

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
МУП "Волжская автомобильная колонна № 1732"
за 2023 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 2023 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:

- Пассажиры 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 31.12.2023 года составила - 853 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 2023 год, утвержденной приказом № 1274 от 31.12.2022 г.

Кроме этого, приказом № 1273 от 30.12.2023 г. на 2023 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».
- № 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».

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 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 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 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: п. 5 ПБУ 6/01)

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)

2.1.8. 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».

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 31.12.2023 г.:

3.1.1. Основные средства (стр.1150 бухгалтерского баланса)

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса МУП «Волжская А/К 1732» по состоянию на 31.12.2023 года основные средства составляют 105 542 тыс. руб. или 33 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

№ пп	Группы основных средств в разрезе счетов учета	Первоначальная стоимость на 31.12.2023 г, (тыс.руб.)	Амортизация на 31.12.2023 г., (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г, (тыс.руб.)
1	Счет учета 01.01 "Основные средства", всего, в т.ч.	682 957	577 415	105 542
	Здания	50 165	38 374	11 791
	Сооружения	75 225	68 840	6 385
	Машины и оборудование (кроме офисного)	23 667	20 612	3 055
	Офисное оборудование	1 522	1 522	0
	Транспортные средства	530 217	445 906	84 311
	Производственный и хозяйственный инвентарь	600	600	0
	Многолетние насаждения	337	337	0
	Другие виды основных средств (паром)	1 224	1 224	0
2	Счет учета 08 "Вложения во внеоборотные активы", всего, в т.ч.	5356	-	5356
	Строительство объектов основных средств (сч. 08.03)	5 356	-	5 356
ИТОГО		688 313	577 415	110 898

Вложения во внеоборотные активы на 31 декабря 2023 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 2023 г.

Группы основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г, (тыс.руб.)	Доля в составе основных средств, (%)	Остаточная стоимость на 01.01.2023г, (тыс.руб.)	Доля в составе основных средств, (%)	Абсолютное отклонение, (тыс.руб.)	Изменение доли в составе основных средств, (%)
Здания	11 791	11	12 511	9	-720	-2
Сооружения	6 385	6	7 914	6	-1 529	-5
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 055	3	2 952	2	103	0
Офисное оборудование	0	0	18	0	-18	0
Транспортные средства	84 311	80	114 810	83	-30 499	107
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	5	0	-5	0
Другие виды основных средств (паром)	0	0	0	0	0	0
ИТОГО	105 542	100	138 210	100	-32 668	100

3.1.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Сумма отложенных налоговых активов на конец 2023 г. составляла 59 679 тыс. руб. или 19 % в составе валюты баланса и представлена следующим образом:

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Материалы (резервы под снижение стоимости материальных ценностей)	23
2	Основные средства	1 249
3	Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков)	7 005
4	Расходы будущих периодов, всего в т.ч.	47 066
5	Резервы сомнительных долгов	0
6	Убытки прошлых лет	4337
	Итого	59 680

3.1.3. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Запасы Предприятия по состоянию на 31.12.2023 г. составили 34 782 тыс. руб. или 11 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

Наименование	на 01.01.2023 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолжен- ности на 31.12.2023, (%)
Запасы, в т.ч.	17 129	34 782	17 653	203	100
- сырье и материалы (сч. 10.01)	3 813	7 963	4 150	209	23
- автошины (сч. 10.02)	131	1 400	1 269	1 069	4
- топливо (сч. 10.03)	3 495	5 372	1 877	154	15
-запасные части (сч. 10.05)	8 536	18 669	10 133	219	54
- прочие материалы (сч. 10.06)	70	93	23	133	0
- инвентарь и хозяйственные принадлежности (сч. 10.09)	734	736	2	100	2
- специальная одежда на складе (сч. 10.10)	350	549	199	157	2
- 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 декабря 2023 года составила 99 576 тыс. руб. или 31 % в составе валюты баланса. По отношению к началу года дебиторская задолженность увеличилась на 80 033 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	на 01.01.2023 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолжен- ности на 31.12.2023, (%)
Дебиторская задолженность, в т.ч.	21 841	101 874	80 033	466	100
- покупатели и заказчики	4 241	6 981	2 740	165	7
- авансы выданные	7 177	2 266	- 4911	32	2
- налоги и сборы	82	0	-82	0	0
- социальное страхование и обеспечение	423	51	-372	0	0
- прочие дебиторы	9 918	92 576	82 658	933	91

Увеличение дебиторской задолженности на 31.12.2023г. связано с авансовыми платежами в конце года поставщикам.

