форма №5Ф
Приложение №4
к учётной политике для целей
бухгалтерского учёта
ГУП "Мосгортранс"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(раскрытие существенных показателей)
на 31 декабря 2024

		Коды		
	Форма по ОКУД	710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
	по ОКПО	03324424		
Организация: **Государственное унитарное предприятие города Москвы "Мосгортранс"**	ИНН	7705002602		
Идентификационный номер налогоплательщика				
Наименование филиала: **Государственное унитарное предприятие города Москвы "Мосгортранс"**	КПП			
Местонахождение (адрес) филиала, КПП филиала				
125195, Москва г, муниципальный округ Левобережный, Ленинградское ш, дом 59				
Вид экономической деятельности: **Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении**	по	49.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	6 52 42		13
Единица измерения: тыс.руб.				
Местонахождение (адрес организации)	по ОКЕИ	383		
125195, Москва г, муниципальный округ Левобережный, Ленинградское ш, дом 59				

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Поступило от филиалов		выбыло			Передано в филиал МГТ			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	Оборот за отчетный период	Накопленная амортизация в связи с передачей в филиал МГТ	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Оборот за отчетный период Дт79 Кт04.01	Оборот за отчетный период Дт05 Кт79	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**За 2024**	**782 842**	**(521 112)**	**246 123**	**0**	**0**	**(5 511)**	**5 384**	**(136 614)**	**0**	**0**	**1 023 523**	**(652 342)**
	5110	**За 2023**	**542 413**	**(487 313)**	**240 429**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(33 800)**	**0**	**0**	**782 842**	**(521 112)**
в том числе:														
- программное обеспечение (права, лицензии, базы данных)	5102	За 2024	782 329	(520 657)	245 983	0	0	(4 929)	4 929	(136 563)	0	0	1 023 383	(652 292)
	5112	За 2023	541 831	(486 916)	240 429	0	0	0	0	(33 741)	0	0	782 260	(520 657)
- промышленные образцы	5103	За 2024	57	(57)	0	0	0	(57)	57	0	0	0	0	0
	5113	За 2023	57	(52)	0	0	0	0	0	(5)	0	0	57	(57)
- товарные знаки	5104	За 2024	525	(398)	140	0	0	(525)	398	(51)	0	0	140	(51)
	5114	За 2023	525	(345)	0	0	0	0	0	(53)	0	0	525	(398)
- базы данных	5105	За 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5115	За 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- лицензии и разрешения на деятельность	5106	За 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5116	За 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- торговая марка, бренд и иные средства индивидуализации	5107	За 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5117	За 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	За 2024	За 2023	За 2022
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
- программное обеспечение (права, лицензии, базы данных)	5122	0	0	0
- промышленные образцы	5123	0	0	0
- товарные знаки	5124	0	0	0
- базы данных	5125	0	0	0
- лицензии и разрешения на деятельность	5126	0	0	0
- торговая марка, бренд и иные средства индивидуализации	5127	0	0	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	2024	2023	2022
Всего	**5130**	**351 574**	**347 926**	**336 168**
в том числе:				
- программное обеспечение (права, лицензии, базы данных)	5132	351 574	347 827	336 111
- промышленные образцы	5133		57	57
- товарные знаки	5134		42	
- базы данных	5135			
- лицензии и разрешения на деятельность	5136			
- торговая марка, бренд и иные средства индивидуализации	5137			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5140	**За 2024**	850	(850)	0	(850)	850	0	0	0
НИОКР - всего	**5150**	**За 2023**	850	(850)	0	0	0	0	850	(850)
в том числе:										
	5141	За 2024	850	(850)	0	(850)	850	0	0	0
	5151	За 2023	850	(850)	0	0	0	0	850	(850)

1.5. Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**5180**	**2024**	**294 209**	**855 725**	**(389)**	**(594 154)**	**555 391**
	5190	**2023**	**389**	**367 474**	**0**	**(73 653)**	**294 209**
в том числе:							
- программное обеспечение (права, лицензии, базы данных)	5181	2024	293 821	855 725	0	(594 154)	555 391
	5191	2023	0	367 474	0	(73 653)	293 821
- промышленные образцы	5182	2024					
	5192	2023					
- товарные знаки	5183	2024	389	0	(389)	0	0
	5193	2023	389	0	0	0	389
- базы данных	5184	2024					
	5194	2023					
- лицензии и разрешения на деятельность	5185	2024					
	5195	2023					
- торговая марка, бренд и иные средства индивидуализации	5186	2024					
	5196	2023					

