

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
МУП "Волжская автомобильная колонна № 1732"
за 1 кв. 2024 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 1 квартале 2024 году предприятие осуществляло перевозки на основании государственных контрактов с Комитетом благоустройства и дорожного хозяйства г. Волжского в части городских перевозок и 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 31.03.2024 года составила - 842 человека.

В 1 квартале 2024 года на предприятии началась процедура реорганизации юридического лица в форме преобразования на основании Постановления Главы Администрации городского округа – город Волжский Волгоградской области от 01.03.2024 г. № 993 о реорганизации муниципального унитарного предприятия «Волжская автомобильная колонна № 1732» в форме преобразования в акционерное общество «Волжская автомобильная колонна № 1732».

Предприятием выполнены следующие мероприятия в соответствии с законодательством РФ о приватизации:

- в течении 3-х рабочих дней с даты вступления в силу постановления подано уведомление в ИФНС г.Волжского о начале реорганизации МУП в форме Р12003 о внесении сведений в ЕГРЮЛ.

07.03.2024 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о начале процедуры реорганизации юридического лица в форме преобразования;

- размещено сообщение о реорганизации предприятия на федеральном информационном ресурсе «Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц»;

- дважды: 20.03.2024 (№ 11 (983) 2024) и 24.04.2024 (№ 16 (988) 2024) опубликовано сообщение в журнале «Вестник государственной реорганизации»;

- в соответствии с приказом Минэкономразвития России от 06.10.2016 № 641 раскрыта информация в связи с реорганизацией на официальном сайте предприятия <https://ak1732.ru>;

- уведомлены о реорганизации в письменной форме все известные кредиторы и дебиторы;

- уведомлены о начале реорганизации сотрудники предприятия;

- 03.04.2024 г. сопроводительным письмом исх. № 570 в КОМИТЕТ БЛАГОУСТРОЙСТВА И ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА - ГОРОД ВОЛЖСКИЙ ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ направлен проект устава акционерного общества «Волжская автомобильная колонна № 1732»;

- на 31.03.2024 г. проведена инвентаризация всего имущества и обязательств.

Приказ: № 292, № 301, № 302, № 302а, № 303, № 304, № 305, № 306, № 307, № 308, № 309 от 29.03.2024

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» несет генеральный директор, главный бухгалтер.

Лицо отвечающее за корпоративное управление несет ответственность за надзор за подготовкой и составлением бухгалтерской финансовой отчетности.

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 1 квартал 2024 года, утвержденная приказом № 1370 от 29.12.2023 г.

Кроме этого, приказом № 1369 от 29.12.2024 г. на 2024 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 %.
- № 950а от 31.12.2016 г. «Об утверждении положения о финансовом контроле».
- 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».
- № 529а от 29.05.2018 г. «Утверждение формы первичного документа «БИЛЕТНО-УЧЕТНЫЙ ЛИСТ».
- № 1092а от 03.12.2018 г. «Утверждение порядка формирования себестоимости перевозок водным (речным) транспортом в навигационный и ненавигационный период в целях бухгалтерского и налогового учета».
- № 70а от 31.01.2019 г. «Об обработке данных путевых листов».
- № 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».
- № 149 от 11.02.2021г. «Об установлении сроков».
- № 296а от 30.03.2021 г. «Утверждение формы первичного документа для списания незавершенного строительством объекта «АКТ о списании незавершенного строительством объекта».
- № 1135а от 05.12.2022г. «Утверждение положения по принятию к учету имущества в качестве основных средств по окончанию договора лизинга».
- Приложение к приказу № 1274 от 30.12.2022г. «О корректировке частично ликвидируемых основных средств».

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.

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 Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/20 «Основные средства», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если их стоимость превышает 100 000 руб.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах, то есть в отношении "малоценных" активов данный стандарт не применяется (п. 5 ФСБУ 6/2020). При этом затраты на приобретение или создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

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 по согласованию собственника производит оценку объектов основных средств по рыночной стоимости с привлечением специализированной оценочной организации.

