Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	959 194	-	959 194
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	165 593	-	165 593
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**1 124 788**	**-**	**1 124 788**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	10 077	-	10 077
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	15 846	-	15 846
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 255	-	9 255
Прочие оборотные активы	1260	257	-	257
Итого по разделу II	**1200**	**35 435**	**-**	**35 435**
БАЛАНС	**1600**	**1 160 223**	**-**	**1 160 223**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	128 078	-	128 078
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 453 205	-	1 453 205
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(543 262)	-	(543 262)
Итого по разделу III	**1300**	**1 038 021**	**-**	**1 038 021**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**-**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	108 436	-	108 436
Доходы будущих периодов	1530	1 642	-	1 642
Оценочные обязательства	1540	12 126	-	12 126
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**122 204**	**-**	**122 204**
БАЛАНС	**1700**	**1 160 226**	**-**	**1 160 226**
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	986 991	15 752	1 265 481

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	39 216	-	39 216
Отложенные налоговые активы	1180	162 991	-	162 991
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**1 189 197**	**15 752**	**1 467 687**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	9 055	-	9 055
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	150 823	-	150 823
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	(39 216)	-	(39 216)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 170	-	3 170
Прочие оборотные активы	1260	50	-	50
Итого по разделу II	**1200**	**123 881**	**-**	**123 881**
БАЛАНС	**1600**	**1 313 079**	**15 752**	**1 591 568**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	128 078	-	128 078
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 447 928	-	1 447 928
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(496 123)	278 490	(217 633)
Итого по разделу III	**1300**	**1 079 882**	**278 490**	**1 358 372**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**-**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	219 804	-	219 804
Доходы будущих периодов	1530	2 022	-	2 022
Оценочные обязательства	1540	11 374	-	11 374
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**233 199**	**-**	**233 199**
БАЛАНС	**1700**	**1 313 081**	**278 490**	**1 591 571**

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Крупченко Елена Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 958 378	(1 999 184)	1 313 820	(745 177)	660 890	(211 275)	-	-	-	3 527 022	(1 549 569)
	5210	за 2022г.	2 518 249	(1 252 768)	728 948	(288 819)	288 606	(1 035 022)	-	-	-	2 958 378	(1 999 184)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	2 704 374	(1 804 924)	1 313 820	(744 721)	660 697	(206 038)	-	-	-	3 273 473	(1 350 265)
	5211	за 2022г.	2 274 318	(1 068 463)	718 370	(288 314)	288 314	(1 024 775)	-	-	-	2 704 374	(1 804 924)
Сооружения	5202	за 2023г.	129 245	(125 106)	-	-	-	(516)	-	-	-	129 245	(125 623)
	5212	за 2022г.	129 138	(124 625)	193	(86)	86	(567)	-	-	-	129 245	(125 106)
Здания	5203	за 2023г.	70 574	(37 216)	-	(167)	62	(1 660)	-	-	-	70 407	(38 814)
	5213	за 2022г.	70 993	(35 660)	-	(419)	206	(1 762)	-	-	-	70 574	(37 216)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	50 094	(29 833)	-	(289)	131	(2 642)	-	-	-	49 806	(32 344)
	5214	за 2022г.	40 095	(22 709)	9 999	-	-	(7 124)	-	-	-	50 094	(29 833)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	4 091	(2 105)	-	-	-	(417)	-	-	-	4 091	(2 522)
	5215	за 2022г.	3 705	(1 311)	386	-	-	(794)	-	-	-	4 091	(2 105)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	1 339 952	-	(1 313 820)	26 131
	5250	за 2022г.	-	24 857	-	(24 857)	-
в том числе: обустройство и электромонтаж зарядной инфраструктуры	5241	за 2023г.	-	25 251	-	-	25 251
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок шиномонтажный грузовой, синий NORDBERG	5242	за 2023г.	-	880	-	-	880
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус Hyndai County Kuzbas дл. о 5м до 8м.	5243	за 2023г.	-	1 965	-	(1 965)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Chevrolet Niva, гос. № Р 074ОВ161	5244	за 2023г.	-	490	-	(490)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Chevrolet Niva, гос. № Р 075ОВ161	5245	за 2023г.	-	490	-	(490)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007939 гос.номер В648КВ 761, борт номер 510	5246	за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007941 гос.номер В826КВ 761, борт номер 511	5247	за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007942 гос.номер В704КВ 761, борт номер 512	5248	за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007943 гос.номер В815КВ 761, борт номер 513	5249	за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007945 гос.номер В691КВ 761, борт номер 514		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007946 гос.номер В803КВ 761, борт номер 515		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007947 гос.номер В628КВ 761, борт номер 516		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007948 гос.номер В642КВ 761, борт номер 517		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007949 гос.номер В701КВ 761, борт номер 518		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007950 гос.номер В710КВ 761, борт номер 519		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007951 гос.номер В813КВ 761, борт номер 520		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007953 гос.номер В812КВ 761, борт номер 521		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007954 гос.номер В770КВ 761, борт номер 522		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007955 гос.номер В694КВ 761, борт номер 523		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007956 гос.номер В820КВ 761, борт номер 524		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007957 гос.номер В809КВ 761, борт номер 525		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус марки НЕФАЗ 5299-0000040-52 VIN X1F529900P1007959 гос.номер В806КВ 761, борт номер 526		за 2023г.	-	16 200	-	(16 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001192 борт номер 750 Гос номер Р289МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001193 борт номер 751 Гос номер Р303МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001194 борт номер 752 Гос номер Р299МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001195 борт номер 753 Гос номер Р272МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001196 борт номер 754 Гос номер Р282МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001197 борт номер 755 Гос номер Р301МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001198 борт номер 756 Гос номер Р374МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001199 борт номер 757 Гос номер Р350МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001200 борт номер 758 Гос номер Р363МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001206 борт номер 759 Гос номер Р290МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001209 борт номер 760 Гос номер Р215МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001210 борт номер 761 Гос номер Р333МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001211 борт номер 762 Гос номер Р327МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001212 борт номер 763 Гос номер Р323МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001213 борт номер 764 Гос номер Р181МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001214 борт номер 765 Гос номер Р308МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001215		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-

борт номер 766 Гос номер Р251МЕ761		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001216 борт номер 767 Гос номер Р320МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001217 борт номер 768 Гос номер Р004МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электробус КАМАЗ-6282 VIN XTC6282100PN001219 борт номер 769 Гос номер Р268МЕ761		за 2023г.	-	46 200	-	(46 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529221-0000010 XTY529221B0000632 Борт номер 484		за 2023г.	-	8 032	-	(8 032)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222C0002377 Борт номер 485		за 2023г.	-	7 188	-	(7 188)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222C0002496 Борт номер 486		за 2023г.	-	7 254	-	(7 254)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222C0002661 Борт номер 487		за 2023г.	-	7 181	-	(7 181)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222D0003214 Борт номер 488		за 2023г.	-	7 462	-	(7 462)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222D0003322 Борт номер 489		за 2023г.	-	7 450	-	(7 450)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222D0003323 Борт номер 490		за 2023г.	-	7 442	-	(7 442)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222D0003341 Борт номер 491		за 2023г.	-	7 413	-	(7 413)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222D0003376 Борт номер 492		за 2023г.	-	7 440	-	(7 440)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222D0003392 Борт номер 493		за 2023г.	-	7 450	-	(7 450)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222D0003424 Борт номер 494		за 2023г.	-	7 450	-	(7 450)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222D0003427 Борт номер 495		за 2023г.	-	7 593	-	(7 593)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222D0003467 Борт номер 496		за 2023г.	-	7 450	-	(7 450)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222D0003479 Борт номер 497		за 2023г.	-	7 501	-	(7 501)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ЛиАЗ 529222 XTY529222C0002619 Борт номер 498		за 2023г.	-	7 169	-	(7 169)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Оборудование системы комплексной автоматизации тяговых подстанций		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10 000	-	(10 000)	-
Станок ТВ-380 токарно-винторезный зав. 4036 (104)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	280	-	(280)	-
Станок мод. VF-3,5 универсальный фрезерный зав. 3500		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	106	-	(106)	-
Грузовой-тягач модели МАЗ-642208-026 гос. номер К 353 ЕУ761		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 225	-	(1 225)	-
Специализированный модели 69971-0000010 на шасси МАЗ-63035-40		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 268	-	(2 268)	-
Грузовой специальный модели 683000 (ЭТС-4) гос.		за 2023г.	-	-	-	-	-