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		начислено амортизации	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
	5200	**За 2024**	**205 883 451**	**(85 842 237)**	**48 171 674**	**(15 938 175)**	**14 432 819**	**(17 972 252)**	**0**	**0**	**238 116 949**	**(89 381 669)**
Основные средства всего	**5210**	**За 2023**	**183 190 540**	**(79 398 875)**	**33 172 307**	**(10 479 396)**	**9 047 459**	**(15 490 820)**	**0**	**0**	**205 883 451**	**(85 842 237)**
в том числе:												
	5201	За 2024	32 597 577	(9 895 992)	1 916 474	(291 606)	215 021	(858 610)	0	0	34 222 445	(10 539 581)
- здания	5211	За 2023	24 870 217	(9 449 627)	8 019 971	(292 611)	183 781	(630 146)	0	0	32 597 577	(9 895 992)
	5202	За 2024	23 594 087	(9 902 545)	7 156 157	(5 280 442)	4 066 459	(2 715 683)	0	0	25 469 802	(8 551 770)
- сооружения	5212	За 2023	19 022 695	(9 594 580)	6 431 515	(1 860 123)	1 303 740	(1 611 705)	0	0	23 594 087	(9 902 545)
	5204	За 2024	10 565 253	(7 459 443)	1 728 883	(2 014 504)	1 867 395	(1 076 502)	0	0	10 279 633	(6 668 549)
- машины и оборудования	5214	За 2023	11 325 649	(8 186 407)	999 420	(1 759 816)	1 611 489	(884 525)	0	0	10 565 253	(7 459 443)
	5205	За 2024	138 761 648	(58 397 112)	37 233 585	(8 344 160)	8 276 607	(13 231 520)	0	0	167 651 073	(63 352 024)
- транспортные средства	5215	За 2023	127 615 545	(52 041 675)	17 700 469	(6 554 366)	5 935 978	(12 291 416)	0	0	138 761 648	(58 397 112)
- производственный и	5206	За 2024	339 162	(182 051)	136 574	(7 463)	7 337	(89 211)	0	0	468 272	(263 925)
хозяйственный инвентарь	5216	За 2023	342 397	(120 868)	8 240	(11 475)	11 481	(72 664)	0	0	339 162	(182 051)
	5207	За 2024	25 718	(5 094)	0	0	0	(726)	0	0	25 718	(5 820)
- земельные участки	5217	За 2023	13 026	(4 729)	12 692	0	0	(365)	0	0	25 718	(5 094)
	5208	За 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- многолетние насаждения	5218	За 2023	1 005	(990)	0	(1 005)	990	0	0	0	0	0
- инвестиционная	5209	За 2024	6	0	0	0	0	0	0	0	6	0
недвижимость	5219	За 2023	6	0	0	0	0	0	0	0	6	0

2.2. Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	затраты
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	**За 2024**	**3 522 259**	**49 655 136**	**(20 514)**	**(47 916 013)**	**5 240 868**
	5250	**За 2023**	**2 169 988**	**34 429 348**	**(225 070)**	**(32 852 006)**	**3 522 259**
в том числе:							
- здания	5241	За 2024	1 079 495	2 859 727	(12 573)	(1 985 058)	1 941 591
	5251	За 2023	429 097	8 716 066	(26 448)	(8 039 220)	1 079 495
- сооружения	5242	За 2024	1 795 529	7 743 496	(7 350)	(6 790 815)	2 740 860
	5252	За 2023	1 438 617	6 857 349	(64 504)	(6 435 933)	1 795 529
- машины и оборудования	5243	За 2024	309 025	1 894 682	(591)	(1 695 926)	507 191
	5253	За 2023	125 607	1 156 423	(19 620)	(953 385)	309 025
- транспортные средства	5244	За 2024	297 026	37 051 394	0	(37 308 810)	39 609
	5254	За 2023	172 911	17 640 819	(114 499)	(17 402 206)	297 026
- производственный и хозяйственный инвентарь	5245	За 2024	41 185	105 685	0	(135 404)	11 466
	5255	За 2023	3 756	45 999	0	(8 570)	41 185
- земельные участки	5246	За 2024	0	152	0	0	152
	5256	За 2023	0	0	0	0	0
- многолетние насаждения	5247	За 2024	0	0	0	0	0
	5257	За 2023	0	12 692	0	(12 692)	0
- инвестиционная недвижимость	5248	За 2024					0
	5258	За 2023	0	0			0