2.1.6. Учет аренды

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации об аренде производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/218 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденными Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен в соответствии с положениями п. 50 ФСБУ 25/2018: Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

2.1.7. Учет нематериальных активов

Нематериальных активов Предприятие не имеет.

2.1.8. Учет запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о запасах производится, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 05.11.2019г. № 180н.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Способ по средней себестоимости рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. (Основание: п. 39 ФСБУ 5/2019)

Спецодежда со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более лимита для основных средств учитывается в запасах и полностью списывает свою стоимость при передаче в эксплуатацию. (Основание: ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в составе запасов, стоимость такой спецодежды, после ее передачи в эксплуатацию, принимается на забалансовый учет (МЦ.02)

2.1.9. 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».

2.1.10. 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.

2.1.11. 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.

2.1.12. 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.

2.1.13. 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.

2.1.14. 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 31.03.2024 г.:

3.1.1. Основные средства (стр.1150 бухгалтерского баланса)

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса МУП «Волжская А/К 1732» по состоянию на 31.03.2024 года основные средства составляют 153 121 тыс. руб. или 41 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

№ пп	Группы основных средств в разрезе счетов учета	Первоначальная стоимость на 31.03.2024 г., (тыс.руб.)	Амортизация на 31.03.2024 г., (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.03.2024 г., (тыс.руб.)
1	Счет учета 01.01 "Основные средства", всего, в т.ч.	666 670	518 905	147 765
	Здания	45 949	33 186	12 763
	Сооружения	68 253	59 655	8 598
	Машины и оборудование (кроме офисного)	22 353	18 782	3 571
	Офисное оборудование	1 435	1 288	147
	Транспортные средства	507 544	403 964	103 580
	Производственный и хозяйственный инвентарь	419	397	22
	Многолетние насаждения	337	332	5
	Другие виды основных средств (паром)	1 224	1 159	65
	Земельные участки	19 156	142	19 014
2	Счет учета 08 "Вложения во внеоборотные активы", всего, в т.ч.	5 356	-	5 356
	Строительство объектов основных средств (сч. 08.03)	5 356	-	5 356
ИТОГО		672 026	518 905	153 121

Вложения во вне оборотные активы на 31 марта 2024 года на общую сумму 5 356 тыс.руб., в т.ч.:

Объект незавершенный строительством :

- 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 1 кв.2024 г.

Группы основных средств	Остаточная стоимость на 31.03.2024 г., (тыс.руб.)	Доля в составе основных средств, (%)	Остаточная стоимость на 01.01.2024г., (тыс.руб.)	Доля в составе основных средств, (%)	Абсолютное отклоне- ние, (тыс.руб.)	Изменение доли в составе основных средств, (%)
Здания	12 764	9	11 791	11	973	2
Сооружения	8 598	6	6 385	6	2 213	5
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 570	2	3 055	3	515	1
Офисное оборудование	147	0	0	0	147	0

Транспортные средства	103 579	70	84 311	80	19 268	46
Производственный и хозяйственный инвентарь	22	0	0	0	22	0
Многолетние насаждения	5	0	0	0	5	0
Земельные участки	19 015	13	0	0	19 015	45
Другие виды основных средств (паром)	65	0	0	0	65	0
ИТОГО	147 765	100	105 542	100	42 223	100

3.1.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Сумма отложенных налоговых активов на 31.03.2024 г. составляла 64 012 тыс. руб. или 17 % в составе валюты баланса и представлена следующим образом:

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Материалы (резервы под снижение стоимости материальных ценностей)	4
2	Основные средства	1 112
3	Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков)	7 682
4	Расходы будущих периодов, всего в т.ч.	47 063
5	Убытки прошлых лет	4 337
6	Арендные обязательства	3 814
Итого		64 012

