

РАСЧЕТ

сметы доходов и расходов по пригородным пассажирским перевозкам
ЗАО «Автотранс» на 2024 год из расчета «не полная рабочая неделя»
(по факту 2023 года).

ДОХОДЫ:

1. Планируемая выручка от продажи билетов	130,0 тыс. руб.
---	-----------------

РАСХОДЫ: по статьям затрат.

1. Основная и дополнительная зар. плата	270,6 тыс. руб.
2. Начисление на зар. плату (30,8%)	87,9 тыс. руб.
3. Износ и ремонт авторезины	18,0 тыс. руб.
4. Эксплуатационный ремонт и ТО	190,0 тыс. руб.
5. Амортизация	85,0 тыс. руб.
6. Бензин	350,0 тыс. руб.
7. Смазочные материалы	17,5 тыс. руб.
8. Общехозяйственные расходы	420,0 тыс. руб.
в т. ч. зарплата ИТР и обслуживающего персонала	266,2 тыс. руб.
общепроизводственные расходы	153,8 тыс. руб.
9. Прочие расходы (налоги)	22,0 тыс. руб.

ИТОГО РАСХОДОВ:	1461,0 тыс. руб.
-----------------	------------------

10. Коэффициент прогнозируемый инфляции	7,2
11. Рентабельность	0
12. Всего расходов	1566,2 тыс. руб.
13. Убытки	1436,2 тыс. руб.
14. Необходимая дотация	1436,2 тыс. руб.

ИТОГО: расчетная дотация - 1436,2 тыс. руб. (Один миллион четыреста тридцать шесть тысяч двести рублей).

Директор ЗАО «Автотранс»



Ю.А. Степанов.

Гл. бухгалтер:



Л.М. Макаренкова.

СПРАВКА

о полученных доходах, затратах, об убытках и полученных субсидий по пригородным и городскому маршрутам ЗАО «Автотранс».

	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Выручка от продажи билетов, всего тыс. руб.	1623,4	1457,5	1402,0
в т. ч. пригородные маршруты, тыс. руб.	137,5	134,7	129,2
городской маршрут, тыс. руб.	1485,9	1322,8	1272,8
Расходы, всего тыс. руб.	3574,5	3812,0	3735,5
в т. ч. пригородные маршруты, тыс. руб.	1310,5	1458,7	1362,9
городской маршрут, тыс.руб.	2264,0	2353,3	2372,6
Убытки, всего тыс. руб.	-1951,1	-2354,5	-2333,5
в т. ч. пригородные маршруты, тыс. руб.	-1173,0	-1324,0	-1233,7
городской маршрут, тыс. руб.	-778,1	-1030,5	-1099,8
Получена субсидия, всего тыс.руб.	816,0	816,0	1344,0
в т. ч. пригородные маршруты, тыс. руб.	600,0	600,0	1000,0
городской маршрут, тыс. руб.	216,0	216,0	344,0
Непогашенные убытки, всего тыс. руб.	-1135,0	-1538,5	-989,5
в т. ч. пригородные маршруты, тыс. руб.	-573,0	-724,0	-233,7
городской маршрут, тыс. руб.	-562,1	-814,5	-755,8

Примечание: Тариф по пригородным маршрутам с 14.12.2017 года — 1 руб.94 коп. по настоящее время.

Тариф по городскому маршруту 2021 год — 21 рубль,
с 15.10.2021 года — 22 рубля.

Гл. бухгалтер: 

Макаренкова Л.М.

СПРАВКА

о среднемесячной заработной плате и численности работников ЗАО «Автотранс»
за 2021 г. - 2023 г.

	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Численность работников, всего чел.	27	21	22
в т. ч. ИТР, чел.	8	7	7
водителей автобусов, чел.	11	8	8
Зарплата по предприятию, всего руб.	15253	18965	21229
в т. ч. ИТР, руб.	17917	20348	21006
водителей автобусов, руб.	18733	25204	30177

Примечание: Численность водителей автобусов на 01.01.2021 года
составляла 14 чел., на 01.04.2021 года — 11 чел.

Численность ИТР на 01.01.2024 года составляет 6 человек.

Гл. бухгалтер:



Макаренкова Л.М.

НАЛИЧИЕ
подвижного состава ЗАО «Автотранс» на 01.01.2024 года.

