

Информация

о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Анализ деятельности Акционерного общества «Электротранспорт города Мурманска» за 2015-2016 годы и 9 месяцев 2017 года в связи с осуществлением с 2018 года органами местного самоуправления полномочий по государственному регулированию цен на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок»

В соответствии с планами работы контрольно-счетной палаты города Мурманска на 2017 год и 2018 год проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ эффективности деятельности Акционерного общества «Электротранспорт города Мурманска» за 2015- 2016 годы и 9 месяцев 2017 года в связи с осуществлением с 2018 года органами местного самоуправления полномочий по государственному регулированию цен на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок».

Объект: Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска» (далее – АО «Электротранспорт», Общество).

Проверяемый период: 2015-2016 годы и 9 месяцев 2017 года.

Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Электротранспорт» показал следующее.

1. В 2016 году по сравнению с 2015 годом сократились пассажирские перевозки (количество пассажиров) троллейбусами (на 7,6 %) и автобусами (на 1,49 %). Тенденция сокращения пассажирских перевозок в целом сохранилась и в 2017 году за счет уменьшения перевозок троллейбусами. Вместе с тем, перевозки автобусами за 9 месяцев 2017 года по сравнению с аналогичным периодом 2016 года возросли на 8,32 %

2. Среднесписочная численность работников Общества в 2016 году снизилась по сравнению с 2015 годом на 36 чел. и составила 1576 чел., за 9 месяцев 2017 года - 1557 чел.

3. В 2016 году получен убыток от результатов деятельности в сумме 9 360,0 тыс. руб., что на 64,16 % ниже по сравнению с 2015 годом. В 2017 году наблюдается рост убытка.

4. На общий финансовый результат Общества повлияли следующие составляющие.

4.1. Выручка от оказания услуг и выполнения работ стабильно увеличивается. За 2016 год по сравнению с предыдущим годом выручка возросла на 5,75 % или 71 610,0 тыс. руб., за 9 месяцев 2017 года по сравнению с 9 месяцами 2016 года – на 5,14 % или на 48 541,0 тыс. руб.

Среднегодовая выработка на 1 работника (производительность труда) увеличилась на 8,16 %. Положительная динамика показателя сохраняется и в 2017 году.

4.2. В 2016 году себестоимость продаж возросла к 2015 году на 4,97 % или 60 202,0 тыс. руб. То есть темпы роста себестоимости ниже темпов роста выручки, что можно отметить как положительный фактор.

4.3. Внереализационные расходы, произведенные Обществом в анализируемом периоде, превышали внереализационные доходы.

5. Общий объем доходов АО «Электротранспорт» в 2016 году увеличился на 5,7 % к предыдущему году и составил 1 331 483,1 тыс. руб., в 2017 году тенденция по увеличению дохода сохранилась: доход за 9 месяцев составил 1 001 719,2 тыс. руб.

Доходы от перевозки пассажиров (выручка от разовых поездок и реализации

проездных билетов) в 2016 году увеличились на 9,4 % по сравнению с 2015 годом, финансирование из бюджета снизилось на 2 %.

Доходы от прочей деятельности в 2016 году возросли по сравнению с предыдущим годом на 9,5 %.

6. Общий объем расходов АО «Электротранспорт» за 2016 год по сравнению с 2015 годом увеличился на 4,11 % и составил 1 343 052,6 тыс. руб., за 9 месяцев 2017 года по сравнению с аналогичным периодом 2016 года увеличился на 8,8 % и составил 1 054 781,1 тыс. руб.

6.1 Расходы, связанные с оплатой труда, иными выплатами работникам и отчислениями от фонда оплаты труда с учетом оценочных обязательств в 2016 году по сравнению с предыдущим годом возросли на 4,30 % в связи с произведенной индексацией заработной платы работникам на 7 %.

6.2. Расходы на энергетические ресурсы за 2016 год увеличились по сравнению с 2015 годом на 0,92 % и составили 179 694,5 тыс. руб.

Увеличение произошло по статьям «Отопление» и «Электроэнергия и электротяга».

Затраты на ГСМ в 2016 году по сравнению с 2015 годом уменьшились на 2,77 % . За 9 месяцев 2017 года по сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы на дизельное топливо возросли примерно на 14,62 %, что связано с увеличением общего пассажирского пробега автобусов на 50,8 тыс. км. и ростом средней цены на дизельное топливо на 8,62 %.

6.3. Значительно увеличились в анализируемом периоде расходы на лизинговые платежи в связи с заключением договоров лизинга на приобретение транспортных средств.