№ А 287КА 761		за 2022г.	-	5 697	-	(5 697)	-
Специализированный грузовой модели ЗИЛ 131		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	462	-	(462)	-
Специализированный модели 699971-0000010 МАЗ-63035-40		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 306	-	(2 306)	-
Эвакуатор автобусов и троллейбусов 69971-0000010 на шасси МАЗ-63035-40		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 321	-	(2 321)	-
Опора ОСТП-09-9 на 11,5м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	193	-	(193)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	550	550	550
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Крупченко Елена Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	39 216	(39 216)	-	(39 216)	39 216	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	39 216	(39 216)	-	(39 216)	39 216	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Крупченко Елена Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	10 118	(41)	10 077	754 529	(738 110)	-	-	X	26 537	(41)	26 496
	5420	за 2022г.	9 083	(28)	9 055	819 620	(818 585)	(13)	-	X	10 118	(41)	10 077
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	10 118	(41)	10 077	71 931	(55 512)	-	-	-	26 537	(41)	26 496
	5421	за 2022г.	9 083	(28)	9 055	48 023	(6 180)	(13)	-	(40 808)	10 118	(41)	10 077
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	212	(212)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	682 598	(682 598)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	771 385	(812 193)	-	-	40 808	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Крупченко Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	10 496	(3 891)	17 516	-	(3 838)	(404)	-	-	8	673	24 451	(3 891)
	5530	за 2022г.	74 743	(60 924)	2 159	-	(66 324)	(82)	57 033	-	-	-	10 496	(3 891)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 355	-	6 330	-	(1 587)	(290)	-	-	-	-	7 808	-
	5531	за 2022г.	62 339	(52 134)	1 576	-	(60 560)	-	52 134	-	-	-	3 355	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	224	-	8 751	-	(114)	(30)	-	-	-	-	8 831	-
	5532	за 2022г.	667	-	149	-	(510)	(82)	-	-	-	-	224	-
Прочая	5513	за 2023г.	6 833	(3 891)	2 435	-	(2 137)	(84)	-	-	8	673	7 728	(3 891)
	5533	за 2022г.	11 658	(8 790)	429	-	(5 254)	-	4 899	-	-	-	6 833	(3 891)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	84	-	-	-	-	-	-	-	X	X	84	-
	5534	за 2022г.	79	-	5	-	-	-	-	-	X	X	84	-
Итого	5500	за 2023г.	10 496	(3 891)	17 516	-	(3 838)	(404)	-	X	8	673	24 451	(3 891)
	5520	за 2022г.	74 743	(60 924)	2 159	-	(66 324)	(82)	57 033	X	-	-	10 496	(3 891)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 891	-	3 891	-	60 924	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	52 134	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	3 891	-	3 891	-	8 790	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	99 195	109 217	1 793	(21 238)	(282)	-	8	673	189 366
	5580	за 2022г.	82 799	43 845	13 747	(40 607)	(589)	-	-	-	99 195
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	20 860	56 735	1 573	(15 192)	(271)	-	-	380	64 085
	5581	за 2022г.	29 541	16 639	-	(24 766)	(554)	-	-	-	20 860
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 318	17 192	14	(1 930)	(11)	-	-	-	18 583
	5582	за 2022г.	3 110	2 529	-	(2 298)	(23)	-	-	-	3 318
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 296	4 660	206	(2 440)	-	-	8	199	15 929
	5583	за 2022г.	9 713	2 146	1 564	(127)	-	-	-	-	13 296
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	20 635	510	-	(1 252)	-	-	-	94	19 987
	5586	за 2022г.	12 651	9 521	9 835	(11 360)	(12)	-	-	-	20 635
Расчеты по страховым взносам	5567	за 2023г.	29 876	30 120	-	-	-	-	X	X	59 996
	5587	за 2022г.	17 820	11 472	2 348	(1 764)	-	-	X	X	29 876
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2023г.	11 210	-	-	(424)	-	-	X	X	10 786
	5588	за 2022г.	9 964	1 538	-	(292)	-	-	X	X	11 210
Итого	5550	за 2023г.	99 195	109 217	1 793	(21 238)	(282)	X	8	673	189 366
	5570	за 2022г.	82 799	43 845	13 747	(40 607)	(589)	X	-	-	99 195

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	118 872	53 934	46 464
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	48 342	6 096	20 506
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	5 769	18 158	9 423
Расчеты по страховым взносам	5594	51 926	22 304	11 609
Расчеты по налогам и сборам	5595	12 835	7 376	4 926

Руководитель _____ Крупченко Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	45 867	40 808
Расходы на оплату труда	5620	248 272	229 347
Отчисления на социальные нужды	5630	78 034	71 483
Амортизация	5640	208 330	311 544
Прочие затраты	5650	176 439	159 011
Итого по элементам	5660	756 942	812 193
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	756 942	812 193

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Крупченко Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 126	17 484	(25 109)	-	4 501
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	12 126	17 484	(25 109)	-	4 501

Руководитель _____ Крупченко Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	2 302	1 321	698
в том числе: банковские гарантии	5801	2 302	1 321	698
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Крупченко Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 126	17 484	(25 109)	-	4 501

Руководитель _____ Крупченко Елена Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	2 302	1 321	698
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Крупченко Елена Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	94 545		133 653	
в том числе: на текущие расходы		5901	94 545		133 653	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Крупченко Елена Александровна (расшифровка подписи)

17 апреля 2024 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Муниципального унитарного предприятия «Ростовская транспортная компания»

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

Общие сведения об организации 3
Учетная политика и ее изменения 4
Раскрытие существенных показателей отчетности 13

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. МУП «Ростовская транспортная компания» (далее по тексту Организация) учреждено в 2001 году. Организация находится в ведении Департамента транспорта г. Ростова-на-Дону. Учредителем и собственником имущества Организации является муниципальное образование «Город Ростов-на-Дону». Полномочия собственника имущества Организации осуществляет Департамент транспорта города Ростова-на-Дону.

1.2. Уставный капитал Организации на 31.12.2023 г. составляет: 128 077 608 рублей 40 коп.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344025, г.Ростов-на-Дону, ул. 36-я линия, 1 Фактический адрес Организации: 344091, г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3/2

1.4. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1026104370423

1.5. Свидетельство о регистрации серия МУ-РП № 6885-РП, выдано 19 декабря 2001г., Свидетельство о постановке на учет серия 61 номер 002327688, выдано 26 декабря 2001г.

1.6. Основными видами деятельности Организации в 2023г. являлись:
- перевозка пассажиров городским электрическим транспортом (трамвай, троллейбус, электробус)
- перевозка пассажиров автобусами по маршрутам г. Ростова-на-Дону

1.7. Выручку Организации за 2023 год составили соответственно:
- перевозка пассажиров трамваями 40,6%
- перевозка пассажиров троллейбусами 49,2%
- перевозка пассажиров автобусами 10,2%

1.8. Средняя численность за 2023 год составила 598 человек, за 2022- 642 человека.

1.9. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют

1.10. Органы управления:
- учредитель и собственник имущества - Муниципальное образование «Город Ростова-на-Дону».
- Полномочия собственника имущества Организации осуществляет Департамент транспорта города Ростова-на-Дону.
- В течение 2023 года руководителем Организации был генеральный директор Галигузов Р.П.
- 1.11. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Емельяненко И.И. (с 11.07.2017 г. по 08.10.2023г.), с 09.10.2023г. заместителем главного бухгалтера Безсоновой А.С.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом от 01-254 от 31.12.2021г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета»

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

В в связи с обязательным применением с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, последствия изменений учетной политики в бухгалтерском отчете Организации отражены альтернативным способом. В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской отчетности Организации за 2023г. допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному периоду, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). В связи с изменениями учетной политики, в бухгалтерской отчетности Организации за 2022г. были произведены единовременные корректировки показателей на 31.12.2021г.:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	996 466	269 015	1 265 481
Итого по разделу I	**1100**	**1 159 457**	**269 015**	**1 428 472**
БАЛАНС	**1600**	**1 185 550**	**269 015**	**1 454 565**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ				
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 477 947	(30 020)	1 447 927
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(516 670)	299 035	(217 635)

Итого по разделу III	**1300**	**1 089 355**	**269 015**	**1 358 370**
БАЛАНС	**1700**	**1 185 550**	**269 015**	**1 454 565**

В межотчетный период по состоянию на 31.12.2021г. в бухгалтерском учете Организации произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств с учетом срока полезного использования объектов ОС и их ликвидационной стоимости, определенных в соответствии с п. 31, 35 ФСБУ 6/2020.