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

Наименование показателя	Код	за 2024	За 2023
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	**175 106**	**81 795**
в том числе:			
- здания	5261	68	0
- сооружения	5262	169 805	39 223
- машины и оборудования	5263	0	14 738
- транспортные средства	5264	5 233	27 834
- производственный и хозяйственный инвентарь	5265	0	0
- земельные участки	5266	0	0
- многолетние насаждения	5267	0	0
- инвестиционная недвижимость	5268	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	**5270**	**524**	**1 963**
в том числе:			
- здания	5271	0	1 963
- сооружения	5272	0	0
- машины и оборудования	5273	524	0
- транспортные средства	5274	0	0
- производственный и хозяйственный инвентарь	5275	0	0
- земельные участки	5276	0	0
- многолетние насаждения	5277	0	0
- инвестиционная недвижимость	5278	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	За 2024	за 2023	за 2022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 806 586	6 908 813	5 570 583
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	114 099	179 298
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	38 878 959	40 650 575	39 216 502
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	98 779	0	0
Основные средства, по которым прекращено активное использование (консервация)	5285	6 209	26 187	12 653
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 398	39 992	5 485

3. Финансовые вложения

3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная корректиров-ка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накопленная корректиров-ка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	**5301**	**За 2024**	**1 255 255**	**0**	**33 705**	**(1 230 260)**	**0**	**0**	**0**	**58 700**	**0**
	5311	**За 2023**	**24 995**	**0**	**1 230 260**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 255 255**	**0**
в том числе:											
Ценные бумаги	5302	За 2024	1 255 255	0	33 705	(1 230 260)	0	0	0	58 700	0
	5312	За 2023	24 995	0	1 230 260	0	0	0	0	1 255 255	0
Краткосрочные - всего	**5305**	**За 2024**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5315	**За 2023**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе:											
		За 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		За 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	**5300**	**За 2024**	**1 255 255**	**0**	**33 705**	**(1 230 260)**	**0**	**0**	**0**	**58 700**	**0**
	5310	**За 2023**	**24 995**	**0**	**1 230 260**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 255 255**	**0**

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
	5400	**За 2024**	**4 651 758**	**(568 263)**	**18 624 117**	**(19 080 942)**	**562 959**	**(1 124 934)**	**0**	**4 194 932**	**(1 130 238)**
Запасы - всего	**5420**	**За 2023**	**4 325 432**	**(632 772)**	**17 623 319**	**(17 296 994)**	**644 119**	**(579 609)**	**0**	**4 651 758**	**(568 263)**
в том числе:											
	5401	За 2024	4 400 062	(512 248)	11 625 167	(11 862 066)	506 944	(1 097 611)	0	4 163 163	(1 102 915)
сырье и материалы	5421	За 2023	4 116 006	(574 733)	13 084 447	(12 800 391)	586 079	(523 595)	0	4 400 062	(512 248)
затраты в незавершенном	5402	За 2024	85 636	(55 673)	6 979 771	(7 034 602)	55 673	(26 960)	0	30 805	(26 960)
производстве	5422	За 2023	198 771	(55 673)	3 801 509	(3 914 644)	55 673	(55 673)	0	85 636	(55 673)
	5403	За 2024	388	(341)	7 906	(7 931)	341	(362)	0	362	(362)
готовая продукция	5423	За 2023	3 195	(2 366)	577 826	(580 633)	2 366	(341)	0	388	(341)
	5404	За 2024	165 672	0	11 273	(176 343)	0	0	0	602	0
товары отгруженные	5424	За 2023	7 460	0	159 537	(1 326)	0	0	0	165 672	0

