

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ  
"ГОРЭЛЕКТРОТРАНС" г. БАРНАУЛА**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2024 год**

**Общая информация**

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ГОРЭЛЕКТРОТРАНС"  
г. БАРНАУЛА (сокращенное фирменное наименование МУП «Горэлектротранс»  
г.Барнаула), ИНН 2222048208 КПП 222201001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены  
11.01.2005, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН)  
1052202260110.

Юридический и почтовый адрес: 656006, Алтайский край, г.Барнаул,  
ул. Гридасова, 5.

В состав предприятия входит: трамвайное депо, троллейбусное депо,  
автобусный парк и девять служб.

Средняя численность работников списочного и не списочного состава	1 447 чел.
Средняя численность работников списочного состава	1 441 чел.
За 2024 год текучесть кадров по предприятию составила	22,1 %.
Средняя заработная плата по предприятию	57 640 руб.
в том числе:	
водители	79 495 руб.
ремонтные рабочие	52 826 руб.
кондукторы	50 717 руб.

- Предприятие в отчетном периоде применяло общий режим налогообложения.

**Информация о связанных сторонах**

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых Операций
Администрация города Барнаула	Доля участия в уставном капитале 100% (собственник Предприятия)	Управленческие функции
Комитет по управлению муниципальной собственностью города Барнаула	Полномочия собственника в принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Предприятия	Управленческие функции, дивиденды (10% отчислений от прибыли)
Комитет по дорожному хозяйству и транспорту города Барнаула	Полномочия собственника в принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Предприятия	Управленческие функции, предоставление субсидий
Радченко Сергей	Единоличный исполнительный	Трудовой договор

Анатольевич	орган	
-------------	-------	--

### **Сведения о сделках со связанными сторонами**

#### ***Комитет по управлению муниципальной собственностью города Барнаула***

По итогу за 2024 год на предприятии сложился убыток от финансово-хозяйственной деятельности в размере 112 148,0 тыс. руб. до налогообложения.

Отчислений части прибыли в размере 10 % собственнику в Комитет по управлению муниципальной собственностью города Барнаула за 2024 год нет.

#### ***Комитет по дорожному хозяйству и транспорту города Барнаула***

13 853,7 тыс.руб. - субсидия на возмещение затрат на перевозку пассажиров по Договору № 1 от 04.12.2023. Остаток непредставленных средств по состоянию на 31.12.2024 1 655,2 тыс.руб.

57 761,1 тыс.руб. - субсидия на возмещение недополученных доходов в связи с осуществлением пассажирских перевозок по Договору № 1 от 04.12.2023. Остаток непредоставленных средств по состоянию на 31.12.2024 6 002,9 тыс.руб.

Субсидия на возмещение недополученных доходов в связи с осуществлением пассажирских перевозок (многодетные семьи) по Договору № 1 от 25.11.2024 предоставлена в размере 1 171,9 тыс.руб. Остаток непредставленных средств по состоянию на 31.12.2024  
1 174,6 тыс.руб.

Субсидия в виде целевого финансирования на развитие городского наземного электрического транспорта по Договору № 1 от 28.03.2024 предоставлена в размере 12 651,0 тыс.руб.

### **Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности являются:

- перевозка пассажиров городским электрическим транспортом (трамваями, троллейбусами): за 2024 год услугами горэлектротранспорта воспользовались 36 491,1 тыс. пассажиров;
- перевозка пассажиров автобусом: за 2024 год услугами автобусного транспорта воспользовались 3 208,3 тыс. пассажиров;
- перевозка такси (для социально-незащищенных категорий граждан).

### **Имущество предприятия**

Имущество предприятия находится в собственности городского округа - города Барнаула Алтайского края, состоит из основных и оборотных средств и закреплено за предприятием представителем Учредителя в лице Комитета по управлению муниципальной собственностью города Барнаула на праве хозяйственного ведения.

По состоянию на 01.01.2025 остаточная (балансовая) стоимость основных средств составляет 1 335 728,0 тыс. руб., в том числе:

- за счет принятых в хоз. ведение вагонов трамвайных пассажирских модели 802Е, в количестве 10 шт. согласно распоряжения КУМС № 200/156/рр-1 от 11.01.2024 г.