Балансовая стоимость объектов, которые с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но согласно ФСБУ 6/2020 таковыми не являются (первоначальная стоимость ниже установленного лимита 100 000 руб.) была списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль в сумме 9 841,0 тыс. руб. Контроль за сохранностью объектов основных средств, переведенных в малоценное оборудование ведется на забалансовом счете МЦ.04.

По основным средствам с нулевой остаточной стоимость и эксплуатируемым Организацией был увеличен срок полезного использования и установлена ликвидационная стоимость в соответствии с Приказом от 30.12.2021 № 01-253/1 и протоколом заседания комиссии по изменению параметров учета ОС от 31.12.2021г. № 1., что привело к корректировке амортизации в сторону уменьшения за счет нераспределенной прибыли (убытка) на сумму 278 856,0 тыс. руб.

В виду того, что большая часть основных средств первоначальной стоимостью меньше 100 000 руб. была передана Организации от собственника имущества в хозяйственное ведение сверх размера уставного фонда на основании Акта приема-передачи от 01.01.2002г. и договора хозяйственного ведения от 10.03.2004г., то при списании данного имущества произведена единовременная корректировка Добавочного капитала (сч. 83.09) на сумму 30 020,0 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли (убытка) сч. 84.02.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

С 01.01.2022 года Организацией был осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020), в результате чего балансовая стоимость основных средств была скорректирована с учетом срока полезного использования объектов ОС и их ликвидационной стоимости, определенных в соответствии с п. 31, 35 ФСБУ 6/2020 за счет нераспределенной прибыли (убытка) на 269 015,0 тыс. руб.

Лимит для признания имущества объектом основным средств в соответствии с п. 2.1.1 Учетной политики МУП РТК для целей бухгалтерского учета установлен в размере 100 000 руб.

Начисление амортизации основных средств в 2023г. производилось линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определялась как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Сумма начисленной амортизации за 2023г. составила 208 329,7 тыс. руб.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности отсутствует.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в учете отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты

Поисковые затраты в учете отсутствуют.

2.5. НИОКР

Расходы на НИОКР в учете отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) не производились.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

По состоянию на 31.12.2023г. финансовые вложения Организации отсутствуют.

2.7. Незавершенное строительство

Объекты незавершенного строительства отсутствовали.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 объектами ОС, составляет 100 000 руб.

Активы, со сроком использования более 12 месяцев, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., относятся к группе несущественных основных средств. К несущественным ОС относятся: спецодежда, спецоснастка, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, мебель, машины и оборудование (кроме офисного). Затраты на приобретение, создание, улучшение основных средств, относящихся к выделенным несущественным группам, вне зависимости от стоимости отдельных объектов списываются в расходы от обычной деятельности в тот момент, когда они были понесены. Контроль за сохранность основных средств, относящихся к группе несущественных, ведется с помощью забалансового счета 012.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится на дату передачи в эксплуатацию.

Стоимость спецоснастки, предназначенной для выполнения работ или для использования в производстве, списывается в состав затрат соответствующих производств на дату передачи спецоснастки в эксплуатацию.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Товары учитываются Организацией по фактической себестоимости. Способ расчета стоимости товаров при отпуске по средней себестоимости.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) не применялся.

Организация при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены.

2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ

Резерв не создавался.

2.10. Незавершенное производство

Объекты незавершенного производства отсутствовали.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от перевозки пассажиров автобусами и электрическим наземным транспортом на маршрутах г. Ростова-на-Дону.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.12. Порядок признания расходов

Расходами по основной деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по перевозке пассажиров электрическим наземным транспортом, а также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», к которым относятся затраты по аппарату управления, административно-хозяйственной службе и службе охраны. По каждому виду транспортных услуг учет велся раздельно на счете 20 «Основное производство».
Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: с использованием счета 97 равномерно на протяжении периода действия договора на получение Организацией права использования результатов интеллектуальной деятельности.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):
- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников осуществляется методом резервирования: путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы и страховых взносов за отчетный период.
Ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков в 2023 году равен 8,33%.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

К резервам по сомнительным долгам относится любая задолженность, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Задолженность, признанная сомнительной, включается в резерв по сомнительным долгам в размере 100% по итогам ежегодной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.15. Порядок учета государственной помощи

Учет государственной помощи осуществлялся в соответствии с ПБУ 13/2000, с учетом изменений , внесенных приказом Минфина России от 04.12.2018г. № 248н.

Доходы, признанные в соответствии с абзацем третьим пункта 9 ПБУ 13/2000, представляются в отчете о финансовых результатах по выбору организации в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности).

Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность, увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Государственная помощь, полученная Организацией в 2023г. в виде:

- субсидии на возмещение затрат по договорам энергоснабжения в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров городским наземным электрическим транспортом из бюджета г. Ростова-на-Дону в соответствии с Соглашением от 20.09.2023г. № 30/23, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 46 690, 733 тыс. руб.
- субсидии на возмещение затрат, связанных с выполнением ремонта подвижного состава из бюджета г. Ростова-на-Дону в соответствии с Соглашением от 04.07.2023г. № 29/23, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 22 540, 68 тыс. руб.
- Субсидия на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по созданию зарядной инфраструктуры из бюджета г. Ростова-на-Дону в соответствии с Соглашением от 23.10.2023г. № 33/23, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 25 313, 51 тыс. руб.
- возмещения расходов страхователя на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в субъектах РФ, участвующих в реализации пилотного проекта, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 21.04.2011г. № 294 от ГУ РРО Фонда социального страхования РФ Филиал № 3 в размере 214,0 тыс. руб. отражена в составе показателей таблицы 9 «Государственная помощь» табличных Пояснений.

Средства, полученные Организацией из бюджета в 2023 году в виде возмещения разницы между ЭОТ и установленным для населения в размере 144 200, 7 тыс. руб., компенсации расходов, связанных с предоставлением льготного проезда с его частичной оплатой в размере 50% стоимости гражданам в размере 25 594, 21 тыс. руб., возмещения расходов по перевозке льготных категорий граждан в размере 15 423, 75 тыс. руб. носят компенсационный характер, поэтому не признаются целевыми средствами и не отражаются в составе показателей таблицы 9 «Государственная помощь» табличных пояснений, согласно положениям действующей Учетной политики.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Отсутствует.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, с учетом изменений, утвержденных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Отложенный налог на прибыль возникает в связи с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде. При этом вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена руководством Организации, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена руководством Организации, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в п. 15.2.1 Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 15.2.1 Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

2.19. Учет специальных фондов

Учет специальных фондов не ведется.

2.20. Связанные стороны

Связанными сторонами являются:
1. Муниципальное образование г. Ростов-на-Дону в лице Департамента имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону и Департамента транспорта г. Ростова-на-Дону - орган управления
2. Галигузов Роман Павлович - лицо, осуществляющее функции исполнительного органа Организации.

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

Учредителем и собственником имущества является муниципальное образование г. Ростов-на-Дону, в связи с чем бенефициарные владельцы отсутствуют.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 5%.

Исправление ошибок, выявленных до окончания отчетного периода, производятся методом красное сторно.

2.22. Иные способы учетной политики

Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: нет.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :
Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС. (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Внутри разделов распределение осуществляется следующим образом:

Расходы, учитываемые как РБП	**Суть расхода и порядок его учета**	**Строка в отчетности (подстрока – если сумма существенная)**
1	**2**	**3**
Компьютерные программы, лицензионные ПО, приобретенные для использования	Это права пользования объектами интеллектуальной собственности нематериальными активами. НМА, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете. Сумма фиксированного разового платежа за пользование НМА отражается как расходы будущих периодов и списывается в течение срока действия договора.	строка 1260 «Прочие оборотные активы» разд. II баланса - если срок использования программы менее 12 месяцев. Если величина существенная, отражение отдельной строкой в разд. II "Оборотные активы" с указанием наименования затрат

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- кредитные денежные средства, полученные в отчетном периоде;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно банковские депозиты.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99):
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4126 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4115 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются свернуто по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» согласно рекомендациям Минфина РФ 29.01.2014г. № 07-04-18/01.