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	создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -	**5501**	**За 2024**	**1 008 567**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(71 579)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**936 988**	**0**
	5521	**За 2023**	**1 091 578**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(83 011)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 008 567**	**0**
в том числе:														
покупатели и заказчики	5502	За 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5522	За 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные	5503	За 2024	1 008 567	0	0	0	0	(71 579)	0	0	0	0	936 988	0
	5523	За 2023	1 091 578	0	0	0	0	(83 011)	0	0	0	0	1 008 567	0
прочие дебиторы	5504	За 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5524	За 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**За 2024**	**5 115 061**	**(360 641)**	**4 930 079**	**1 261 671**	**(369 152)**	**(6 524 925)**	**(136)**	**(85 267)**	**(275 374)**	**0**	**4 781 750**	**(369 152)**
	5530	**За 2023**	**3 775 514**	**(549 427)**	**4 996 412**	**719 768**	**(360 640)**	**(4 348 791)**	**(27 842)**	**(34 508)**	**(514 919)**	**0**	**5 115 061**	**(360 640)**
в том числе:														
покупатели и заказчики	5511	За 2024	1 202 633	(99 310)	882 449	0	(33 366)	(1 120 916)	0	(59 949)	(39 361)	0	964 166	(33 366)
	5531	За 2023	906 947	(274 662)	1 183 796	0	(99 310)	(862 320)	(25 790)	(19 874)	(254 788)	0	1 202 633	(99 310)
авансы выданные	5512	За 2024	1 295 359	(84)	1 352 360	0	(17 980)	(1 112 050)	(23)	(18)	(66)	0	1 535 646	(17 980)
	5532	За 2023	1 110 147	(20 431)	1 392 851	0	(84)	(1 207 639)	0	(54)	(20 377)	0	1 295 359	(84)
прочие дебиторы	5513	За 2024	2 617 069	(261 247)	2 695 270	1 261 671	(317 806)	(4 291 959)	(113)	(25 300)	(235 947)	0	2 281 938	(317 806)
	5533	За 2023	1 758 421	(254 334)	2 419 765	719 768	(261 247)	(2 278 832)	(2 052)	(14 580)	(239 754)	0	2 617 069	(261 247)
Итого	5500	За 2024	**6 123 628**	**(360 641)**	**4 930 079**	**1 261 671**	**(369 152)**	**(6 596 504)**	**(136)**	**(85 267)**	**(275 374)**	**0**	**5 718 738**	**(369 152)**
	5520	За 2023	**4 867 092**	**(549 427)**	**4 996 412**	**719 768**	**(360 640)**	**(4 431 802)**	**(27 842)**	**(34 508)**	**(514 919)**	**0**	**6 123 628**	**(360 640)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	2024		2023		2022	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**5540**	**462 067**	**92 915**	**473 761**	**112 768**	**677 552**	**156 818**
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	33 761	395	137 869	38 559	250 674	2 563
авансы выданные	5542	32 338	14 359	33 978	33 895	125 055	104 663
прочие дебиторы	5543	395 967	78 161	301 915	40 315	301 824	49 592

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	
				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 2024**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5571	**За 2023**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	За 2024	0	0	0	0	0	0	0
	5572	За 2023	0	0	0	0	0	0	0
авансы полученные	5553	За 2024	0	0	0	0	0	0	0
	5573	За 2023	0	0	0	0	0	0	0
прочие кредиторы	5554	За 2024	0	0	0	0	0	0	0
	5574	За 2023	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**За 2024**	**8 093 366**	**9 816 149**	**17 352**	**(8 383 284)**	**(15 408)**	**0**	**9 528 175**
	5580	**За 2023**	**7 085 711**	**8 789 885**	**278**	**(7 731 635)**	**(50 873)**	**0**	**8 093 366**
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	За 2024	3 829 249	3 998 137	0	(4 045 376)	(6 407)	0	3 775 603
	5581	За 2023	2 502 094	4 641 933	0	(3 313 422)	(1 355)	0	3 829 250
задолженность перед персоналом организации	5562	За 2024	1 326 392	2 072 868	0	(1 559 942)	0	0	1 839 318
	5582	За 2023	1 374 265	2 032 450	0	(2 080 324)	0	0	1 326 391
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	За 2024	783 421	1 119 701	0	(843 054)	0	0	1 060 068
	5583	За 2023	706 563	845 495	0	(768 637)	0	0	783 421
задолженность перед бюджетом	5564	За 2024	398 216	947 795	0	(544 201)	0	0	801 810
	5584	За 2023	395 301	561 821	0	(558 906)	0	0	398 216
авансы полученные	5565	За 2024	734 173	507 303	0	(768 901)	(243)	0	472 332
	5585	За 2023	762 361	378 273	0	(406 460)	(0)	0	734 173
прочие кредиторы	5566	За 2024	1 021 915	1 170 345	17 352	(621 810)	(8 758)	0	1 579 044
	5586	За 2023	1 345 128	329 913	278	(603 886)	(49 518)	0	1 021 915
Итого	5550	За 2024	**8 093 366**	**9 816 149**	**17 352**	**(8 383 284)**	**(15 408)**	**0**	**9 528 175**
	5570	За 2023	**7 085 711**	**8 789 886**	**278**	**(7 731 635)**	**(50 873)**	**0**	**8 093 366**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	2024	2023	2022
Всего	**5590**	**16 205**	**17 399**	**12 131**
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	4 962	12 153	9 459
авансы полученные	5592	2 166	2 170	2 170
прочие кредиторы	5593	9 077	3 075	502