(692 970,5 тыс. руб.),

- за счет принятых в хоз. ведение автобусов НЕФАЗ 5299-40-52 в количестве 41 шт., согласно распоряжения КУМС № 200/156/рр-146 от 12.04.2024 г.

(684 700,0 тыс. руб.),

Предприятие имеет подвижной состав с общим количеством: 318 ед.:

218 ед. трамвайных вагонов и 53 ед. троллейбусов, 41 автобус, 6 ед. трамвайных вагонов находится на консервации,.

По состоянию на 01.01.2025 величина Уставного капитала составила 32 942,80 тыс. руб.

### **Информация об органах управления**

Управление предприятия осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Представители Учредителя в лице Комитета по управлению муниципальной собственностью города Барнаула и Комитета по дорожному хозяйству, и транспорту города Барнаула осуществляют общее руководство деятельностью Предприятия.

Руководство текущей деятельностью предприятия осуществляется руководителем - директором предприятия как единоличным исполнительным органом, назначаемым главой города по согласованию с представителями Учредителя.

На основании Распоряжения № 100ЛС от 01.06.2017 в период с 01.06.2017 по 31.05.2024 директором предприятия являлся Петряшин Николай Александрович.

На основании Приказа № 80 ЛС от 31.05.2024 Комитета по дорожному хозяйству и транспорту г.Барнаула с 01.06.2024 по 20.10.2024 исполнял обязанности директора главный инженер предприятия Возный Александр Владимирович.

На основании Приказов № 156 ЛС/111ЛС от 20.10.2024 Комитета по дорожному хозяйству и транспорту г.Барнаула /Комитета по управлению муниципальной собственностью г.Барнаула с 21.10.2024 по настоящее время директор предприятия Радченко Сергей Анатольевич.

### **Информация об аудиторе**

На основании п.1 статьи 1 ФЗ № 476-ФЗ от 09.12.2020 «О внесении изменений в статью 5 ФЗ «Об аудиторской деятельности», вступившего в силу с 01.01.2021, обязательный аудит в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных унитарных предприятий не проводится.

### **Основные положения учетной политики**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика сформирована исходя из установленных нормативными документами в области бухгалтерского учета требований и общепринятых допущений, предусмотренных п. 5, 6 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации".

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Предприятие применяет метод «директ-костинг». Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного месяца списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» в разрезе видов деятельности

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся (например, расходы на страхование имущества и неисключительные права на программные продукты.).

В соответствии с требованиями п.11 ПБУ 4/99, показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, в случае их существенности. При составлении отчетности существенной признана сумма, отношение которой к валюте баланса на отчетную дату составляет не менее пяти процентов, или отношение к итогу соответствующего раздела (группы статей) не менее десяти процентов.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактического поступления денежных средств или другого имущества на баланс предприятия.

Предприятие учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, в составе краткосрочной задолженности.

Затраты по полученным займам и кредитам отражаются на счете 91.2 «Прочие расходы» и признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются организацией расходами того периода, в котором они произведены, и считаются ее прочими расходами.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора.

Денежные средства, полученные из бюджета на возмещение затрат по перевозке пассажиров и на возмещение недополученных доходов в связи с осуществлением пассажирских перевозок городским электрическим транспортом по установленным тарифам, включаются в состав доходов предприятия в том

отчетном периоде, в котором они имели место и отражаются в учете по методу начисления на счете 91.01 "Прочие доходы".

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой предприятия проводится 1 раз в три года. Инвентаризация товарно-материальных ценностей в соответствии с Учетной политикой предприятия проводится 1 раз в год.

Инвентаризация обязательств проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

На основании Приказа Минфина России от 24.12.2010 №186н о внесении существенных изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ,, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н., решением инвентаризационной комиссии на балансе предприятия по счету 63 "Резервы по сомнительным долгам" учитывается созданный резерв сомнительных долгов при условии признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

При условии, если бы по итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год на предприятии сложилась прибыль согласно ст. 16 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ (ред. от 28.12.2013) «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», а также пп.4.15,4.16 Раздела 4 Устава предприятия, часть прибыли, оставшаяся после уплаты всех обязательных платежей и налогов распределяется в следующие фонды в качестве финансового обеспечения производственного развития предприятия и иных стимулирующих мероприятий:

- резервный фонд – 5%;
- фонд потребления – 23%;
- фонд накопления – 70%;
- социальный фонд – 2%.