Марка	Гос. номер	Год выпуска	Пробег, км.
1. ЛАЗ-А 1414 N	Р 432 ВХ 67	2003 г.	428745
2. ЛАЗ-А 141 JN	Р 511 НС 67	2003 г.	501451
3. ЛУИДОР 225050	М 363 ЕС 67	2020 г.	206016
4. ЛУИДОР 225050	М 594 ЕС 67	2020 г.	221636
5. ПАЗ 320530	Р 763 ВР 67	2002 г.	421824
6. ПАЗ 320540	Р 431 ВХ 67	2003 г.	563648
7. ПАЗ 32054	А 743 ВУ 67	2009 г.	361410
8. ГАЗ 322121	К 659 МР 67	2011 г.	370647
9. ПАЗ 4234-04	АК 825 67	2023 г.	1844

Директор ЗАО «Автотранс»



Ю.А. Степанов.

РАСЧЕТ

сметы доходов и расходов по пригородным пассажирским перевозкам
ЗАО «Автотранс» на 2024 год из расчета «не полная рабочая неделя».

ДОХОДЫ:

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Планируемая выручка от продажи билетов | 160,2 тыс. руб. |
|---|-----------------|

РАСХОДЫ: по статьям затрат.

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Основная и дополнительная зар. плата | 360,0 тыс. руб. |
| 2. Начисление на зар. плату (30,8%) | 110,8 тыс. руб. |
| 3. Износ и ремонт авторезины | 17,7 тыс. руб. |
| 4. Эксплуатационный ремонт и ТО | 130,2 тыс. руб. |
| 5. Амортизация | 307,8 тыс. руб. |
| 6. Бензин | 330,9 тыс. руб. |
| 7. Смазочные материалы | 16,5 тыс. руб. |
| 8. Общехозяйственные расходы | 509,5 тыс. руб. |
| 9. Прочие расходы (налоги) | 30,4 тыс. руб. |

ИТОГО РАСХОДОВ:	1813,8 тыс. руб.
-----------------	------------------

- | | |
|---|------------------|
| 10. Коэффициент прогнозируемый инфляции | 1,072 |
| 11. Рентабельность | 0 |
| 12. Полная себестоимость | 1944,4 тыс. руб. |
| 13. Убытки | 1784,2 тыс. руб. |
| 14. Необходимая дотация | 1784,2 тыс. руб. |

ИТОГО: расчетная дотация - 1784,2 тыс. руб. (Один миллион семьсот восемьдесят четыре тысячи двести рублей).

Директор ЗАО «Автотранс»



Ю.А. Степанов.

Гл. бухгалтер:



Л.М. Макаренкова.

РАСЧЕТ

необходимой дотации на покрытие убытков по пригородным внутримunicipальным маршрутам по ЗАО «Автотранс» на 2024 год.

ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

1.	Марка автобуса	- Газель
2.	Вместимость автобуса	- 15 человек
3.	Коэффициент использования вместимости (по факту 2023 года) по пригородным маршрутам	- 0,140
4.	Коэффициент использования пробега	- 0,997
5.	Эксплуатационная скорость	- 23 км/час.
6.	Планируемое нарядное время при неполном графике работы	- 1960 час.
7.	Планируемый пробег при неполном графике работы	- 39452 км.
8.	Численность водителей	- 1 чел.
9.	Производительность автобуса (пассажирооборот) на 2024 год (вместимость автобуса x годовой пробег x коэффициент использования пробега x коэффициент использования вместимости) $15 \times 39452 \times 0,997 \times 0,140 = 82600$ пас/км.	

РАСЧЕТ НЕОБХОДИМОЙ ПОТРЕБНОСТИ ВОДИТЕЛЕЙ АВТОБУСОВ.

Баланс рабочего времени на год: $166 \times 11 = 1826$ часов.

где: 166 — месячный баланс рабочего времени по норме;

11 — количество рабочих месяцев в год.

Следовательно: $1960 + (0,66 \times 245) = 2122$

$2122 : 1826 = 1,1 \times 1,12 = 1,2$ чел.

где: 1960 — расчетное время на 2024 год для выполнения рейсов по пригородным маршрутам при графике работы (неполная рабочая неделя);

0,66 — дополнительное время на ПЗО (подготовительно-заключительное обслуживание) на каждый день работы на линии;

1,12 — коэффициент подмены водителей (коэффициент невыхода);

245 — количество дней работы на линии по пригородным маршрутам (приложение № 1).

Гл. бухгалтер:



Макаренкова Л.М.

РАСЧЕТ

планируемых доходов по пригородным пассажирским перевозкам по ЗАО «Автотранс» на 2024 год.