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2024	2023
Материальные затраты	5610	19 620 481	18 866 565
Расходы на оплату труда	5620	33 966 265	29 727 987
Отчисления на социальные нужды	5630	11 233 953	9 865 376
Амортизация	5640	17 827 172	15 523 747
Прочие затраты	5650	6 575 385	6 319 249
Итого по элементам	**5660**	**89 223 256**	**80 302 924**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(39)	(29 093)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	175 914	15 650
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**89 399 131**	**80 289 481**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**3 777 034**	**7 074 006**	**(6 064 594)**	**0**	**4 786 446**
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	2 613 719	5 601 792	(4 901 279)	0	3 314 232
на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год	5702	1 163 315	1 472 214	(1 163 315)	0	1 472 214

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	2024	2023	2022
Полученные - всего	**5800**	**50 448 486**	**52 772 597**	**17 683 487**
в том числе:				
банковская гарантия	5801	50 186 930	52 498 709	17 210 011
обеспечение договора в виде залога	5802	261 556	273 888	473 476
Выданные - всего	**5810**	**1 852 061**	**588 966**	**16 587**
в том числе:				
обеспечения выданные	5811	1 842 072	588 966	16 587
денежные средства	5812	9 989	0	0

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Код	2024	2023
Получено бюджетных средств - всего	**5900**	**99 393 158**	**92 789 301**
в том числе:			
компенсация недополученных доходов	5901	13 476 508	10 012 105
компенсация затрат, понесенных в связи с оказанием услуг	5902	3 808 527	3 393 418
на текущие расходы	5903	35 621 627	47 559 534
на вложения во внеоборотные активы	5905	46 486 497	31 824 244

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ГУП «Мосгортранс»
за 2024 год

Москва

1. Сведения об организации и обособленных подразделениях организации

ГУП «Мосгортранс» (далее – Предприятие) является государственным унитарным предприятием города Москвы.

Юридический адрес: 125195, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Левобережный, Ленинградское ш., д. 59 (изменения зарегистрированы с 28.12.2022).

Основной вид экономической деятельности: 49.31 «Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении».

Предприятие на 31.12.2024 имеет 17 обособленных подразделений (филиалов). Среднесписочная численность работающих за 2023 составила 24233 человек, за 2024 составила 22 415 человек. Уменьшение среднесписочной численности предприятия связано с оптимизацией и приостановлением текущей деятельности филиала Восточный ГУП «Мосгортранс».

Генеральный директор ГУП «Мосгортранс» Асаул Николай Анатольевич.

2. Уставный фонд

По сравнению с 2023 годом уставный фонд по состоянию на 31.12.2024 не изменился и составляет 13 433 390 тыс. руб.

Информация о размере уставного фонда отражена в разделе III Бухгалтерского баланса по строке 1310 «Уставный капитал».

По состоянию на 31.12.2024 числится кредиторская задолженность по Соглашениям, исполнение условий по которым предусматривает дальнейшее увеличение уставного фонда (информация раскрыта в разделе IV Бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства», в т.ч. по строке 1451 «Средства бюджетного финансирования, предназначенные для инвестиций капитального характера»:

тыс. руб.

ДЕПАРТАМЕНТ ТРАНСПОРТА И РАЗВИТИЯ ДОРОЖНО-ТРАНСПОРТНОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ	Плановый срок завершения работ	31.12.2023	31.12.2024
7-АЕГ-ДТИРДТИ-с от 23.12.2019, автостанция Красногвардейская: г. Москва, Ореховый б-р, д. 24, кор.1Г	2025г.	602 819	602 819
8-АСС-ДТиРДТИ-С от 21.12.2020, спортивный комплекс "Московский транспорт", филиал Южный	2025г.	3 007 844	4 157 774
Соглашение б/н от 11.12.2019, открытая стоянка для филиала Южный в р-не 24 км МКАД	2027г.	59 310	408 527
Соглашение б/н от 07.11.2023, верфь по адресу: г. Москва, Нагатинская наб., влд. 74	2026г.	1 500 000	9 484 750
Всего:	**X**	**5 169 973**	**14 653 870**

3. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности и учетной политики

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тысячах рублей. При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности не допущено.

При формировании учетной политики допущений, отличных от предусмотренных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», не применялось.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности.

4. Корректировка сравнительных показателей бухгалтерского баланса

Существенные ошибки прошлого периодов в текущем периоде отсутствуют.

5. Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства

Отсутствует.

6. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности

6.1. Основные средства

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете. Сроки полезного использования объектов основных средств при принятии к бухгалтерскому учету определяются на основании Приказа Предприятия от 23.01.2019 № 39 «Об установлении сроков полезного использования амортизируемого имущества, принимаемого на баланс с 01.01.2019» в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 (ред. от 18.11.2022) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее – Классификатор).

Сроки полезного использования установлены в пределах сроков, предусмотренных в Классификаторе для соответствующей амортизационной группы, на основании:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости (без переоценки). По объектам, классифицированным в категорию инвестиционной недвижимости, начисление амортизации не прекращается.