Распределение чистой прибыли по фондам, и ее использование отражаются на счете 84 в рамках аналитического учета на отдельных субсчетах. Для резервного фонда предусмотрен счет 82 «Резервный капитал». Средства резервного фонда могут использоваться только на покрытие убытков предприятия.

Другие основные положения применяемой учетной политики, которые относятся к представленным в отчетности показателям, изложены в составе пояснений по отдельным статьям бухгалтерской отчетности.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

## Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств предприятие руководствуется критериями, указанными в ФСБУ «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020. № 204н. и Учетной политикой предприятия.

Основные средства, полученные в хозяйственное ведение, сверх суммы уставного фонда принимается по остаточной (балансовой) стоимости, указанной в акте приема – передачи имущества. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Предприятием переоценка основных средств самостоятельно на основании приказа директора предприятия не производилась.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом в соответствии с ФСБУ 6/2020 п.33,35.

Срок эксплуатации основных средств в налоговом учете в зависимости от амортизационных групп устанавливается следующий:

№ амортизационной группы	Срок эксплуатации в годах	Срок эксплуатации в месяцах
1	1-2	24
2	2-3	36
3	3-5	60
4	5-7	84
5	7-10	120
5	в том числе трамвайные вагоны после модернизации	85
6	10-15	180
7	15-20	240
8	20-25	300
9	25-30	360
10	Свыше 30	От 360

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах предприятия.

Информация по движению Основных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу пункт 2 «Основные средства».

Объектов недвижимости, фактически используемых, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации нет.

## Материально-производственные запасы

Активы, в отношении которых выполняется условия по сроку службы не более 12 мес. и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 1804н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по средней себестоимости.

Информация по движению материально – производственных запасов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу пункт 4 «Запасы»

Остатки материалов и товарных запасов в бухгалтерском балансе отражены по средней фактической себестоимости (стоимости приобретения).

#### **Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений предприятия.

Информация по движению дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу пункт 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Величина дебиторской задолженности на начало и конец 2024 года отражена за минусом Резерва по сомнительным долгам. Размер резерва, созданного в 2024 году, составляет 941,7 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 119 690,4 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками	81 969,5 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам	- 189,6 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 129,5 тыс.руб.
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	29 756,9 тыс.руб.
- Расчеты по подотчетным лицам	95,2 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам	3 862,0 тыс.руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	51,7 тыс.руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда	15,2 тыс.руб.

Движение Резерва по сомнительным долгам:

сальдо на 01.01.2024 156,3 тыс.руб.,

начислено 941,7 тыс.руб., восстановлен Резерв 908,4 тыс.руб.

сальдо на 01.01.2025 189,6 т.р.

Величина кредиторской задолженности на начало и конец 2024 г. отражена за минусом остатка НДС по авансам.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 138 053,9 тыс. руб. в том числе:

- задолженность по заработной плате	50 688,3 тыс.руб.
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению	34 151,1 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 189,0 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам	11 071,7 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками	740,8 тыс.руб.
- НДС по авансам и предоплатам по расчетам с покупателями и заказчиками	- 123,5 тыс.руб.
- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 336,5 тыс.руб.

## Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

### Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Основные статьи прочих расходов (с НДС) за 2024 год состоят из следующих показателей:

- услуги банка по РКО и зарплатному проекту	593,8 тыс. руб.
- возмещение морального вреда	470,0 тыс. руб.
- возмещение ущерба, убытков (в том числе при ДТП)	1 072,9 тыс. руб.
- оплата госпошлины	123,9 тыс. руб.
- проведение праздничных мероприятий, чествование ветеранов ВОВ и предприятия	741 ,2 тыс. руб.
- премии работникам предприятия и прочие стимулирующие выплаты	652,9 тыс.руб.
- проведение спортивных мероприятий	37,4 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам	941,7 тыс. руб.
- штрафы, пени	1 365,7 тыс. руб.
- компенсация стоимости путевки в ДОЛ	237,2 тыс.руб.
- благоустройство территории	43,2 тыс.руб.
- участие в благотворительном марафоне «Поддержим ребенка»	20,0 тыс.руб.
- участие в Ассоциациях пассажирских перевозчиков	40,0 тыс.руб.
- восстановление подвижного состава и прочего имущества ( в том числе после ДТП )	826,4 тыс.руб.
- материальная помощь в связи со смертью работников предприятия, расходы на похороны	47,0 тыс.руб.
- Расходы от ликвидации основных средств	2 454, 2 тыс.руб.
- Благотворительное пожертвование в проекте НФ «Все для победы», населению Курской области	350,0 тыс.руб.
- Выплаты по реферальной программе	787,6 тыс.руб.
- Расходы на военные сборы	116,1 тыс.руб.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с разделением на прямые и косвенные, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» отражаемые по дебету счетов 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые и косвенные расходы, определяющие себестоимость производства (продаж), отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж».