Выручка от продажи билетов: $1 \text{ руб. } 94 \text{ коп.} \times 82600 = 160,2 \text{ тыс. руб.}$
где: 1 руб. 94 коп — действующий тариф за 1 км. пробега;
82600 пас/км. — планируемый пассажирооборот на 2024 год.
При условии сохранения пассажиропотока на уровне 2023 года.

РАСХОДЫ:

1. Основная зар. плата: $30000 \text{ руб.} \times 12 \times 1 = 360,0 \text{ тыс. руб.}$
где: 30000 руб. - среднемесячная з/плата водителей;
12 — количество месяцев;
1 чел. - необходимая численность водителей (расчетная) для обслуживания пригородных маршрутов.
2. Начисление на зар. плату 30,8%: $360,0 \text{ тыс. руб.} \times 30,8\% = 110,8 \text{ тыс. руб.}$
где: 360,0 тыс. руб. - планируемый фонд з/платы на 2024 год;
30,8 % - норматив начислений на з/плату.
3. Износ и ремонт авторезины: $\frac{5500 \text{ руб.} \times 6 \times 39452 \text{ км.}}{77500 \times 0,95} = 17,7 \text{ тыс. руб.}$
где: 5500 руб. - цена 1 колеса на Газель;
6 — количество ходовых колес;
77500 — среднестатистический пробег шины до списания;
0,95 — коэффициент, учитывающий условия эксплуатации шин;
39452 км. - планируемый пробег на 2024 год по пригородным маршрутам (приложение № 3).
4. Техническое обслуживание и ремонт:
 $\frac{(6 \text{ руб. } 56 \text{ коп.} \times 165,97) + (12 \text{ руб. } 28 \text{ коп.} \times 137,74 \times 1,308)}{1000} = 3 \text{ руб. } 30 \text{ коп.}$
 $3 \text{ руб. } 30 \text{ коп.} \times 39452 = 130,2 \text{ тыс. руб.}$
где: 6 руб. 56 коп. - норма затрат по сырью и материалам на 1000 км. пробега автобуса Газель;
12 руб. 28 коп. - норматив з/платы ремонтных рабочих, утвержденный приказом Минавтотранса РФ от 30.06.84 г. № 60-Ц;
165,97 — индекс роста цен 1990-2023 г.г.;
137,74 — индекс роста з/платы 1990-2023 г.г.;
1,308 — коэффициент, учитывающий социальные отчисления.
5. Амортизация автобуса: $\frac{4000000 \times 0,195 \times 39452}{100000} = 307,8 \text{ тыс. руб.}$
где: 4000000 — средняя балансовая стоимость автобуса Газель (с учетом обновления автопарка);

0, 195 — средняя норма амортизационных отчислений на 1000 км. пробега.

6. Стоимость бензина: $50 \text{ руб. } 40 \text{ коп.} \times 6301 \text{ л.} \times 1,042 = 330,9 \text{ тыс. руб.}$
где: 50 руб. 40 коп. - цена 1 литра бензина АИ -92;
6301 литр — необходимое количество бензина на пригородные маршруты;
1,042 — коэффициент зимнего удорожания по Смоленской области.

7. ГСМ (масло) — 5% от расхода на бензин:
 $330,9 \text{ тыс. руб.} \times 5\% = 16,5 \text{ тыс. руб.}$

8. Общехозяйственные расходы:
 $415,9 \text{ тыс. руб.} : 1600 \text{ час.} = 259 \text{ руб. } 94 \text{ коп. на 1 час.}$
 $259 \text{ руб. } 94 \text{ коп.} \times 1960 \text{ час} = 509,5 \text{ тыс. руб.}$
где: 415,9 тыс. руб. - фактические общехозяйственные расходы по пригородным пассажирским перевозкам за 2023 г.;
1600 час. - отработанное нарядное время за 2023 г. по пригородным пассажирским перевозкам;
259 руб. 94 коп. - средний норматив ОХР за 2023 год по пригородным пассажирским перевозкам;
1960 час. - планируемое нарядное время на 2024 год.

9. Прочие расходы (налоги): 30,4 тыс. руб.
в т. ч. транспортный налог — 6,4 (по факту 2023 года);
ЕДН - 24,0 (по факту 2023 года).

ИТОГО РАСХОДОВ:

1813,8 тыс. руб.

10. Коэффициент прогнозируемой инфляции	7,2 %
11. Рентабельность	0
12. Полная себестоимость	1944,4 тыс. руб.
13. Убытки	1784,2 тыс. руб.
14. Необходимая дотация	1784,2 тыс. руб.