Сроки полезного использования транспортных средств, используемых для реализации основного вида деятельности – перевозка пассажиров:
- автобусы городские, прочие – 5 лет (автобусы особо малые и малые длиной до 7,5м включительно)
- автобусы прочие – 7 лет (автобусы средние и большие длиной до 12м включительно)
- автобусы – 7 лет (автобусы большие длинной свыше 12м)
- автобусы городские – 7 лет (автобусы особо большие (автобусные поезда) длиной свыше 16,5м до 24м включительно)

Стоимость основных средств, по которым прекращено активное использование (консервация) по состоянию на 31.12.2024, составила 6 209 тыс. руб.

Информация о переданных (полученных) в аренду основных средствах в 2023-2024 годах представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	2023 год	2024 год
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 908 813	9 806 586
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по строке 1190 (актив в форме права пользования, учтенный в соответствии с требованиями ФСБУ-25/2018)	114 099	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (объекты по договорам аренды, по которым не применяется ФСБУ-25/2018)	40 650 575	38 878 959

Основные средства в течение 2023-2024 гг. в залог не передавались.

По состоянию на 31.12.2024 остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных в долгосрочные активы к продаже составила 6 037 тыс. руб., отражена в разделе II Бухгалтерского баланса по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

В 2025 году Предприятие продолжит передачу транспортных средств (автобусы) в регионы РФ в связи с продолжающимся обновлением подвижного состава.

6.1.2. Переоценка объектов основных средств

Последняя переоценка объектов основных средств производилась по состоянию на 31.12.2019 по следующим группам:
- здания;
- сооружения;
- контактная и кабельная сети;
-трамвайные пути.

В связи с изменением, внесенным в учетную политику Предприятия в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, начиная с 2022 года переоценка основных средств не производится.

6.1.3. Добавочный капитал

В разделе III «Капитал и резервы» по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» по состоянию на 31.12.2024 раскрыта информация о стоимости имущества, полученного в хозяйственное ведение, с учетом отложенных налогов – 24 452 835 тыс. руб.

тыс. руб.

Период получения имущества	Стоимость имущества (объекты ОС), полученного в хозяйственное ведение в 2024г.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	Стоимость имущества (объекты ОС, числящиеся в составе недостачи), восстановленного в учете	Выбыло имущество, полученное ранее на праве хозяйственного ведения
2024г.	7 809 549	1 605 743	28 364	5 634

По счету 83 «Добавочный капитал» в 2024 г. отражено имущество, полученное в хозяйственное ведение от собственника в отчетном периоде, на сумму 7 809 549 в том числе:
- здания на сумму 1 677 638 тыс. руб.,
- сооружения на сумму 1 590 223 тыс. руб.,
- машины и оборудование (кроме офисного) на сумму 945 478 тыс. руб.,
- транспорт на сумму 56 873 тыс. руб.,
- производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 94 890 тыс. руб.,
- сооружения, относимые к движимому имуществу на 3 441 301 тыс. руб.,
- товарно-материальные ценности 3 146 тыс. руб.

На объекты основных средств, введенных в эксплуатацию, начислено отложенное налоговое обязательство в размере 20% - 1 605 743 тыс. руб.

По счету 83 «Добавочный капитал» в 2023 г. отражено имущество, полученное в хозяйственное ведение от собственника в отчетном периоде, на сумму 13 577 505 в том числе:
- здания на сумму 7 856 035 тыс. руб.,
- сооружения на сумму 3 772 701 тыс. руб.,
- машины и оборудование (кроме офисного) на сумму 672 192 тыс. руб.,
- офисное оборудование на сумму 951 тыс. руб.,
- транспорт на сумму 273 797 тыс. руб.,
- производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 13 628 тыс. руб.,
- многолетние насаждения на сумму 12 692 тыс. руб.,
- сооружения, относимые к движимому имуществу на сумму 963 356 тыс. руб.,
- здания, относимые к движимому имуществу на сумму 12 152 тыс. руб.

На объекты основных средств, введенных в эксплуатацию, начислено отложенное налоговое обязательство в размере 20% - 2 660 775.

6.1.4. Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб.

Учетной политикой на 2022 год лимит для признания активов в составе объектов основных средств был увеличен до 100 тыс. руб.

Основные средства, не относящиеся к группам основных средств: здания, сооружения, транспортные средства и стоимостью менее 100 тыс. руб., 01.01.2022 были списаны как расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (показатель строки 3323 Отчета об изменении капитала).