Общехозяйственные расходы, собираемые на счете 26, включаются в состав показателя строки «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах предприятия.

### **Распределение доходов и расходов (себестоимости) от обычных видов деятельности в финансовом результате деятельности предприятия за 2024 год.**

В разрезе видов деятельности по итогу финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2024 год определились следующие результаты (без НДС):

в тыс. руб.

<b>Вид деятельности</b>	<b>Доход за 2024 г.</b>	<b>Расход за 2024 г.</b>	<b>Прибыль (убыток)</b>
<b>Основная деятельность</b>	<b>1 707 255,7</b>	<b>- 1 942 829,2</b>	<b>- 235 573,5</b>
Социальное такси	3 129,1	- 4 437,2	- 1 308,1
Перевозка пассажиров городским электрическим транспортом	1 499 490,5	- 1 711 860,3	- 212 369,8
Перевозка пассажиров автобусом	204 636 ,1	- 226 531,7	- 21 895,6
<b>Подсобно вспомогательная деятельность ПВД</b>	<b>51 006,3</b>	<b>- 12 942,6</b>	<b>38 063,7</b>
Снятие и подача напряжения к/с	452,6	- 201,7	250,9
Сопровождение негабаритного груза	22,0	- 11,1	10,9
Экскурсия на трамвае	30,7	- 20,4	10,3
Текущее содержание трамвайных путей в зоне а/переезда	180,4	- 115,2	65,2
Использование территории	485,5	- 127,0	358,5
Аренда оборудования	60,6	- 4,0	56,6
Аренда помещения	5 020,8	- 834,3	4 186,5
Использование внешней поверхности п/с	1 410,6	- 228,5	1 182,1

Использование внутренней поверхности п/с	635,6	- 209,5	426,1
Использование имущества	1 114,4	- 151,9	962,5
Использование опор	37 966,6	- 6 128,1	31 838,5
Устройство трамвайных путей на путепроводе по пр.Ленина	445,8	- 28,8	417,0
Предрейсовый осмотр	73,5	- 51,8	21,7
Демонтаж опоры ,переустройство к/сети трамвая на пересечении ул.Телефонная и ул.А.Петрова	59,3	- 5,6	53,7
Демонтаж и устройство трамвайных путей по пр.Красноармейскому 75 Б	245,6	- 117,2	128,4
Демонтаж и устройство трамвайных путей по пр.Красноармейскому на пересечении с ул.Песчанной	363,2	- 397,9	- 34,7
Демонтаж и устройство контактной сети по пр.Красноармейскому на пересечении с ул.Песчанной	194,8	-46,0	148,8
Обучение по подготовке водителей трамвая и троллейбуса (Учебный центр)	25,0	- 1 742,6	- 1 717,6
Проведение ежедневного предрейсового контроля технического состояния транспортного средства	21,5	- 10,4	11,1
Выдача тех.условий	309,8	- 118,6	191,2
Переустройство трамвайных в пределах переезда на ул.Попова пересеч. с ул.280 лет.Барнаула	1 811 ,1	- 2 303,2	- 492,1
Монтаж ограничителей трамвайных переездов из рельс Р50 по ул.С-Западная от пр.Ленина	70,0	- 22,1	47,9
Перевозка пассажиров для проведения рекламной акции	6,9	- 0,5	6,4
Проведение технического осмотра транспортных средств	0,0	- 66,2	- 66,2
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 758 262,0</b>	<b>- 1 955 771,8</b>	<b>- 197 509,8</b>

Расшифровка себестоимости и прочих расходов по статьям затрат в сравнении с аналогичным периодом предыдущего года:

Статьи затрат	тыс.руб.		
	2023 год	2024 год	Отклонения, %
Материальные расходы	105 576,8	• 175 358,5	166,1
Электроэнергия	180 815,9	171 654,8	94,9
Теплоэнергия	24 217,4	31 179,4	128,7
На оплату труда	687 210,9	1 024 518,0	149,0
На соц. нужды	217 748,4	321 838,0	147,8
Амортизация	20 785,7	122 320,0	588,5
Прочие расходы	149 460,9	124 688,3	83,4
Всего расходов:	1 385 816,0	1 971 558,0	142,3

### Затраты на электроэнергию и энергетические ресурсы

Затраты на собственное потребление электроэнергии и энергетических ресурсов составили за 2024 год 206 329,4 тыс. руб., в т.ч. по видам:

Вид энергии	Количество	Сумма, тыс. руб.
Электроэнергия	28 465,1 квт-ч	171 654,8
Водоснабжение и водоотведение	33,2 куб. м	3 495,2
Теплоэнергия	11,86 Гкал	31 179,4

### Оценочные обязательства.

В соответствии с п.25 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на предприятии созданы и учитываются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» оценочные обязательства по Резерву предстоящих оплат отпусков на 01.01.2024 в сумме 82 113,8 тыс. руб., на 01.01.2025 в сумме 110 138,7 тыс.руб.

Начислено в течение 2024 года в Резерв на выплату отпусков 129 939,6 тыс.руб., израсходовано за счет Резерва отпусков 101 914,7 тыс.руб.

Для начисления резерва на оплату отпусков на 2024 год на предприятии был утвержден расчетный период «год» в соответствии с п. 3.12 Положения об Учетной политике предприятия без последующего доначисления в резерв в течение отчетного года с учетом данных об остатке неиспользованного (или перерасхода) резерва.

Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

В 2024 году также скорректированы, начислены и отражены в бухгалтерском учете на счетах 99.02.03 «Постоянный налоговый расход(доход) и 09 «Отложенные налоговые активы» такие оценочные обязательства как:

Постоянные налоговые обязательства (активы) – 1 674,7 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы начисленные – 51 855,5 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы погашенные – 72 841,9 тыс.руб.

## Чистая прибыль отчетного периода

В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» (91 162,0 тыс.руб.) определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли (убытка) до налогообложения (112 148,4 тыс.руб.), сформирован как совокупность сумм, отраженных по строкам «Отложенные налог на прибыль» (20 986,4 тыс.руб.) и «Текущий налог на прибыль» (0,0 тыс.руб.)

## Налогообложение

### Налог на прибыль

В связи с отрицательным финансовым результатом деятельности предприятия в 2024 году в соответствии с требованием ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» Предприятием в отчетном 2024 году не было произведено начисления налога на прибыль в федеральный и региональный бюджеты.

### Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены поступления от продажи в сумме 1 671 411,0 тыс.руб., арендные платежи в сумме 3 845,0 тыс.руб. и платежи поставщикам и подрядчикам в суммах 463 705,0 тыс.руб. и 12 724,0 тыс.руб. соответственно.

Сумма расходов, связанных с оплатой труда работникам отражена с учетом выплаты по заработной плате, суммы перечисленного НДФЛ и других платежей, удержанных из заработной платы, а также страховых взносов.

## Информация о рисках хозяйственной деятельности

Виды рисков	Группы рисков	Наличие (+) Отсутствие (-) рисков	Сущность рисков/причины отсутствия риска	Механизм управления
Финансовые	Рыночные	+	Повышение цен на услуги сторонних организаций. энергоносители	Контроль качества пассажирских перевозок
	Кредитные	-	отсутствие рисков	
	Ликвидности	-	Отсутствие рисков	
Правовые	Изменение законодательства	-	изменение законодательства не влияет существенным образом на деятельность организации	
Страновые и региональные	Политическая, экономическая ситуация в	-	риск не существенный	

	стране			
	Географические особенности	-	Риск стихийных бедствий минимальный	
Репутационные	Уменьшение количества пассажиров вследствие - негативного представления о качестве работ; - не соблюдение сроков работ.	-	Риск снижения качества выполнения работ	

### Субсидии:

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 субсидий на возмещение недополученных доходов в связи с осуществлением регулярных перевозок льготных категорий пассажиров городским электрическим транспортом по маршрутам регулярных перевозок города Барнаула было включено в прочий доход предприятия в размере 59 133,2 тыс.руб.