Учитывая рекомендации Минфина РФ от 29.01.2014г. № 07-04-18/01 при формировании отчета о движении денежных средств в разделе «денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (например, суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам), в отчет о движении денежных средств за 2023г. ретроспективно внесены корректировки показателя строки 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» за Январь-Декабрь 2022г. с учетом строк 4125 «НДФЛ» и 4127 «Взносы в государственные внебюджетные фонды». Таким образом показатель строки 4122 на 31.12.2022г. составляет 314 131,0 тыс. руб., строки 4125 и 4127 исключены.

Использование целевых поступлений:

Целевые поступления, полученные в 2023г. из бюджета г. Ростова-на-Дону в виде:

- субсидии на возмещение затрат по договорам энергоснабжения в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров городским наземным электрическим транспортом из бюджета г. Ростова-на-Дону в соответствии с Соглашением от 20.09.2023г. № 30/23, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-

Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 46 690, 733 тыс. руб.

- субсидии на возмещение затрат, связанных с выполнением ремонта подвижного состава из бюджета г. Ростова-на-Дону в соответствии с Соглашением от 04.07.2023г. № 29/23, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 22 540, 68 тыс. руб.
- Субсидия на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по созданию зарядной инфраструктуры из бюджета г. Ростова-на-Дону в соответствии с Соглашением от 23.10.2023г. № 33/23, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 25 313, 51 тыс. руб.
- возмещения расходов страхователя на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в субъектах РФ, участвующих в реализации пилотного проекта, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 21.04.2011г. № 294 от ГУ РРО Фонда социального страхования РФ Филиал № 3 в размере 214,0 тыс. руб. отражена в составе показателей таблицы 9 «Государственная помощь» табличных Пояснений. отражены в форме № 3 «Отчет о целевом использовании средств».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2023 г валюта баланса Организации составляет 2 234 912,0 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2023 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 2 174 661,0 тыс. руб. или 97 %;
Оборотные активы – 60 251,0 тыс. руб., или 3 %

Структура пассива на 31.12.2023 г представляет следующее:
Капитали резервы – 2 039 783,0 тыс. руб. или 91 %;
Долгосрочные обязательства – 0 тыс. руб., или 0 %
Краткосрочные обязательства – 195 129,0 тыс. руб., или 9 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

По данной статье на 31.12.2023г. нет объектов для отражения.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений.

В отчетном периоде изменение стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате частичной ликвидации произведено в отношении объектов с инвентарными номерами 4444 и 1102056 — к/сеть трамвая п/ст 13-2 первоначальной стоимостью 35,0 тыс. руб. и 10 участок трамвайного пути Сиверса, Собино, первоначальной стоимостью 1 983,0 тыс. руб. соответственно. Распоряжением Департамента транспорта г. Ростова-на-Дону от 08.08.2022г. № 83 согласована частичная ликвидация вышеуказанных объектов основных средств в части разворотного кольца на пр. Сиверса протяженностью 236 м (без учета прямых участков по пр. Сиверса) в связи с долгосрочным закрытием движения трамвайных вагонов на данном участке. В соответствии с актами о разукомплектации основных средств № 1 от 05.08.2022г. и № 2 от 11.08.2022г. первоначальная стоимость к/сети трамвая п/ст 13-2 (без разворотного кольца) составила 29,0 тыс. руб., первоначальная стоимость 10 участка трамвайного пути Сиверса, Собино (без разворотного кольца) — 1 902,0 тыс. руб.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга отсутствуют.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: отсутствуют.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): отсутствуют.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность не производилась.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2023г. отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2023 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023г. отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023г. отсутствуют.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2022 года составлял 41,0 тыс. руб.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 3 891,0 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
АО КБ «Рублев»	27.06.18	30.06.18	3 891,00	3 891,00

Долгосрочная дебиторская задолженность представляет собой остаток денежных средств по расчетному счету в банке АО КБ «Рублев» в размере 3 891,0 тыс. руб., признанного банкротом решением Арбитражного суда г. Москвы от 26.09.2018г., отраженная как расчеты с прочими деиторами по сч. 76.05. Определением Арбитражного суда г. Москвы от 01.12.2022г. по делу № А40-153804/18-178-224 «Б» срок конкурсного производства в отношении АО КБ «Рублев» продлен до 04.05.2023г.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: 262,0 тыс. руб., которые представляют собой расходы будущих периодов на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года отсутствуют.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023г доходы будущих периодов составляют 1 642,0 тыс. руб. и представляют собой имущество, полученное безвозмездно от МБУ «Центр ИТС» в рамках мероприятий по организации специализированного парка для транспортного обеспечения чемпионата мира по футболу FIFA 2018 в г. Ростове-на-Дону по адресу ул. Малиновского, 3/2 (Договор безвозмездного пользования нежилым помещением муниципальной собственности № 200/2.1 от 02.02.2018г.):

Наименование объекта	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2023г., тыс. руб.
Уличное освещение (30 прожекторов) ул. Малиновского, 3/2	745,00	484,00

Система кондиционирования (15 сплит-систем типа LS) ул. Малиновского, 3/2	669,00	318,00
Видеонаблюдение по фасаду здания (35 уличных камер видеонаблюдения) ул. Малиновского, 3/2	1 841,00	460,00

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы за 2023г. представляют собой выручку в сумме 423 660,4 тыс. руб., в том числе:
- перевозка пассажиров трамваем — 172 786,0 тыс. руб.
- перевозка пассажиров троллейбусом — 209 334,0 тыс. руб.
- перевозка пассажиров автобусами — 41 540,4 тыс. руб.

Доходы за 2022г. представляют собой выручку в сумме 325 158,0 тыс. руб., в том числе:
- перевозка пассажиров трамваем — 156 589,0 тыс. руб.
- перевозка пассажиров троллейбусом — 143 592,0 тыс. руб.
- перевозка пассажиров электробусом — 291,0 тыс. руб.
- перевозка пассажиров автобусами — 24 686,0 тыс. руб.

Расходы в 2023г. от осуществления данного вида деятельности составили 682 597,6 тыс. руб. тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- амортизация — 207 642,2 тыс. руб.
- затраты на оплату труда — 199 259,4тыс. руб.
- страховые взносы — 66 454,1 тыс. руб.
- материальные расходы — 32 369,5 тыс. руб., в том числе ГСМ- 24 421,6 тыс. руб.
- затраты на электроэнергию, мощность — 83 566,8 тыс. руб.
- резерв отпусков — 10 786,7 тыс. руб.
- страхование транспортных средств, гражданской ответственности перевозчика — 3 396,5 тыс. руб.
- услуги медицинских организаций, проведение медосмотров — 5 892,0 тыс. руб.
- командировочные расходы — 1 230,1 тыс. руб.
- арендная плата за землю, транспортные средства, помещения — 1 838,7 тыс. руб.
- коммунальные услуги (вода, газ, тепловая энергия, вывоз ТБО, ТОП) — 8 366,8 тыс. руб.
- информационно-консультационные услуги (комиссия АРПС) — 15 487,6 тыс. руб.
- ремонт транспортных средств, оборудования, сооружений — 38 558,4тыс. руб.
- обучение работников, стипендия — 832,9 тыс. руб.
- тех. обслуживание транспорта, оборудования, приборов —2 497,6 тыс. руб.
- мониторинг транспортных средств — 594,1 тыс. руб.
- транспортные услуги — 127,7 тыс. руб.
- услуги связи, изготовление информационных материалов, дератизация — 667,8 тыс. руб.
- техдокументация, экспертиза — 2 396,0 тыс. руб.
- налоги — 455,7 тыс. руб.
- услуги по пожарной безопасности — 177,0 тыс. руб.