6.2. Нематериальные активы

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов нематериальных активов установлен исходя из сроков действия патента, свидетельства, срока, обусловленного договорами, а также срока, в течение которого Предприятие предполагает получать экономические выгоды.

По строке 1110 "Нематериальные активы" формы №1 Бухгалтерский баланс отражена стоимость нематериальных активов (далее - НМА), которые принадлежат Предприятию. Строка 1110 формы №1 Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 составила 926 571 тыс. руб. Из них незавершенные капитальные вложения (счет "Приобретение нематериальных активов") составили 555 391 тыс. руб.

Основные объекты, числящиеся в составе незавершенных капитальных вложений:

- Единая автоматизированная система управления финансово-хозяйственной деятельностью (ЕАСУ ФХД) на сумму 544 228 тыс. руб.

Данные по строке 1110 формы №1 Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 отражены с учетом перехода на ФСБУ 14/2022 и составили 555 938 тыс. руб.

6.3. Вложения во внеоборотные активы (незавершенные капитальные вложения)

Информация раскрыта в разделе I бухгалтерского баланса по строке 1151 «Незавершенные капитальные вложения».

По состоянию на 31.12.2023 незавершенные капитальные вложения составляют 4 095 062 тыс. руб., из них:

- 294 209 тыс. руб. незаконченные операции по приобретению НМА (строка 1111 ф1);
- 1 210 568 тыс. руб. здания;
- 1 879 156 тыс. руб. сооружения;
- 808 тыс. руб. жилища (в 2024г. объекты включены в группу «Здания» в соответствии с учетной политикой Предприятия);
- 338 847 тыс. руб. машины и оборудование;
- 330 289 тыс. руб. транспорт;
- 41 185 тыс. руб. инвентарь;

По состоянию на 31.12.2023 начислен резерв в размере 278 594 тыс. руб.:

* здания – 131 289 тыс. руб.
* сооружения – 83 628 тыс. руб.
* жилища - 592 тыс. руб.
* машины и оборудования – 29 822 тыс. руб.
* транспорт – 33 263 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 незавершенные капитальные вложения составляют 5 580 232 тыс. руб., из них:

- 555 391 тыс. руб. незаконченные операции по приобретению НМА (строка 1111 ф1);
- 2 089 416 тыс. руб. здания;
- 2 822 352 тыс. руб. сооружения;
- 583 469 тыс. руб. машины и оборудование;

- 72 872 тыс. руб. транспорт;
- 11 466 тыс. руб. инвентарь;
- 505 тыс. руб. другие виды;
- 152 тыс. руб. земельные участки.

По состоянию на 31.12.2024 начислен резерв в размере 339 364 тыс. руб.:
* здания – 147 826 тыс. руб.
* сооружения – 81 491 тыс. руб.
* машины и оборудования – 76 784 тыс. руб.
* транспорт – 33 263 тыс. руб.

6.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется централизованно в сумме фактических затрат на их приобретение. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 составляют 58 700 тыс. руб.
- акции АО «Ситибайк» – 24 995 тыс. руб.,
- вклад в уставный капитал ООО "ПЕРСПЕКТИВА РЕНОВАЦИИ СИЛИКАТНЫЙ" – отражена задолженность ГУП «Мосгортранс» по взносу в уставный капитал на основании Решения № 1 от 22.07.2024 – 33 705 тыс. руб.

В 2024 году согласно условиям договора купли-продажи доли (20%) в уставном капитале ООО "ЦУА" от 11.01.2024 отражена реализация финансовых вложений в размере 246 052 тыс. руб. (запись в ЕГРЮЛ 29.01.2024). В июне 2024 года отражена продажа доли в размере 80% на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО "ЦУА" б/н от 04.06.2024 в размере 984 208 тыс. руб. (запись в ЕГРЮЛ 07.06.2024).

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Способ оценки финансовых вложений при выбытии изложен в п. 3.9.5 Положения об Учетной политике для целей бухгалтерского учета ГУП «Мосгортранс»: «При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость формируется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений».

6.5. Запасы

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по методу средней себестоимости. Единицей учета является номенклатурный номер.

В 2023 году резерв под снижение стоимости сырья и материалов по состоянию на 31.12.2023 начислен на сумму 512 248 тыс. руб., резерв под снижение стоимости незавершенного производства на сумму 55 673 тыс. руб., резерв под снижение стоимости готовой продукции 341 тыс. руб.

В 2024 году резерв под снижение стоимости сырья и материалов по состоянию на 31.12.2024 начислен на сумму 1 102 915 тыс. руб., резерв под снижение стоимости не-

завершенного производства на сумму 26 960 тыс. руб., резерв под снижение стоимости готовой продукции 362 тыс. руб.