3.1.3. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Запасы Предприятия по состоянию на 31.03.2024 г. составили 34 685 тыс. руб. или 9 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

Наименование	на 01.01.2024 г. (тыс.руб.)	на 31.03.2024 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолжен- ности на 31.12.2023, (%)
Запасы, в т.ч.	34 782	34 685	-97	100	100
- сырье и материалы (сч. 10.01)	7 963	6 705	-1 258	84	19
- автошины (сч. 10.02)	1 400	1 074	- 326	77	3
- топливо (сч. 10.03)	5 372	6 301	929	117	18
-запасные части (сч. 10.05)	18 669	18 792	123	101	54
- прочие материалы (сч. 10.06)	93	97	4	104	0
- инвентарь и хозяйственные принадлежности (сч. 10.09)	736	1213	477	165	3
- специальная одежда на складе (сч. 10.10)	549	503	-46	92	1
- специальная одежда в эксплуатации (сч.10.11)	0	0	0	0	0

3.1.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2024 года составила 100 486,0 тыс. руб. или 27 % в составе валюты баланса. По отношению к началу года дебиторская задолженность уменьшилась на 1 388 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	на 01.01.2024 г. (тыс.руб.)	на 31.03.2024 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние, (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе зadolжен- ности на 31.03.2024 г., (%)
Дебиторская задолженность, в т.ч.	101 874	100 486	- 1 388	99	100
- покупатели и заказчики	6 981	8 050	1 069	115	8
- авансы выданные	2 266	2 283	17	101	2
- налоги и сборы	0	0	0	0	0
- социальное страхование и обеспечение	51	0	- 51	0	0
- прочие дебиторы	92 576	90 153	- 2 423	97	90

3.1.5. Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства Предприятия на 31.03.2024 г. составили 18 267 тыс. руб. или 5 % в составе валюты баланса и имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2024 г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.03.2024 г. (тыс. руб.)
1	Денежные средства в кассе	240	201
2	Денежные средства на счетах в банках	5 857	14 660
3	Переводы в пути	3 146	3 406
	Итого денежные средства	9 243	18 267

3.1.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

Сумма прочих оборотных активов на конец отчетного периода составила 1 428 тыс. руб.

Основной долей прочих оборотных активов, отраженных в бухгалтерском учете являются расходы по парому в ненавигационный период с 01.11.2023 г. по 31.12.2023 г., подлежащих списанию в течение срока навигационного периода с 01.04.2024 г. по 31.10.2024 г.

4. Пассив Баланса на 31.03.2024 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 1 квартале 2024 года не происходило.

4.2. Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса)

Переоценка внеоборотных активов в 1 квартале 2024 году составила 17 496 тыс.руб.

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

Остаток добавочного капитала на начало года составил 311 994 тыс. руб.

Остаток добавочного капитала на 31.03.2024 год составил 280 667 тыс. руб.

4.4. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса)

Сумма отложенных налоговых активов на 31.03.2024 г. составляла 40 514 тыс. руб. или 11% в составе валюты баланса и представлена следующим образом:

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Основные средства	27 244,4
2	Расходы будущих периодов (резерв на оплату отпусков по парому в ненавигационный период)	13 262,3
3	Проценты по обязательствам	7,3
Итого		40 514

4.5. Заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

Задолженность Предприятия по кредитам, представленным в бухгалтерском балансе на 31.03.2024 г., составили 0,00 тыс. руб. . или 0 % в составе валюты баланса и имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	Номер договора	По состоянию на 01.01.2024 г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.03.2024 г. (тыс. руб.)
	-	-	0,00	0,00
ИТОГО			0,00	0,00

4.6. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.03.2024 год 146 016 тыс. руб. или 39 % в составе валюты баланса. По отношению к началу года кредиторская задолженность увеличилась на 9 469 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	на 01.01.2024 г. (тыс.руб.)	на 31.03.2024 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние, (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолжен- ности на 31.03.2024 г., (%)
Кредиторская задолженность, в т.ч.	136 547	146 016	9 469	107	100
- поставщикам и подрядчикам	9 443	19 632	10 189	208	13
- покупателей и заказчиков	141	22	-119	16	0
- по оплате труда	19 835	20 909	1 074	105	14
- по ЕНС	106 411	104 582	-1 829	98	72
- прочие кредиторы	717	871	154	121	1

Задолженность по ЕНС занимает основной удельный вес в структуре кредиторской задолженности.