Директор ЗАО «Автотранс»:



Степанов Ю.А.

Гл. бухгалтер:



Макаренкова Л.М.

СПРАВКА

о планируемых днях работы по пригородным маршрутам на 2024 год при режиме работы «не полная рабочая неделя»

Маршруты	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	ВСЕГО:
Ельня-Мазово	3	3	4	4	4	4	4	5	4	4	5	4	48
Ельня-Коситчено	4	4	4	4	4	4	5	4	4	5	4	4	50
Ельня-Высокое	3	4	4	4	4	4	5	4	5	4	3	4	48
Ельня-Взглядье- Ив. Гудино- Добрушино- Богородицкое- Бобровичи- Гаристово- Хлысты-Ельня	3	5	4	4	4	4	4	5	4	5	4	5	51
Ельня-Леоново- Павлово	3	4	4	4	4	4	5	4	5	4	3	4	48
ИТОГО:													245

Гл. бухгалтер:



Макаренкова Л.М.

РАСЧЕТ

потребности в ГСМ по пригородным маршрутам на 2024 год при режиме работы «не полная рабочая неделя»

Маршруты	Марка автобуса	Расход бензина по норме	Расстояние км.	Кол-во рейсов в сутки	Пробег за 1 день на линии	Расход бензина в литрах за 1 день	Расход бензина в рублях на 1 день	Кол-во дней работы в год	Кол-во рейсов в год фактически	Пробег за год фактически	Расход бензина в литрах за год	Расход бензина в год в рублях	Нарядное время в сутки	Нарядное время в год по маршруту
Ельня-Мазово	Газель	14,3	55	4	220	32	1612-80	48	192	10560	1536	77414-40	8	384
Ельня-Коситчено	Газель	14,3	34	4	136	20	1008-00	50	200	6800	1000	50400-00	8	400
Ельня-Высокое	Газель	14,3	31	4	124	18	907-20	48	192	5952	864	43545-60	8	384
Ельня-Взглядье-Ив. Гудино-Добрушино-Богородицкое-Бобровичи-Гаристово-Хлысты-Ельня	Газель	14,3	41,5	4	166	24	1209-60	51	204	8460	1224	61689-60	8	408
Ельня-Леоново-Павлово	Газель	14,3	40	4	160	23	1159-20	48	192	7680	1104	55641-60	8	384
ИТОГО:					806	117	5896-80	245	980	39452	5728	288691-20	40	1960

Примечание: Коэффициент зимнего удорожания по Смоленской области 1,042.

Надбавка 10% за эксплуатацию свыше 10 лет — 573 л.

Расход бензина всего — 6301 л.

50 руб. 40 коп. x 6301 л. = 317570 руб. 40 коп. x 1,042 = 330908 руб. 36 коп.

Гл. бухгалтер:

Л. Макаренко

Макаренко Л.М.

СПРАВКА

о расчете фактического пассажирооборота по пригородным перевозкам по фактическим итогам за 2023 год.

Фактические доходы (выручка) - 129,2 тыс. руб.

Действующий тариф — 1 руб. 94 коп.

Фактический пассажирооборот за 2023 год $= \frac{129,2 \text{ тыс. руб.}}{1 \text{ руб. 94 коп.}} = 66,6 \text{ тыс. пас/км.}$

Плановый пассажирооборот за 2023 год $= (\text{общий пробег} \times \text{коэффициент использования пробега} \times \text{вместимость автобуса})$

$31776 \times 0,997 \times 15 = 475,2 \text{ тыс. пас/км}$

где: 31776 км. - фактический пробег автобуса за 2023 год по пригороду;

0,997 — коэффициент использования пробега;

15 — вместимость автобуса.

Коэффициент использования вместимости $= \frac{66,6 \text{ тыс. пас/км}}{475,2 \text{ тыс. пас/км}} = 0,140$

Следовательно:

Производительность автобуса (пассажирооборот) на 2024 год $= (\text{вместимость автобуса} \times \text{годовой пробег} \times \text{коэффициент использования пробега} \times \text{коэффициент использования вместимости})$

$15 \times 39452 \times 0,997 \times 0,140 = 82600 \text{ пас/км.}$

Планируемая выручка от продажи билетов

$1 \text{ руб. 94 коп.} \times 82600 = 160,2 \text{ тыс. руб.}$

Гл. бухгалтер:



Макаренкова Л.М.