6.4. Увеличение затрат по статьям «Аренда» и «Услуги» связано с введением с 01.10.2016 автоматизированной системы учета и оплаты проезда пассажиров и перевозки багажа.

6.5. Расходы на страхование в 2016 году по сравнению с 2015 годом увеличились на 7,64 %.

6.6. Расходы на все виды ремонтов в 2015 году составили 6 026,7 тыс. руб., в 2016 году - 5 215,2 тыс. руб., за 9 месяцев 2017 года - 8 571,6 тыс. руб.

Расходы на ремонт и обслуживание автотранспортных средств за 9 месяцев 2017 года в 3,3 раза больше расходов данного вида, сложившихся за весь 2016 год, что является логичным следствием высокой степени износа транспортных средств (74 %).

6.7. В 2016 году расходы на уплату процентов по кредитам снизились к предыдущему году на 41,03 % и составили 1 783,8 тыс. руб., а за 9 месяцев 2017 года - 840,5 тыс. руб. Снижение обусловлено прекращением использования Обществом в 2016 году овердрафта и закрытием обязательства по векселю.

В течение 9 месяцев 2017 года АО «Электротранспорт» взяло на себя кредитные обязательства в размере 53 900,0 тыс. руб., что влечет увеличение расходов на уплату процентов.

6.8. Значительный рост затрат по статье «Возмещение ущерба, убытков, потери от аварии» связан с возвратом Обществом 9 156,4 тыс. руб. в период 2016 год – 9 месяцев 2017 года Министерству финансов Российской Федерации в соответствии с Определением Арбитражного суда города Москвы от 14.03.2016.

6.9. В 2016 году по сравнению с 2015 года на 24,39 % увеличились расходы по статье «Прочие расходы»: наибольший рост приходится на «Запчасти» (47,42 %) и «Автошины» (46,90 %) в общей сумме 13 967,2 тыс. руб., что связано с увеличением изношенности транспортных средств.

7. Активы за период с 01.01.2015 по 30.09.2017 увеличились на 4 %, при этом собственный капитал Общества уменьшился на 0,7 %.

Общество на протяжении ряда лет обеспечивает хорошую оборачиваемость оборотных средств: коэффициент оборачиваемости оборотных средств более 15, скорость оборота 23 дня, что говорит о высокой деловой активности Общества.

В анализируемом периоде наблюдается превышение суммы уставного капитала АО «Электротранспорт» над суммой чистых активов.

8. Стоимость основных средств АО «Электротранспорт» за анализируемый период увеличилась до 681 732,0 тыс. руб.

Коэффициенты движения основных средств (коэффициент поступления основных средств - 7,37; коэффициент выбытия основных средств – 0,90) положительно характеризуют проводимую Обществом и Акционером работу по обновлению основных фондов, расширению производства, что свидетельствует о долгосрочности его целей.

9. Дебиторская задолженность в анализируемом периоде растет: по состоянию на 31.12.2016 краткосрочная дебиторская задолженность составила 30 809,5 тыс. руб., по состоянию на 30.09.2017 - 46 285,0 тыс. руб.

В анализируемом периоде наметилась устойчивая тенденция по снижению кредиторской задолженности: по состоянию на 31.12.2016 краткосрочная кредиторская задолженность составила 87 253,4 тыс. руб., по состоянию на 30.09.2017 - 79 836,0 тыс. руб.

10. Финансовая устойчивость характеризуется совокупностью абсолютных (показывают обеспеченность запасов источниками их финансирования) и относительных (показывают степень зависимости предприятия от внешних инвесторов и кредиторов) показателей.

10.1. На отчетные даты анализируемого периода АО «Электротранспорт» имело отрицательные показатели как собственных оборотных средств, так и собственных оборотных средств с учетом долгосрочных обязательств.

10.2 Относительные показатели финансовой устойчивости АО «Электротранспорт» следующие:

- коэффициент концентрации собственного капитала в анализируемом периоде незначительно превышает нормативное значение и по состоянию на 30.09.2017 составляет 0,77;

- коэффициент финансовой устойчивости удерживается на уровне нижнего порога показателя и по состоянию на 30.09.2017 составляет 0,79;

- коэффициент маневренности собственного капитала при нормативе 0,2-0,5 имеет отрицательное значение;

- коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования имеет отрицательное значение в течение всего анализируемого периода;

- коэффициент текущей (общей) ликвидности в анализируемом периоде не превышал 1, что свидетельствует об отсутствии финансовой стабильности;

- коэффициент абсолютной ликвидности в 2015 и 2016 годах находился в рамках нормальных значений.

При таком соотношении показателей финансовое положение АО «Электротранспорт» характеризуется как неустойчивое.