На основании решения № 476569 от 28.12.2023г. МИ ФНС России по управлению долгом предоставила МУП «Волжской А/К 1732» РАССРОЧКУ ПО УПЛАТЕ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО НАЛОГАМ, СБОРАМ И СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ в сумме 99 945,9 тыс.руб. на период с 29.01.2024г. по 28.12.2026г. На основании предоставленной рассрочки предприятие ежемесячно по графику погашает фиксированную сумму рассрочки 2 776,5 тыс.руб., а так же своевременно производит уплату ежемесячных текущих обязательств.

4.7. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

На 31.03.2024 год оценочные обязательства составляют 38 410 тыс.руб.

5. Пояснение по показателям отчета о финансовых результатах за 1 квартал 2024 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 286 489 тыс. руб.

Структура выручки за 1 квартал 2024 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общей выручке (%)
Выручка:	286 489	100,0
Городские дотируемые пассажирские перевозки (автобусы, трамваи)	242 416	84,6
Пригородные дотируемые пассажирские перевозки (автобусы)	31 277	10,9
Дотируемые пассажирские перевозки водным транспортом (паром)	0	0,0
Городские коммерческие пассажирские перевозки (автобусы)	11 687	4,1
Услуги по предрейсовому мед. освидетельствованию водителей	278	0,1
Услуги по мойке автотранспорта	123	0,0
За рекламу на бортах и в салонах транспортных средств	492	0,2
Услуги по тех.освидетельствованию транспортных средств	49	0,0
Услуги по техобслуживанию и ремонту транспортных средств	0	0,0
Услуги по буксировке транспортных средств	0	0,0
Услуги стоянки транспортных средств	167	0,1
СПРАВОЧНО в т.ч.		
Выручка, полученная от регулируемых видов деятельности/тарифов	273 693	100,0
Городские дотируемые пассажирские перевозки (автобусы, трамваи)	242 416	88,6
Пригородные дотируемые пассажирские перевозки (автобусы)	31 277	11,4
Дотируемые пассажирские перевозки водным транспортом (паром)	0	0,0

5.2. Себестоимость (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 1 квартал 2024 года составила 221 948 тыс. руб.

Структура себестоимости за 1 квартал 2024 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общей выручке (%)
Себестоимость:	221 948	100
Заработная плата работников	98510	44
Страховые взносы от ФОТ	32 064	14

Амортизация	13 200	6
Материальные затраты	73 796	33
Прочие расходы	4 378	2

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

В 1 квартале 2024 года прибыль 64 541 тыс. руб.

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

В 1 квартале 2024 г. убыток по управленческим расходам составил 18 431 тыс. руб.

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

Предприятие за 1 квартал 2024 год получило убыток от продаж в размере 46 110 тыс. руб.

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

№ пп	Наименование	Номер договора	Сумма процентов за кредит (тыс. руб.)
	-	-	0,00
ИТОГО			0,00

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

Прочие доходы за 1 квартал 2024 г. составили 15 005 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов за 1 квартал 2024 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общих прочих доходах (%)
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	110	0,73
Доходы по активам, переданным в пользование (аренда)	3 298	21,98
Возмещение убытков, штрафы к получению	482	3,21
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	0	0,00
Штрафы, пени, полученные за нарушение договорных обязательств	19	0,13
Прочие внереализационные доходы	272	1,81
Субсидии и компенсации, всего, в т.ч.	10 824	72,1
Субсидии из бюджета г. Волжского	0	0,0
Субсидии из бюджета Волгоградской области	0	0,0
Компенсации федеральным и региональным льготникам (социальные проездные билеты)	10824	72,1
Итого прочих доходов	15 005	100