В Учетной политике 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 31.12.23 г. сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 33 тыс. руб., в том числе:

– по дебиторской задолженности поставщикам в размере 20,8 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 31.12.2023 г. составили 9 243 тыс. руб. или 3 % в составе валюты баланса и имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2023 г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
1	Денежные средства в кассе	150	240
2	Денежные средства на счетах в банках	2 277	5 857
3	Переводы в пути	2 066	3 146
	Итого денежные средства	4 433	9 243

3.1.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

Сумма прочих оборотных активов на конец отчетного периода составила 399 тыс. руб.

Основной долей прочих оборотных активов, отраженных в бухгалтерском учете являются расходы по парому в ненавигационный период с 01.11.2022 г. по 31.12.2022 г., подлежащих списанию в течение срока навигационного периода с 01.04.2023 г. по 31.10.2023 г.

4. Пассив Баланса на 31.12.2023 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 2023 году не происходило.

4.2. Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса)

Движение по переоценке внеоборотных активов в 2023 году уменьшение на 1 241 тыс.руб., в связи с выбытием основного средства.

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

Остаток добавочного капитала на начало года составил 335 768 тыс. руб.

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

4.4. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса)

Сумма отложенных налоговых активов на конец 2023 г. составляла 24 056 тыс. руб. или 8% в составе валюты баланса и представлена следующим образом:

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Материалы (спецодежда)	0
2	Основные средства	18 481
3	Расходы будущих периодов (резерв на оплату отпусков по парому в ненавигационный период)	5 575
Итого		24 056

4.5. Заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

Задолженность Предприятия по кредитам, представленным в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г., составили 0,00 тыс. руб. . или 0 % в составе валюты баланса и имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	Номер договора	По состоянию на 01.01.2022 г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2022 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 декабря 2023 года составила 136 547 тыс. руб. или 43 % в составе валюты баланса. По отношению к началу года кредиторская задолженность увеличилась на 36 568 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	на 01.01.2023 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние, (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолжен- ности на 31.12.2023 г., (%)
Кредиторская задолженность, в т.ч.	99 979	136 547	36 568	137	100
- поставщикам и подрядчикам	9 341	9 443	102	101	7
- покупателей и заказчиков	876	141	-735	16	0
- по оплате труда	17 423	18 835	1 412	108	14
- по ЕНС	55 900	37 154	-18 746	66	27
- прочие кредиторы	16 439	70 974	54 535	432	52

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

Увеличение кредиторской задолженности произошло в связи с нехваткой оборотных средств.

4.7. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

В соответствии с учетной политикой в 2023 года предприятие создало оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков в размере 35 027 тыс. руб.

5. Пояснение по показателям отчета о финансовых результатах за 2023 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 762 993 тыс. руб.

Структура выручки за 2023 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общей выручке (%)
Выручка:	762 993	100,0
Городские дотируемые пассажирские перевозки (автобусы, трамваи)	621 113	81,4
Пригородные дотируемые пассажирские перевозки (автобусы)	90 044	11,8
Дотируемые пассажирские перевозки водным транспортом (паром)	517	0,1
Городские коммерческие пассажирские перевозки (автобусы)	46 648	6,1
Услуги по предрейсовому мед. освидетельствованию водителей	907	0,1
Услуги по мойке автотранспорта	301	0,0
За рекламу на бортах и в салонах транспортных средств	2 601	0,3
Услуги по тех.освидетельствованию транспортных средств	197	0,0
Услуги по техобслуживанию и ремонту транспортных средств	16	0,0
Услуги по буксировке транспортных средств	17	0,0
Услуги стоянки транспортных средств	632	0,1
СПРАВОЧНО в т.ч.		
Выручка, полученная от регулируемых видов деятельности/тарифов	711 674	100,0
Городские дотируемые пассажирские перевозки (автобусы, трамваи)	621 113	87,3
Пригородные дотируемые пассажирские перевозки (автобусы)	90 044	17,7
Дотируемые пассажирские перевозки водным транспортом (паром)	517	0,1

5.2. Себестоимость (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2023 год составила 834 951 тыс. руб.

Структура себестоимости за 2023 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общей выручке (%)
Себестоимость:	834 951	100
Заработная плата работников	384 531	46
Страховые взносы от ФОТ	125 237	15
Амортизация	36 092	4
Материальные затраты	265 983	32
Прочие расходы	23 108	3

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

В 2023 год убыток 71 958 тыс. руб.

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

В 2023 г. убыток по управленческим расходам составил 67 955 тыс. руб.

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

Предприятие за 2023 год получило убыток от продаж в размере 139 913 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 2023 г. составили 120 616 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов за 2023 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общих прочих доходах (%)
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	296	0,25
Доходы по активам, переданным в пользование (аренда)	13 544	11,22
Возмещение убытков, штрафы к получению	1 544	1,29
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	10	0,01
Штрафы, пени, полученные за нарушение договорных обязательств	277	0,23
Прочие внереализационные доходы	2 257	1,87
Субсидии и компенсации, всего, в т.ч.	102 678	85,1
Субсидии из бюджета г. Волжского	12 193	10,1
Субсидии из бюджета Волгоградской области	1 852	14,2
Компенсации федеральным и региональным льготникам (социальные проездные билеты)	88 632	73,5
Итого прочих доходов	120 616	100

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

Прочие расходы за 2023 г. составили 18 080 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов за 2023 г.