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 субсидий на возмещение недополученных доходов в связи с осуществлением регулярных перевозок льготных категорий пассажиров городским электрическим транспортом по маршрутам регулярных перевозок города Барнаула (многодетные семьи) было включено в прочий доход предприятия в размере 2 346,5 тыс.руб.

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 субсидий на возмещение части затрат в связи с выполнением работ, связанных с осуществлением перевозок городским электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок города Барнаула было включено в прочий доход предприятия в размере 13 964,2 тыс.руб.

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 субсидий в виде целевого финансирования на развитие городского наземного электрического транспорта было включено в прочий доход предприятия в размере:

- 7 545,6 тыс.руб. субсидии, полученной из бюджета в 2024 году;
  - 4 213,4 тыс.руб. субсидии, полученной из бюджета в 2023 году;
  - 2 156,3 тыс.руб. субсидии, полученной из бюджета в 2022 году.
- Всего: 13 915,3 тыс.руб.

На 2024,2025 годы:

- Заключен Муниципальный контракт № 03173003019230012610001 от 01.09.2023 на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам на период: с 01.09.2023 до 31.07.2024.

Цена контракта составляет: 219 226 816,50 руб.

- Заключен Муниципальный контракт № 03173003019240003330001 от 08.04.2024 на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам на период: с 08.04.2024 до 21.06.2024.

Цена контракта составляет: 85 376 153,01 руб.

- Заключен Муниципальный контракт № 03173003019240007230001 от

09.06.2024 на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам на период: с 10.06.2024 до 30.11.2024.

Цена контракта составляет: 264 235 866,46 руб.

- Заключен Муниципальный контракт № 03173003019240004820001 от 02.05.2024 на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по маршруту регулярных перевозок города Барнаула № 1 на период: с 02.05.2024 по 23.04.2025.

Цена контракта составляет: 116 656 943,21 руб.

- Заключен Муниципальный контракт № 03173003019240004810001 от 02.05.2024 на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по маршруту регулярных перевозок города Барнаула № 10 на период: с 02.05.2024 по 23.04.2025.

Цена контракта составляет: 136 218 020,75 руб.

- Заключен Муниципальный контракт № 03173003019240018500001 от 01.12.2024 на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам по маршруту регулярных перевозок города Барнаула на период : с 01.12.2024 по 31.12.2025.

Цена контракта составляет : 296 165 409,67 руб.

- Заключен Муниципальный контракт № 03173003019240018510001 от 01.12.2024 на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам по маршруту регулярных перевозок города Барнаула на период : с 01.12.2024 по 31.12.2025.

Цена контракта составляет : 268 514 041,35 руб.

### **Раскрытие информации о забалансовых счетах**

За балансом Предприятия на 31.12.2024 г. числятся:

Арендованные основные средства – земельные участки по договорам аренды общей стоимостью 644 990,4 тыс.руб.

Товарно-материальные ценности принятые на хранение в сумме – 625,1 тыс. руб.

Материалы, принятые в переработку – 00,00 руб.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 16 092,8 т. руб.

Нематериальные активы, полученные в пользование по лицензионным договорам в сумме 5 919,3 тыс.руб.

Материальные ценности в эксплуатации в сумме 25 951,8 тыс. руб., в том числе, малоценные основные средства 25 951,8 тыс. руб.

### **Информация о событиях после отчетной даты**

Предприятие сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые произошли между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не имеется.

Руководство МУП «Горэлектротранс» г.Барнаула не ожидает существенного негативного влияния событий, связанных с экономическими трудностями на фоне введенных экономических санкций на Российскую Федерацию, на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Руководство уверено, что МУП «Горэлектротранс» г.Барнаула будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

### **Информация об участии в совместной деятельности**

Предприятие в 2024 году не являлось стороной совместной деятельности

### **Информация о непрерывности деятельности**

Предприятие является социально-значимым предприятием с выполнением функций пассажироперевозящей деятельности всех категорий граждан, включая льготные (пенсионеры, студенты, учащиеся).

Руководство предприятия уверено в том, что и далее будет получать поддержку от собственника в объеме, необходимом для финансирования деятельности и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство уверено, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

### **Прочая информация**

Прочая информация отсутствует

Директор предприятия

Главный бухгалтер



С.А. Радченко

И.Л. Кельберг

28 февраля 2025 года.