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

Прочие расходы за 1 квартал 2024 г. составили 10 831 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов за 1 квартал 2024 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общих прочих доходах (%)
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	106	0,98
Создание резерва по сомнительным долгам	0	0,00
Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	3 972	36,67
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	0,00	0,00
Расходы на услуги банков	1 199	11,07

Расходы по активам, переданным в пользование (аренда)	399	3,68
Прочие внереализационные доходы	5 155	47,59
Итого прочих расходов	10 831	100

5.9. Прибыль до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах)

За 1 квартал 2024 г. Предприятие получило прибыль в размере 50 284 тыс. руб.

5.10. Отложенный налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)

Показатель	Сумма
Налог на прибыль	-19 810
в том числе:	
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	- 7 684
Отложенный налог за отчетный период (стр.2412)	-12 126

5.11. Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах)

Чистая прибыль отчетного периода – прибыль в размере 30 474 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 1 квартал 2024 г.

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Прочие (внереализационные) доходы	15 005
1.1	Строка 2320 отчета о финансовых результатах "Проценты к получению"	0
1.2	Строка 2340 отчета о финансовых результатах "Прочие доходы"	15 005
2	Не принимаемые для целей налогового учета внереализационные доходы, всего, в т.ч.	659
2.1	Резерв по сомнительным долгам (стр. 23408)	0
2.2	Штрафы, пени и неустойки к получению	0
2.3	Путевки детские	0
2.3	НДС прочий	659
3	Внереализационные доходы по декларации по налогу на прибыль	15 005
4	Прочие (внереализационные) расходы	10 831
4.1	Строка 2330 отчета о финансовых результатах "Проценты к уплате"	0
4.2	Строка 2350 отчета о финансовых результатах "Прочие расходы"	10 831
5	Не принимаемые для целей налогового учета внереализационные расходы, всего, в т.ч.	8 236
5.1	Выплаты по коллективному договору	3 584
5.2	Штрафы, пени	680
5.3	Социальная поддержка жизни города	585
5.4	Новогодние подарки	0
5.5	Создание резерва по сомнительным долгам	21
5.6	НДС по авансовым отчетам (без с/ф)	245
5.7	Амортизация арендованных ОС	1 952
5.8	Членские взносы	50
5.9	Шефская работа	0
5.10	Прочие расходы	290

5.11	Проданы ОС с остаточной стоимостью	0
5.12	Компенсация за задержку з/платы	12
5.13	НДС по безвозмездному оказанию услуг	183
5.14	Имущество предназначенное для передачи в зону СВО	634
Итого вне реализационных расходов по отчету о финансовых результатах		2 595

7. Информация о за балансовых счетах

7.1. Арендованные основные средства (счет 001)

Сальдо на 31.03.2024 года 0,00

7.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные (счет 008)

Банковские гарантии.

№ пп	Контрагент	Банк	№ БГ и срок действия	Предмет гарантии	Сумма (тыс. руб.)
Итого					

7.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009)

Банковские гарантии

№ пп	Банк	Контрагент	№ БГ и срок действия	Предмет гарантии	Сумма (тыс. руб.)
4	АКБ "ДЕРЖАВА " ПАО	КОМИТЕТ БЛАГОУСТРОЙСТВА И ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА- ГОРОД ВОЛЖСКИЙ ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	БГ- 595972/2023 с 20.12.2023 по 30.06.2024	Предоставлен ие обеспечения исполнения контракта	555
6	АКБ "ДЕРЖАВА " ПАО	КОМИТЕТ ТРАНСПОРТА И ХОЗЯЙСТВА ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	БГ- 597291/2023 с 27.12.2023 по 30.04.2025	Предоставлен ие обеспечения исполнения контракта	504
6	АКБ "ДЕРЖАВА " ПАО	КОМИТЕТ БЛАГОУСТРОЙСТВА И ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА- ГОРОД ВОЛЖСКИЙ ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	БГ- 612191/2024 с 04.04.2024 по 04.06.2024	Предоставлен ие обеспечения исполнения контракта	403
Итого			1 462		