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общих прочих доходах (%)
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	282	1,56
Создание резерва по сомнительным долгам	21	0,12
Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	680	3,76
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	0,00	0,00

Расходы на услуги банков	6 976	38,58
Расходы по активам, переданным в пользование (аренда)	1 216	6,73
Прочие внереализационные доходы	8 905	49,25
Итого прочих расходов	18 080	100

5.9. Прибыль до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах)
За 2023 г. Предприятие получило убыток в размере 37 377 тыс. руб.

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

Показатель	Сумма
Налог на прибыль	4 257
в том числе:	
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	-2 232
Отложенный налог за отчетный период (стр.2412)	6 489
Отложенный налог на начало периода	29 134
Отложенный налог на конец периода	35 623

5.11. Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах)
Чистая прибыль отчетного периода – убыток в размере 33 120 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 2023 г.

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Прочие (внереализационные) доходы	120 616
1.1	Строка 2320 отчета о финансовых результатах "Проценты к получению"	0
1.2	Строка 2340 отчета о финансовых результатах "Прочие доходы"	120 616
2	Не принимаемые для целей налогового учета внереализационные доходы, всего, в т.ч.	471
2.1	Резерв по сомнительным долгам (стр. 23408)	0
2.2	Штрафы, пени и неустойки к получению	5
2.3	Путевки детские	207
2.3	НДС прочий	259
3	Внереализационные доходы по декларации по налогу на прибыль	120 145
4	Прочие (внереализационные) расходы	18 080
4.1	Строка 2330 отчета о финансовых результатах "Проценты к уплате"	0
4.2	Строка 2350 отчета о финансовых результатах "Прочие расходы"	18 080
5	Не принимаемые для целей налогового учета внереализационные расходы, всего, в т.ч.	6 421
5.1	Выплаты по коллективному договору	4 027
5.2	Штрафы, пени	136
5.3	Социальная поддержка жизни города	585

5.4	Новогодние подарки	297
5.5	Создание резерва по сомнительным долгам	21
5.6	НДС по авансовым отчетам (без с/ф)	245
5.7	Амортизация арендованных ОС	52
5.8	Членские взносы	50
5.9	Шефская работа	0
5.10	Прочие расходы	179
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 внереализационных расходов по отчету о финансовых результатах		11 659

7. Информация о забалансовых счетах

7.1. Арендованные основные средства (счет 001)

Сальдо на конец 2023 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.)
	АКБ "ДЕРЖАВА " ПАО	КОМИТЕТ БЛАГОУСТРОЙСТВА И ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА- ГОРОД ВОЛЖСКИЙ ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	БГ- 549726/2022 с 16.12.2022 по 31.01.2024	Предоставлен ие обеспечения исполнения контракта	1 050
2	АКБ "ДЕРЖАВА " ПАО	КОМИТЕТ БЛАГОУСТРОЙСТВА И ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА- ГОРОД ВОЛЖСКИЙ ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	БГ- 578339/2023 с 21.07.2023 по 31.03.2024	Предоставлен ие обеспечения исполнения контракта	800

3	АКБ "ДЕРЖАВА " ПАО	КОМИТЕТ БЛАГОУСТРОЙСТВА И ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА- ГОРОД ВОЛЖСКИЙ ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	БГ- 595971/2023 с 08.12.2023 по 13.02.2024	Предоставлен ие обеспечения участия в закупке	556
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	556
5	АКБ "ДЕРЖАВА " ПАО	КОМИТЕТ ТРАНСПОРТА И ХОЗЯЙСТВА ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	БГ- 597289/2023 с 18.12.2023 по 21.02.2024	Предоставлен ие обеспечения участия в закупке	504
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
Итого					3 970

Основные средства в залоге

№ пп	Банк	№ кредитного договора	№ договора залога	Вид передаваемого имущества	Сумма (тыс. руб.)	
					Балансовая (остаточн.) ст-ть	Залоговая ст-ть
-	-	-	-	-	-	-
Итого					0,00	0,00

7.4. Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ)

На забалансовом счете МЦ числится имущество, находящееся в эксплуатации в сумме 28 980 тыс. руб., в том числе:

- Спецдежда в эксплуатации в сумме 949 тыс. руб.;
- Инвентарь и хоз.принадлежности в эксплуатации в сумме 28 031 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 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

Главный бухгалтер



О.И.Скрябин

А.В.Григорьева

15.03.2024 г.