реализацией основных средств	13 099	3,67
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	164	0,05
Доходы по активам, переданным в пользование (аренда)	9 466	2,65
Возмещение убытков, штрафы к получению	967	0,27
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1	0,00
Штрафы, пени, полученные за нарушение договорных обязательств	2	0,00
В счет погашения задолженности контрагенту передан вексель банка	2 165	0,61
Прочие внереализационные доходы	1 706	0,48
Субсидии и компенсации, всего, в т.ч.	329 522	92,3
<i>Субсидии из бюджета г. Волжского</i>	285 000	79,8
<i>Субсидии из бюджета Волгоградской области</i>	2 290	14,2
<i>Компенсации федеральным и региональным льготникам (социальные проездные билеты)</i>	42 233	11,8
Итого прочих доходов	357 092	100

5.8. Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы за 2021 г. составили 18 348 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов за 2021 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общих прочих доходах (%)
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	149	3,46
Создание резерва по сомнительным долгам	13	0,97
Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	4 975	12,31
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	0	0,01
Расходы на услуги банков	3 866	26,73

Расходы по активам, переданным в пользование (аренда)	385	19,89
Списана учетная стоимость векселя	2 165	11,80
Прочие внереализационные доходы	6 795	37,03
Итого прочих расходов	18 348	100

5.9. Прибыль до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах)
 За 2021 г. Предприятие получило убыток в размере 47 931 тыс. руб.

5.10. Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах)

Показатель	Сумма
Отложенный налог на начало периода	41 479
Отложенный налог на конец периода	47 827
Отложенный налог за отчетный период	6 348

5.11. Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах)
 Чистая прибыль отчетного периода – убыток в размере 41 583 тыс. руб.

6. Раскрытие информации по расчетам по налогу на прибыль в целях бухгалтерского и налогового учета

Расшифровка по расчету налога на прибыль для целей бухгалтерского и налогового учета по прочим (внереализационным) доходам и расходам за 2021 г.

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Прочие (внереализационные) доходы	357 092
1.1	Строка 2320 отчета о финансовых результатах "Проценты к получению"	0
1.2	Строка 2340 отчета о финансовых результатах "Прочие доходы"	357 092
2	Не принимаемые для целей налогового учета внереализационные доходы, всего, в т.ч.	2 255
2.1	В счет погашения задолженности контрагенту передан вексель банка	2 165
2.2	Резерв по сомнительным долгам	1
2.3	НДС прочий	-58
3	Внереализационные доходы по декларации по налогу на прибыль	354 837
4	Прочие (внереализационные) расходы	18 697
4.1	Строка 2330 отчета о финансовых результатах "Проценты к уплате"	349
4.2	Строка 2350 отчета о финансовых результатах "Прочие расходы"	18 348
5	Не принимаемые для целей налогового учета внереализационные расходы, всего, в т.ч.	10 257
5.1	Выплаты по коллективному договору	2 770
5.2	Штрафы, пени	3 375
5.3	Социальная поддержка жизни города	447
5.4	Новогодние подарки	266
5.5	Создание резерва по сомнительным долгам	13
5.6	НДС по авансовым отчетам (без с/ф)	229
5.7	Амортизация арендованных ОС	62
5.8	Членские взносы	25

5.9	Шефская работа	3
5.10	Прочие расходы	256
5.11	Проданы ОС с остаточной стоимостью	359
5.12	Списана учетная стоимость векселя	2 165
5.13	Компенсация за задержку з/платы	171
5.14	НДС по безвозмездному оказанию услуг	115
Итого внереализационных расходов по отчету о финансовых результатах		8 440

7. Информация о забалансовых счетах

7.1. Арендованные основные средства (счет 001)

На забалансовом счете 001 учитываются поступившие в 2017 году 50 ед. автобусов "Волгабас-5270GH-0000010" по договору лизинга на сумму 387 104 тыс. руб.

7.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные (счет 008)

Банковские гарантии.

№ пп	Контрагент	Банк	№ БГ и срок действия	Предмет гарантии	Сумма (тыс. руб.)
1	ООО "НООТ"	ПАО КБ "Восточный"	БГ № 121-17/ГАР-2 от 18.08.2017 по 31.01.2023	Услуги финансовой аренды (лизинга) транспортных средств	38 710
2	ООО "Трансшина"	АО "АК Алеф-Банк"	БГ-21099/21-гар от 28.02.2021 по 31.01.2022	Поставка автомобильных шин	375
Итого					39 085

7.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009)

Банковские гарантии

№ пп	Банк	Контрагент	№ БГ и срок действия	Предмет гарантии	Сумма (тыс. руб.)
1	АКБ "ДЕРЖАВА" ПАО	Комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области	БГ-493686/2021 с 13.12.2021 по 31.01.2023	Обеспечение исполнения обязательств участника Конкурса, на право заключения Госконтракта (межмуниципальные маршруты №123 и № 146)	4 659

	АКБ "ДЕРЖАВА" ПАО	Комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области	БГ-493687/2021 с 13.12.2021 по 31.01.2023	Обеспечение исполнения обязательств участника Конкурса, на право заключения Госконтракта(между муниципальными маршрутами)	13 570
2	АО КБ "МОДУЛЬБАНК"	ГБУ СО "ВОЛЖСКИЙ ЦСОН"	БГ № 463399 от 24.06.2021 по 31.01.2022	Поставка проездных билетов на право проезда (в трамваях и автобусах)	216
6	ПАО "Росгосстрах Банк"	Комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области	БГ № БС- 0010896/20 от 18.12.2020 по 31.01.2022 г.	Оказание услуг, связанных с осуществлением регулярных перевозок по регулируемым тарифам по межмуниципальным маршрутам Волгоградской области	14 564
2	ПАО "Росгосстрах Банк"	Комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области	БГ № БС- 0010899/20 от 18.12.2020 по 31.01.2022 г.	Оказание услуг, связанных с осуществлением регулярных перевозок по регулируемым тарифам по межмуниципальным маршрутам Волгоградской области № 123, № 146	7 857
Итого					40 866

Основные средства в залоге

№ пп	Банк	№ кредитного договора	№ договора залога	Вид передаваемого имущества	Сумма (тыс. руб.)	
					Балансовая (остаточн.) ст-ть	Залоговая ст-ть
1	ПАО АКБ "АВАНГАРД"	№ 02600-ИБ/18-ЗИ от 03.09.2018, доп.соглашение от 20.12.2019 г. (овердрафт)		4 автобуса Автобус VOLGABUS- 4298G8-0000010	0	1 400
2	ПАО АКБ "АВАНГАРД"	№ 0035/15 ЗН от 14.01.2016 г. (зарплатный кредит)		Здание административного корпуса, строение ЦДС	1 457	24 764
Итого					1 457	26 164

По всем договорам залога Предприятие может пользоваться имуществом, переданным в залог, в соответствии с его непосредственным назначением.

Итого выданных обеспечений обязательств и платежей на конец отчетного периода - 67 030 тыс. руб.

7.4. Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ)

На забалансовом счете МЦ числится имущество, находящееся в эксплуатации в сумме 14 598 тыс. руб., в том числе:

- Спецодежда в эксплуатации в сумме 514 тыс. руб.;
- Инвентарь и хоз.принадлежности в эксплуатации в сумме 14 084 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 операции со связанными сторонами не осуществлялись.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты у предприятия отсутствуют.

10. Внутренний контроль

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Предприятия, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями.

Генеральный директор

О.И.Скрябин

Главный бухгалтер



А.В.Григорьева

14.03.2022 г.