Основные средства в залоге

№ пп	Залогодержатель	№ договора залога	Вид передаваемого имущества	Сумма (тыс. руб.)	
				Балансовая (остаточн.) ст-ть	Залоговая ст-ть
1	МИ ФНС России по управлению	ДОГОВОР ЗАЛОГА недвижимого	Здание бытового корпуса с	641	16 546

	долгом	имущества № 18-27/035/20240125-01К от 25.01.2024	медпунктом с пристройкой		
2		ДОГОВОР ЗАЛОГА недвижимого имущества № 18-27/035/20240125-01К от 25.01.2024	Здание корпуса ТО-1, ТО-2	1261	35 596
3	МИ ФНС России по управлению долгом	ДОГОВОР ЗАЛОГА недвижимого имущества № 18-27/035/20240125-01К от 25.01.2024	Здание крытой стоянки	1258	37 201
4	МИ ФНС России по управлению долгом	ДОГОВОР ЗАЛОГА недвижимого имущества № 18-27/035/20240125-01К от 25.01.2024	Корпус текущего ремонта	71	36 442
5	МИ ФНС России по управлению долгом	ДОГОВОР ЗАЛОГА недвижимого имущества № 18-27/035/20240125-01К от 25.01.2024	Здание корпуса шиномонтажного участка с антресольным этажом	178	8 311
Итого:				3 409	134 096

7.4. Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ)

На забалансовом счете МЦ числится имущество, находящееся в эксплуатации в сумме 28 875 тыс. руб., в том числе:

- Спецодежда в эксплуатации в сумме 894 тыс. руб.;
- Инвентарь и хоз.принадлежности в эксплуатации в сумме 27 981 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

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

Генеральным директором предприятия назначен – Скрыбин Олег Игоревич, на основании:

Приказ	Трудовой договор	Период действия
№ 8-к от 15.01.2019	№ 42 от 15.01.2019	с 15.01.2019 по 14.04.2019
№ 54-лс от 15.04.2019	доп.соглашение от 15.04.2019	с 15.04.2019 по 14.04.2020
№ 72-лс от 14.04.2020	доп.соглашение от 14.04.2020	с 15.04.2020 по 14.04.2023
№ 112-лс от 14.04.2023	доп.соглашение от 14.04.2023	с 14.04.2023 по 13.04.2024
№ 92-лс от 12.04.2024	№ 131 от 12.04.2024	с 12.04.2024 по 11.04.2027

Общий стаж на предприятии 5 лет 4 месяца.

Фонд оплаты труда на 01.04.2024г. (тыс.руб.)

Генерального директора	Административно-управленческого персонала
626,5	13 581,5

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты у предприятия отсутствуют.

10. Риски

В отчетном периоде рисков у предприятия не было.

11. Суды.