Расходы в 2022г. от осуществления данного вида деятельности составили

744 926,0 тыс. руб. тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

– амортизация — 311 479,0 тыс. руб.
– затраты на оплату труда — 194 885,0 тыс. руб.
– страховые взносы — 61 296,0 тыс. руб.
– материальные расходы — 39 127,0 тыс. руб., в том числе ГСМ- 20 408,0 тыс. руб.
– затраты на электроэнергию, мощность — 78 221,0 тыс. руб.
– резерв отпусков — 7 075,0 тыс. руб.
– страхование транспортных средств, гражданской ответственности перевозчика — 3 113,0 тыс. руб.
– услуги медицинских организаций, проведение медосмотров — 5 728,0 тыс. руб.
– командировочные расходы — 1 688,0 тыс. руб.
– арендная плата за землю, транспортные средства — 1 109,0 тыс. руб.
– коммунальные услуги (вода, газ, тепловая энергия, вывоз ТБО, ТОП) — 9 293,0 тыс. руб.
– информационно-консультационные услуги (комиссия АРПС) — 9 771,0 тыс. руб.
– ремонт транспортных средств, оборудования, сооружений — 11 227,0 тыс. руб.
– обучение работников, стипендия — 2 058,0 тыс. руб.
– тех. обслуживание транспорта, оборудования, приборов —2 318,0 тыс. руб.
– мониторинг транспортных средств — 569,0 тыс. руб.
– транспортная безопасность, транспортные услуги, хранение ТС — 553,0 тыс. руб.
– услуги связи, изготовление информационных материалов, дератизация — 609,0 тыс. руб.
– техдокументация, экспертиза — 3 995,0 тыс. руб.
– налоги — 600,0 тыс. руб.
– услуги по пожарной безопасности — 212,0 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2023 г. составили 74 343,5 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- амортизация — 687,5 тыс. руб.
- затраты на оплату труда — 49 018,7 тыс. руб.
- страховые взносы — 15 755,8 тыс. руб.
- материальные расходы — 1 997,2 тыс. руб.
- информационно-консультационные услуги, лицензирование — 459,9 тыс. руб.
- налоги — 925,3 тыс. руб.
- резерв отпусков — 2 514,6 тыс. руб.
- услуги связи — 713,3 тыс. руб.
- тех. обслуживание оборудования, транспортных средств — 644,3 тыс. руб.
- расходы на рекламу, почтовые услуги — 627,4 тыс. руб.
- оценочная экспертиза, тех. документация — 255,0 тыс. руб.
- услуги медицинских организаций, медосмотр — 95,3 тыс. руб.
- электроэнергия — 215,8 тыс. руб.
- страхование, командировочные расходы —345,4 тыс. руб.
- обучение работников, затраты на охрану труда — 85,4 тыс. руб.
- транспортные услуги – 2,6 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2022г. составили 67 267,0 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- амортизация — 66,0 тыс. руб.

- затраты на оплату труда — 47 215,0 тыс. руб.
- страховые взносы — 14 163,0 тыс. руб.
- материальные расходы — 1 006,0 тыс. руб.
- информационно-консультационные услуги, лицензирование — 502,0 тыс. руб.
- налоги — 866,0 тыс. руб.
- резерв отпусков — 838,0 тыс. руб.
- услуги связи — 730,0 тыс. руб.
- тех. обслуживание оборудования, транспортных средств — 547,0 тыс. руб.
- расходы на рекламу, почтовые услуги — 284,0 тыс. руб.
- оценочная экспертиза, услуги нотариуса — 404,0 тыс. руб.
- услуги медицинских организаций, медосмотр — 110,0 тыс. руб.
- электроэнергия — 193,0 тыс. руб.
- страхование, командировочные расходы —221,0 тыс. руб.
- обучение работников, затраты на охрану труда — 113,0 тыс. руб.
- транспортные услуги – 9,0 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 «Затраты на производство» Пояснений в сумме относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствовали.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) нет.

Убыток от осуществления обычных видов деятельности составил 333 280,73 тыс. руб.

На величину убытка в 2023 г. существенное влияние оказал показатель - амортизация. Амортизация по существу не является реальными расходами, связанными с оплатой денежными средствами в отличие от других видов расходов и статей, при этом механизм ускоренной амортизации предприятием не применяется. Сумма затрат на амортизацию с учетом применения ФСБУ 6/2020 в 2023г. составила 208 329,7 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

В 2023г. прочие доходы составили 165 606,3 тыс. руб., в том числе:

- прокладка ВОК, ВОЛС, линий энергоснабжения на опорах к/сети — 25 324,2 тыс. руб.
- испытание защитных средств, электрооборудования — 141,6 тыс. руб.
- размещение рекламы на бортах подвижного состава — 392,0 тыс. руб.
- мойка автобусов, автотранспорта — 533,0 тыс. руб.
- строительно-монтажные, выдача техусловий — 1048,0 тыс. руб.
- субсидия на возмещение затрат по договорам энергоснабжения — 46 690, 7 тыс. руб.
- субсидия на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по созданию зарядной инфраструктуры - 25 313, 5 тыс. руб.

- субсидия на ремонт подвижного состава— 22 540,7 тыс. руб.
- реализация ТМЦ, ОС, металлолома 14 330,3 тыс. руб.
- металлолом из производства — 5 544,7 тыс. руб.
- перевозка беженцев, граждан по заказу – 1 877,0 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 422,0 тыс. руб.
- аренда трамвая, помещения – 613,0 тыс. руб.
- возмещение затрат на обучение, образовательные услуги – 2 724,0 тыс. руб.
- возмещение убытков к получению (уплате) - 14 466, 4 тыс. руб.
- возмещение убытков по ЕСПБ – 1 821,0 тыс. руб.
- прочие доходы — 1 824,4 тыс. руб.

В сопоставимом 2022г. прочие доходы составили 194 569,0 тыс. руб., в том числе:

- прокладка ВОК, ВОЛС, линий энергоснабжения на опорах к/сети — 25 798,0 тыс. руб.
- испытание защитных средств, электрооборудования — 225,0 тыс. руб.
- размещение рекламы на бортах подвижного состава — 431,0 тыс. руб.
- мойка автобусов, автотранспорта — 638,0 тыс. руб.
- строительно-монтажные, выдача техусловий — 429,0 тыс. руб.
- субсидия на возмещение затрат по договорам энергоснабжения — 40 029,0 тыс. руб.
- субсидия на погашение кредиторской задолженности — 82 798,0 тыс. руб.
- субсидия на текущий ремонт контактной сети троллейбуса — 3 104,0 тыс. руб.
- субсидия на ремонт подвижного состава— 7 499,0 тыс. руб.
- реализация ТМЦ, ОС, металлолома - 17 766,0 тыс. руб.
- металлолом из производства — 4 963,0 тыс. руб.
- перевозка беженцев, граждан по заказу – 6 644,0 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 589, тыс. руб.
- аренда трамвая, помещения – 379,0 тыс. руб.
- возмещение затрат на обучение, мат. ущерба – 1 067,0 тыс. руб.
- прочие доходы — 2 210,0 тыс. руб.

Прочие расходы в 2023г. составили 64 329,2 тыс. руб., в том числе:

- банковское обслуживание — 837,0 тыс. руб.
- штрафы, пени — 1 614,0 тыс. руб.
- госпошлина, судебные расходы — 4 058,0 тыс. руб.
- возмещение вреда здоровью, материального ущерба —825,0 тыс. руб.
- материальная помощь —5 583,0 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией и ликвидацией ОС – 2 478,0 тыс. руб.
- реализация металлолома —5 336,0 тыс. руб.
- засор металлолома – 209,0 тыс. руб.
- сброс загрязняющих веществ (сверх норматива) – 716,0 тыс. руб.
- убыток прошлых лет – 29 901,0 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией ТМЦ – 3 327,0 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций, связанные с исполнением работ по договорам – 8 604,0 тыс. руб.
- прочие расходы — 841,2 тыс. руб.

Прочие расходы в сопоставимом 2022г. составили 31 854,0 тыс. руб., в том числе:

- банковское обслуживание — 410,0 тыс. руб.
- штрафы, пени — 9 007,0 тыс. руб.
- госпошлина, судебные расходы — 3 168,0 тыс. руб.
- возмещение вреда здоровью, материального ущерба — 3 844,0 тыс. руб.
- материальная помощь — 3 989,0 тыс. руб.

- расходы, связанные с реализацией и ликвидацией ОС – 723,0 тыс. руб.
- реализация металлолома —4 574,0 тыс. руб.
- засор металлолома – 389,0 тыс. руб.
- сброс загрязняющих веществ (сверх норматива) – 842,0 тыс. руб.
- убыток прошлых лет – 3 518,0 тыс. руб.
- прочие расходы — 1 390,0 тыс. руб.

3.15. Прибыль

По итогам 2023 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере 232 004,0 тыс. руб.

Убыток, полученный Организацией в 2023 году, образовался из-за превышения расходов над доходами. На величину убытка в 2023 г. существенное влияние оказал показатель - амортизация. Сумма затрат на амортизацию основных средств в 2023г. составила 208 329,7 тыс. руб.