№	Суд, судья	Предмет иска	Истец	Ответчик	Реквизиты дела	Принятое решение
1	Волжский городской суд	признание права муниципальной собственности электролинии ВЛИ-0,4 кВ к диспетчерскому пункту по ул. Горького, 1 в	УМИ	МУП "Волжская А/К 1732"	2-886/2024	признать право муниципальной собственности за муниципальным образованием городского округа г.Волжский электролиния ВЛИ-0,4 кВ
2	Арбитражный суд Волгоградской области, Пятёрнин А.Е.	арендная плата - 104509,92 руб., пени - 7 201,63 руб. - задолженность по коммунальным платежам 205430,04 руб., проценты на сумму задолженности 11612,22 руб. - задолженность по оценке - 5 000,00 руб., проценты на сумму задолженности 235,53 руб. госпошлина 9 680 ,00 руб.	МУП "Волжская А/К 1732"	ООО «ВолгаСпецПроектСтрой»	A12-28119/2023	Прекращено в связи с оплатой долга (резолютивная часть определения 28.03.2024 г.)
3	Волжский городской суд Волгоградской области (судья Ю.В. Милованова)	обжалование постановления об административном правонарушении № 18810534231121020976	МУП "Волжская А/К 1732"	ЦАФАП ГИБДД ГУ МВД инспектор Пимкин А.В.	12-56/2024	постановление отменить, производство по делу прекратить от 16.01.2024
4	Волжский городской суд Волгоградской области (судья Семенова Н.П.)	обжалование постановления об административном правонарушении № 18810534231122015569	МУП "Волжская А/К 1732"	ЦАФАП ГИБДД ГУ МВД инспектор Луценко А.А.	12-55/2024	постановление отменить, производство по делу прекратить от 23.01.2024

5	Волжский городской суд Волгоградской области (судья Семенова Н.П.)	обжалование постановления об административном правонарушении № 18810534231206026138	МУП "Волжская А/К 1732"	ЦАФАП ГИБДД ГУ МВД инспектор Журбин А.В.)	12-97/2024	постановление отменить, производство по делу прекратить от 08.02.2024
6	Волжский городской суд Волгоградской области (судья Семенова Н.П.)	обжалование постановления об административном правонарушении № 18810534231201042631	МУП "Волжская А/К 1732"	ЦАФАП ГИБДД ГУ МВД инспектор Воронова Н.С.	12-70/2024	постановление отменить, производство по делу прекратить от 08.02.2024
7	Среднеахтубинский районный суд (судья Тюрин А.В.)	обжалование постановления об административном правонарушении № 18810534231219070963	МУП "Волжская А/К 1732"	ЦАФАП ГИБДД ГУ МВД инспектор Пимкин А.В.	12-33/2024	постановление отменить, производство по делу прекратить от 08.02.2024
8	Среднеахтубинский районный суд (судья Тюрин А.В.)	обжалование постановления об административном правонарушении № 18810534231221008250	МУП "Волжская А/К 1732"	ЦАФАП ГИБДД ГУ МВД инспектор Пимкин А.В.	12-34/2024	постановление отменить, производство по делу прекратить от 08.02.2024
9	Среднеахтубинский районный суд (судья Серова Т.А.)	обжалование постановления об административном правонарушении № 18810534231121044832	МУП "Волжская А/К 1732"	ЦАФАП ГИБДД ГУ МВД инспектор Пимкин А.В.	12-26/2024	постановление отменить, производство по делу прекратить от 12.02.2024
10	Волжский городской суд (судья Милованова Ю.В.)	обжалование постановления об административном правонарушении № 18810534240209022611	МУП "Волжская А/К 1732"	ЦАФАП ГИБДД ГУ МВД инспектор Тарайко М.М.	12-202/2024	постановление отменить, производство по делу прекратить от 25.03.2024

11	Волжский городской суд (судья Попова И.Н.)	обжалование постановления об административном правонарушении № 18810534240201003499	МУП "Волжская А/К 1732"	ЦАФАП ГИБДД ГУ МВД инспектор Пимкин А.В.	12-189/2024	постановление отменить, производство по делу прекратить от 18.03.2024
12	Волжский городской суд (судья Попова И.Н.)	обжалование постановления об административном правонарушении № 18810534240216052997	МУП "Волжская А/К 1732"	ЦАФАП ГИБДД ГУ МВД инспектор Пимкин А.В.	12-232/2024	постановление отменить, производство по делу прекратить от 27.03.2024

12. Внутренний контроль

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер

14.05.2024 г.



О.И.Скрябин

А.В.Григорьева