Доходы в размере 3 255,0 тыс. руб. в виде безвозмездно полученного имущества в рамках мероприятий по организации специализированного парка для транспортного обеспечения чемпионата мира по футболу FIFA 2018 в г. Ростове-на-Дону по адресу ул. Малиновского, 3/2 в налогом учете в 2018 г. включены в состав внереализационных доходов в полном объеме (п.8 ст. 250 НК РФ), в результате чего образовался постоянный налоговый расход (ПНР) в размере 651,0 тыс. руб. В 2023 г. ежемесячно сумма амортизации безвозмездно полученного имущества в бухгалтерском учете включалась в прочие доходы, в налоговом учете данные доходы исключались из налогооблагаемой базы, в результате чего возник постоянный налоговый доход (ПНД) в размере 76,0 тыс. руб.
Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения доходов составила 380,0 тыс. руб., сумма начисленного постоянного налогового дохода по данным Организации составила 76,0 тыс. руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 204 945,00 тыс. руб., сумма начисленного постоянного налогового расхода по данным Организации составила 40 989,0 тыс. руб.

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие образование отложенного налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02) представляют собой доходы и расходы, признаваемые в бухгалтерском учете и не признаваемые в целях налогообложения прибыли (амортизация, расходы по заработной плате, резерв по оплате отпусков, пени, штрафы, сброс загрязняющих веществ).

Распоряжениями Департамента имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону от 11.06.2020г. № 609, от 10.06.2020г. № 602, от 15.12.2020г. № 1420, от 25.12.2020г. № 1521, от 16.12.2021г. № 2120 за Организацией были закреплены на праве хозяйственного ведения троллейбусы общей первоначальной стоимостью 429 840,0 тыс. руб., приобретенные муниципальным образованием «Город Ростов-на-Дону» за счет средств целевого бюджетного финансирования. Также в период 2016-2017гг. в хозяйственное ведение предприятия были переданы трамвайные вагоны модели 71-911E City Star в кол-ве 30 ед. общей первоначальной стоимостью 976 200,0 тыс. руб., приобретенные муниципальным образованием «Город Ростов-на-Дону» за счет средств целевого бюджетного финансирования. В бухгалтерском учете стоимость основных средств, полученных от собственника сверх уставного фонда МУП, переносится на расходы постепенно путем начисления амортизации. В налоговом учете амортизация по обозначенному имуществу не начисляется, так как его стоимость для целей налогообложения считается равной нулю (гл. 25 НК.РФ). Сумма амортизации по указанным трамваям и троллейбусам, учтенная в расходах бухгалтерского учета на

31.12.2023г. составила 145 632,0 тыс. руб., в результате чего возник постоянный налоговый расход (ПНР) в размере 29 126,4 тыс. руб. (п. 8, п. 22 ПБУ 18/02).

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022г. в бухгалтерском учете предприятия была произведена корректировка амортизации основных средств, в соответствии с установленным сроком полезного использования и ликвидационной стоимостью по каждому ОС. При этом в налоговом учете имущество продолжает амортизироваться исходя из ранее установленного срока полезного использования, соответственно на отчетную дату остаточная стоимость ОС в налоговом учете больше их балансовой стоимости в бухгалтерском учете на разницу между суммами амортизации в размере 52 619,0 тыс. руб. В результате чего возникла вычитаемая временная разница, которая приводит к образованию отложенного налогового актива (ОНА) в размере 10 523,8 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2023 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2023 год, тыс. руб.		Оборот за 2022 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	5 488,00		2 603,00	

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

По данной статье на 31.12.2023г. нет информации для отражения.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

По данной статье на 31.12.2023г. нет информации для отражения.

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Организация оказывала и получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023г
1. Администрация города Ростова-на-Дону в лице Департамента транспорта	Возмещение разницы между ЭОТ и установленным для населения	144 201,00	Ежемесячно	0,00
	Компенсацию расходов, связанных с предоставлением льготного проезда с его частичной оплатой в размере 50% стоимости гражданам	25 594,00	Ежемесячно	0,00
	субсидия на возмещение затрат на ремонт подвижного состава	22 541,00	Разово	0,00
	субсидия на возмещение затрат по договорам энергоснабжения в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров городским	46 690,7	Разово	0,00

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023г
2. Администрация города Ростова-на-дону в лице Департамента социальной защиты населения города Ростова-на-Дону 3. Администрация города в лице Департамента имущественно-земельных отношений города Ростова-на-Дону	наземным электрическим транспортом		Разово	0,00
	субсидия на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по созданию зарядной инфраструктуры	25 313,5		0,00
	Возмещение расходов по перевозке льготных категорий граждан	11 323,5	Ежемесячно	0,00
	Получены основные средства на праве хозяйственного ведения	1 313 820,4	Хозяйственное ведение	0,00

В предшествующем (2022 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022г
1. Администрация города Ростова-на-Дону в лице Департамента транспорта	Возмещение разницы между ЭОТ и установленным для населения	105 645,00	Ежемесячно	0,00
	Компенсацию расходов, связанных с предоставлением льготного проезда с его частичной оплатой в размере 50% стоимости гражданам	19 217,00	Ежемесячно	0,00
	субсидия на возмещение затрат на ремонт подвижного состава	7 499,00	Разово	0,00
	субсидия на возмещение затрат по договорам энергоснабжения в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров городским наземным электрическим транспортом	40 029,00	Разово	0,00
	субсидия на погашение задолженности по налогам и страховым взносам	82 798,00	Разово	0,00
	субсидия на финансовое обеспечение затрат по текущему ремонту контактной сети троллейбуса	3 104,00	Разово	0,00

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022г
2. Администрация города Ростова-на-дону в лице Департамента социальной защиты населения города Ростова-на-Дону	Возмещение расходов по перевозке льготных категорий граждан	7 649,00	Ежемесячно	0,00
3. Администрация города в лице Департамента имущественно-земельных отношений города Ростова-на-Дону	Получены основные средства на праве хозяйственного ведения	24 664,00	Хозяйственное ведение	0,00

Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	2023г. Сумма, тыс. руб.	2022г. Суммы тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	5 830,00	5 207,00
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 778,00	1 588,00
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	276,00	261,00
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*		
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
	Иные долгосрочные вознаграждения		
	ИТОГО	7 884,00	7 056,00

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами.

Учредителем и собственником имущества является муниципальное образование г. Ростов-на-Дону, в связи с чем бенефициарные владельцы отсутствуют.

Среднемесячный размер оплаты труда работников организации (без основного управленческого персонала) — 32 079,0 руб.

Соотношение в уровнях оплаты труда 10% работников с наиболее низкой и 10% с самой высокой платой труда составляет 4 к 1. Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала составляет 2 к 1.

3.19. Изменение оценочных значений

В 2023 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2023 года, тыс. руб.	На 31.12.2023 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв сомнительных долгов	3 891,00	3 891,00	0	
Резерв на оплату отпусков	12 126,00	4 501,00	-7625,00	Уменьшение обязательств по оплате отпусков

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений.

На 31.12.2023г. сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде в виде резерва по оплате отпусков работников равна 17 484,0 тыс. руб.

На 31.12.2023г. остаток по счету 96 «Резерв предстоящих расходов» составил 4 501,0 тыс. руб.

Соотношение в уровнях оплаты труда 10% работников с наиболее низкой и 10% с самой высокой платой труда составляет 4 к 1. Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала составляет 2 к 1.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Обязательства по выплате работникам премии по итогам года отсутствуют.

Условными фактами хозяйственной деятельности Организации являются:

Перечень исков к дебиторам, удовлетворенных судом в пользу нашей Организации и непогашенных полностью или частично по состоянию на 31.12.2023г.:

1. Решением Арбитражного суда Ростовской области по делу № А53-25329/21 с ООО «Медиасети» в пользу МУП «РТК» взыскана дебиторская задолженность в размере 99,8 тыс. руб. за предоставление возможности размещения (подвески) линий энергоснабжения рекламных конструкций на опорах контактной сети электротранспорта.
2. Решением Арбитражного суда Ростовской области по делу № А53- 36879/22 с ИП Саркисьян А.Э. в пользу МУП «РТК» взыскана дебиторская задолженность в размере 139,0 тыс. руб., судебные расходы — 5,8 тыс. руб. за возможность размещения линии энергоснабжения на опорах контактной сети электротранспорта.
3. Решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 02.12.2023 по делу № 2-5464/2022 в пользу МУП «РТК» с Гладкова П.Н. взыскана дебиторская задолженность в размере 86,8 тыс. руб., за затраты на обучение судебные расходы по оплате государственной по в размере 2,6 тыс. руб., почтовые расходы в размере 0,4 тыс. руб.
4. Решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 19.12.2022 по делу № 2-6344/2022 в пользу МУП «РТК» с Глушак И.Ю. взыскана дебиторская задолженность в размере 81,1 тыс. руб., за затраты на обучение судебные расходы по оплате государственной по в размере 2,8 тыс. руб., почтовые расходы в размере 0,4 тыс. руб.
5. Заочным решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 19.12.2022 по делу № 2-6347/2022 в пользу МУП «РТК» с Лисичкинй Д.П. взыскана дебиторская задолженность в размере 64,4 тыс. руб., судебные расходы по оплате государственной по в размере 2,1 тыс. руб., почтовые расходы в размере 0,4 тыс. руб.
6. Заочным решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 16.05.2023 по делу № 2-1147/2023 в пользу МУП «РТК» с Кузиной В.О. взыскана дебиторская задолженность в размере 93,2 тыс. руб., судебные расходы по оплате государственной по в размере 2,9 тыс. руб., почтовые расходы в размере 0,2 тыс. руб.
7. Заочным решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 30.03.2023 по делу № 2-1994/2023 в пользу МУП «РТК» с Тафинцева Г.А.. взыскана дебиторская задолженность в размере 102,9 тыс. руб., судебные расходы по оплате государственной по в размере 3,2 тыс. руб., почтовые расходы в размере 0,4 тыс. руб.
8. Заочным решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 30.03.2023 по делу № 2-1995/2023 в пользу МУП «РТК» с Сибиревой Л.О.. взыскана дебиторская задолженность в размере 83,6 тыс. руб., судебные расходы по оплате государственной по в размере 2,7 тыс. руб., почтовые расходы в размере 0,4 тыс. руб.

Раскрытие информации об условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций.

Перечень исков кредиторов к нашей Организации, удовлетворенных судом и непогашенных полностью или частично по состоянию на 31.12.2023г.:

1. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 19.10.2020 по делу № А53-24938/2020 в пользу АО «Водоканал Ростова-на-Дону» с МУП «РТК» взыскано

194,7 тыс. руб. платы за сброс загрязняющих веществ с превышением ДК (ВДК) в системы канализаций г. Ростова-на-Дону и расходы по оплате государственной пошлины в размере 6,8 тыс. руб.

2. Постановлением Пятнадцатого арбитражного апелляционного суда от 18.06.2023, оставленным без изменения Постановлением Арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 02.10.2023 по делу № А53-8308/2022 в пользу АО «Водоканал Ростова-на-Дону» с МУП «РТК» взыскано 5 727,6 тыс. руб. платы за превышение нормативов состава сточных вод, 23 806,8 тыс. руб. платы за негативное воздействие на централизованную систему водоотведения, расходы по оплате государственной пошлины в размере 173,6 тыс. руб.
3. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 05.09.2022 по делу № А53-19570/2022, оставленным без изменения Постановлением Пятнадцатого арбитражного апелляционного суда от 06.11.2022 в пользу АО «Водоканал Ростова-на-Дону» с МУП «РТК» взыскано 119,6 тыс. руб. задолженности за негативное воздействие на системы водоотведения по договору холодного водоснабжения и водоотведения № 28071 от 27.02.2018 и расходы по оплате государственной пошлины в размере 4,5 тыс. руб.
4. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 13.09.2022 по делу № А53-22210/2022 в пользу АО «Водоканал Ростова-на-Дону» с МУП «РТК» взыскано 142,1 тыс. руб. задолженности по договору холодного водоснабжения и водоотведения от 27.02.2018 №28071 и расходы по оплате государственной пошлины в размере 5,2 тыс. руб.
5. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 09.12.2022 по делу № А53-33763/2022 в пользу АО «Водоканал Ростова-на-Дону» с МУП «РТК» взыскано 339,1 тыс. руб. задолженности по договору холодного водоснабжения и водоотведения от 27.02.2018 №28071 в размере и расходы по оплате государственной пошлины в размере 9,7 тыс. руб.
6. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 09.12.2022 по делу № А53-3458/2023 в пользу АО «Водоканал Ростова-на-Дону» с МУП «РТК» взыскано 122,56 тыс. руб. неустойки за просрочку исполнения обязательства по оплате услуг ВКХ образовавшуюся по договору холодного водоснабжения и водоотведения от 01.02.2008 № 100009 и расходы по оплате государственной пошлины в размере 4,6 тыс. руб.
7. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 22.09.2023 по делу № А53-27954/2023 в пользу АО «Водоканал Ростова-на-Дону» с МУП «РТК» взыскано 411,2 тыс. руб. задолженности по договору № 28071 от 27.02.2018 и расходы по оплате государственной пошлины в размере 11,8 тыс. руб.
8. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 16.11.2023 по делу № А53-27955/2023 в пользу АО «Водоканал Ростова-на-Дону» с МУП «РТК» взыскано 526,0 тыс. руб. задолженности по оплате услуг ВКХ и расходы по оплате государственной пошлины в размере 13,5 тыс. руб.
9. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 08.11.2023 по делу № А53-28968/2023 в пользу АО «Водоканал Ростова-на-Дону» с МУП «РТК» взыскано 1 654,6 тыс. руб. задолженности за превышение нормативов состава сточных вод и расходы по оплате государственной пошлины в размере 29,5 тыс. руб.
10. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 09.10.2023 по делу № А53-29598/2023 в пользу АО «Водоканал Ростова-на-Дону» с МУП «РТК» взыскано 112,5 тыс. руб. задолженности по договору холодного водоснабжения и водоотведения и расходы по оплате государственной пошлины в размере 4,3 тыс. руб.
11. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 24.04.2023 по делу № А53-5012/2023 в пользу Департамента транспорта города Ростова-на-Дону с МУП «РТК» взыскано 427 тыс. руб. штрафа за нарушение условий контракта на перевозку пассажиров и расходы по оплате государственной пошлины в размере 8,1 тыс. руб.

12. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 31.10.2023 по делу № А53-19612/2023 в пользу Департамента транспорта города Ростова-на-Дону с МУП «РТК» взыскано 485,1 тыс. руб. штрафа за нарушение условий контракта на перевозку пассажиров и расходы по оплате государственной пошлины в размере 29,1 тыс. руб.
13. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 28.12.2023 по делу № А53-34968/2023 в пользу Департамента транспорта города Ростова-на-Дону с МУП «РТК» взыскано 634,5 тыс. руб. штрафа за нарушение условий контракта на перевозку пассажиров и расходы по оплате государственной пошлины в размере 15,9 тыс. руб.
14. Решением Арбитражного суда Ростовской области от 15.12.2023 по делу № А53-38038/2023 в пользу ЗАО «Эмпилс» с МУП «РТК» взыскано 255 тыс. руб. в качестве ущерба при ДТП, расходы на проведение экспертизы в сумме 7,5 тыс. руб., государственную пошлину в размере 8,2 тыс. руб.
15. Решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 04.04.2023 по делу № 2-97/2023 в пользу Кожина Ю.В. с МУП «РТК» взыскано 359,3 тыс. руб. в качестве ущерба при ДТП, расходов на оплату услуг эксперта в размере 2,2 тыс. руб., расходов на оплату услуг представителя в размере 8,9 тыс. руб., расходов на оплату государственной пошлины в размере 5 тыс. руб.
16. Решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 05.06.2023 по делу № 2-1949/2023 в пользу Марковой М.Г. с МУП «РТК» взыскано 100 тыс. руб. в компенсации морального вреда, расходов на оплату государственной пошлины в размере 0,3 тыс. руб.
17. Решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 20.06.2023 по делу № 2-2147/2023 в пользу Самойлова В.В. с МУП «РТК» взыскано 80,2 тыс. руб. качестве ущерба при ДТП, расходов на оплату услуг эксперта в размере 6 тыс. руб., расходов на оплату услуг представителя в размере 19 тыс. руб., расходов на оплату государственной пошлины в размере 2,6 тыс. руб.,
18. Решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 21.06.2023 по делу № 2-2149/2023 в пользу Мхитаряна В.А. с МУП «РТК» взыскано 293,2 тыс. руб. качестве ущерба при ДТП, расходов на оплату услуг эксперта в размере 7 тыс. руб., расходов на оплату услуг представителя в размере 20 тыс. руб., расходов на оплату государственной пошлины в размере 6,1 тыс. руб.
19. Решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 04.10.2023 по делу № 2-2745/2023 в пользу Солодовского Д.А. с МУП «РТК» взыскано 314,2 тыс. руб. качестве ущерба при ДТП, расходов на оплату услуг эксперта в размере 19 тыс. руб., расходов на оплату услуг представителя в размере 20 тыс. руб., расходов на оплату государственной пошлины в размере 6,3 тыс. руб.,
20. Решением Пролетарского районного суда города Ростова-на-Дону от 29.11.2023 по делу № 2-5601/2023 в пользу Жидкова С.С,с МУП «РТК» взыскано 74,2 тыс. руб. качестве ущерба при ДТП,., расходов на оплату услуг представителя в размере 4 тыс. руб., расходов на оплату государственной пошлины в размере 2,4 тыс. руб.,

Раскрытие информации об условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):
- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): отсутствуют.

- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): отсутствуют.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

В течение 2023 году Организация получила государственную помощь в размере 94 758,9, тыс. руб., в том числе:

1. субсидии на возмещение затрат по договорам энергоснабжения в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров городским наземным электрическим транспортом из бюджета г. Ростова-на-Дону в соответствии с Соглашением от 20.09.2023г. № 30/23, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 46 690, 7 тыс. руб.
2. субсидии на возмещение затрат, связанных с выполнением ремонта подвижного состава из бюджета г. Ростова-на-Дону в соответствии с Соглашением от 04.07.2023г. № 29/23, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 22 540, 7 тыс. руб.
3. Субсидия на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по созданию зарядной инфраструктуры из бюджета г. Ростова-на-Дону в соответствии с Соглашением от 23.10.2023г. № 33/23, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 25 313, 5 тыс. руб.
4. возмещения расходов страхователя на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в субъектах РФ, участвующих в реализации пилотного проекта, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 21.04.2011г. № 294 от ГУ РРО Фонда социального страхования РФ Филиал № 3 в размере 214,0 тыс. руб. отражена в составе показателей таблицы 9 «Государственная помощь» табличных Пояснений. отражены в форме № 3 «Отчет о целевом использовании средств».

В течение 2022 году Организация получила государственную помощь в размере 133 653, тыс. руб., в том числе:

- субсидии на возмещение затрат по договорам энергоснабжения в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров городским наземным электрическим транспортом из бюджета г. Ростова-на-Дону в соответствии с Соглашением от 06.04.2022г. № 16/22, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 40 029,0 тыс. руб.
- субсидии на погашение задолженности по налогам и страховым взносам, в соответствии с Соглашением от 06.04.2022г. № 15/22, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 82 798,0 тыс. руб.
- субсидии на на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по текущему ремонту контактных троллейбусных сетей в соответствии с Соглашением от 13.10.2022г. № 30/22, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 3 104,0 тыс. руб.
- субсидии на возмещение затрат, связанных с выполнением ремонта подвижного состава в соответствии с Соглашением от 08.11.2022г. № 32/22, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 7 499,0 тыс. руб.
- возмещения расходов страхователя на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в субъектах РФ, участвующих в реализации пилотного проекта, утвержденного

Постановлением Правительства РФ от 21.04.2011г. № 294 от ГУ РРО Фонда социального страхования РФ Филиал № 3 в размере 223,0 тыс. руб.

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023г. (п. 22 ПБУ 23/2011):

- Касса — 126,0 тыс. руб.
- Расчетный счет — 12 752,0 тыс. руб.
- Переводы в пути — 54,0 тыс. руб.

Поступления всего 558 796,0 тыс. руб., в том числе:
Средства, полученные от покупателей — 281 837,0 тыс. руб.,
Компенсационные выплаты на возмещение затрат из бюджета— 276 160,0 тыс. руб.
Прочие поступления — 799,0 тыс. руб., в том числе:
Возмещение затрат из ФСС — 270,0 тыс. руб.
Возмещение ущерба — 438,0 тыс. руб.
Коммунальные услуги — 91,0 тыс. руб.

Платежи всего 555 118,0 тыс. руб.:
Денежные средства, направленные на оплату товаров, работ, услуг — 211 067,0 тыс. руб. (без НДС).
Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам:

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс. руб.
Налог на имущество	1055
Транспортный налог	742
Прочие сборы (негативное воздействие на окружающую среду, плата за использование радиочастотного спектра, пени по налогам)	0,1

Расходы связанные с оплатой труда — 329 382,0 тыс. руб., в том числе НДФЛ- 36 770,0 тыс. руб., страховые взносы — 55 420,0 тыс. руб., алименты — 4 344,0 тыс. руб.
НДС — 3 136,0 тыс. руб.
Прочие платежи — 6 258,00 тыс. руб. в том числе:
комиссия банка, госпошлина — 1 75,00 тыс. руб.
аренда земли— 439,00 тыс. руб.
возмещение ущерба здоровью— 160,0 тыс. руб.
расчеты с подотчетными лицами — 1 932,0 тыс. руб.
профсоюзные взносы, членские взносы, стипендия — 939,0 тыс. руб.

возмещение ущерба от ДТП — 160,0 тыс. руб.
страхование имущества — 1 103,0 тыс. руб.
штрафы — 379,0 тыс. руб.
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами — 73,00 тыс. руб.

Сопоставимый 2022г.:

- Касса — 229,0 тыс. руб.
- Расчетный счет — 8 903,0 тыс. руб.
- Переводы в пути — 123,0 тыс. руб.

Поступления всего 510 796,0 тыс. руб., в том числе:
Средства, полученные от покупателей — 235 306,0 тыс. руб.,
Компенсационные выплаты на возмещение затрат из бюджета— 274 624,0 тыс. руб.
Прочие поступления — 866,0 тыс. руб., в том числе:
Возмещение затрат из ФСС — 301,0 тыс. руб.
Возмещение ущерба — 420,0 тыс. руб.
Коммунальные услуги — 145,0 тыс. руб.

Платежи всего 504 711,0 тыс. руб.:
Денежные средства, направленные на оплату товаров, работ, услуг — 153 422,0 тыс. руб. (без НДС).
Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам:

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс. руб.
Налог на имущество	1 020,00
Транспортный налог	648,00
Прочие сборы (негативное воздействие на окружающую среду, плата за использование радиочастотного спектра, пени по налогам)	3 257,00

Расходы связанные с оплатой труда — 314 131,0 тыс. руб., в том числе НДФЛ- 29 725,0 тыс. руб., страховые взносы — 66 621,0 тыс. руб., алименты — 4 722,0 тыс. руб.
НДС — 22 544,0 тыс. руб.
Прочие платежи — 9 689,00 тыс. руб. в том числе:
комиссия банка, госпошлина — 713,00 тыс. руб.
аренда земли— 148,00 тыс. руб.
возмещение ущерба здоровью— 207,0 тыс. руб.
расчеты с подотчетными лицами — 2 173,0 тыс. руб.
профсоюзные взносы, членские взносы, стипендия — 2 004,0 тыс. руб.
возмещение ущерба от ДТП — 1 252,0 тыс. руб.
страхование имущества — 1 846,0 тыс. руб.
штрафы — 499,0 тыс. руб.
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами — 847,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствует.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствует.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.26. Долевое строительство

В 2023 году Организация не принимала участия в долевом строительстве.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправление существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) — отсутствует.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) нет.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) нет.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) нет.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) не применяется.

Кросс-курс соответствующей валюты в случае отсутствия официального курса этой валюты к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (Приложение к Письму Минфина России от 19.01.2018 N 07-04-09/2694) отсутствует.

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на дату утверждения отчетности 30.03.2023г. МУП «РТК» не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и намерения о прекращении деятельности.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.
Руководство Предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Предприятия принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства предприятия могут отличаться от фактических результатов.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не установлены.

3.32. Исправленная отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, представленной в марте 2023 года внешним пользователям: Межрайонную ИФНС России №25 по Ростовской области.
Показатели исправленной бухгалтерской отчетности несущественно были изменены по сравнению с показателями первичной отчетности, в том числе в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г., отчете об изменении капитала за 2023 год.

3.33. Информация об экологической деятельности

В 2023 году на природоохранные мероприятия организацией было израсходовано 294,0 тыс. руб., в том числе

- вывоз ТБО, ТОПП — 393,0 тыс. руб.
- разработка экологической документации — 30,0 тыс. руб.

В следующем периоде планируется проведение следующих мероприятий :

- проведение исследования промышленных стоков
- проведение планово-предупредительных ремонтов систем отопления, водоснабжения, канализации в троллейбусном депо.

17.04.2024

И.о.генерального директора _____ Е.А. Крупченко