Оценка производственных запасов и услуг, стоимость которых определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы иностранной валюты по курсу, установленному ЦБ РФ, на дату принятия к бухгалтерскому учету.

6.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2024 числятся:

- объекты основных средств, ожидающие выбытия, остаточная стоимость данных объектов составила 6 037 тыс. руб.,
- отходы и металлолом на сумму 18 625 тыс. руб.,
- долгосрочные активы к продаже на сумму 135 418 тыс. руб. (процесс согласования передачи имущества в ЛНР Департаментом городского имущества города Москвы),
- расходы будущих периодов менее 12 мес. на сумму 5 387 тыс. руб.

6.7. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

В 2023 - 2024 гг. кредиты и займы не привлекались.

По состоянию на 31.12.2024 остатки по кредитным и заемным обязательствам отсутствуют.

6.8. Доходы и расходы

Доходы и расходы, составляющие 5% и более от общей суммы 2023 - 2024 годы

тыс. руб.

Наименование статьи	2023 год	2024 год
Доходы всего:	33 075 367	41 767 522
в т.ч. от перевозки пассажиров на наземном городском пассажирском транспорте	32 708 291	37 852 597
Расходы всего:	80 289 481	89 399 131
в т.ч. от перевозки пассажиров на наземном городском пассажирском транспорте	73 999 690	79 915 562

Выручка признается на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ или услуг. Расходы признаются по методу начисления и в том отчетном периоде, в котором они возникли исходя из условий сделки.

Расходы на содержание управленческого и общехозяйственного персонала Центрального аппарата отражаются на 26* счете «Общехозяйственные расходы». Их учет и распределение ведется главной бухгалтерией.

Материальные расходы за 2023 год:

- топливо 8 422 158 тыс. руб.,
- электроэнергия на движение 398 199 тыс. руб.

Материальные расходы за 2024 год:
- топливо 8 287 761 тыс. руб.,
- электроэнергия на движение 667 574 тыс. руб.

тыс. руб.

Расшифровка формы №2 «Отчет о финансовых результатах»	Доходы за 2024 год («Отчет о финансовых результатах» за январь – декабрь 2024г. (стр.2110))	Расходы за 2024 год («Отчет о финансовых результатах» за январь – декабрь 2024г. (стр. 2120, 2210, 2220))
Основной вид деятельности, в том числе:	**41 568 603**	**87 197 733**
услуги по перевозке пассажиров (муниципальная деятельность)	37 852 597	79 915 562
услуги по перевозке пассажиров (коммерческие перевозки по контракту транспортной работы)	3 399 862	3 252 265
услуги по перевозке пассажиров (заказная деятельность)	281 219	3 316 622
услуги по перевозке пассажиров (по программе "Социальное такси" инвалидов и многодетных семей)	12 799	648 296
паромные перевозки (заказная деятельность)	22 126	64 988
Прочая деятельность, в том числе:	**197 275**	**2 165 171**
предоставления места для размещения рекламы	8 935	9 114
услуги автотранспорта	40 456	96 680
услуги стоянки	11 611	8 948
услуги по мойке автомашин	5 959	7 260
услуги предрейсовых осмотров	5 825	5 435
услуги по использованию инфраструктуры	4 893	5 093
услуги складирования и хранения	9	22 009
услуги по ремонту автотранспортных средств	213	178
услуги мотошколы	16 165	98 757
услуги по информационному обслуживанию АСКП	6 919	3 626
услуги по предоставлению места для проживания	-	-
услуги обучения	8 946	76 446
гарантийный ремонт	-	-
услуги по техническому обслуживанию объектов	13	10
услуги по реализации карт "Тройка" без залога	-	180
услуги по демонтажу и монтажу павильонов городского пассажирского транспорта	2 438	740
услуги для сторонних организаций	45 258	11 188
услуги музея	5 421	114 979
услуги речного вокзала	34 120	1 379 098
услуги речного транспорта	94	325 430
Деятельность по объектам обслуживающих производств и хозяйств в том числе:	**1 644**	**36 227**
услуги физкультурно-оздоровительного комплекса	1 644	8 236
услуги домов отдыха	-	4 356
услуги по предоставлению стадионов	-	23 635

тыс. руб.

Расшифровка формы №2 «Отчет о финансовых результатах»	Доходы за 2023 год («Отчет о финансовых результатах» за январь – декабрь 2023г. (стр.2110))	Расходы за 2023 год («Отчет о финансовых результатах» за январь – декабрь 2023г. (стр. 2120, 2220))
Основной вид деятельности, в том числе:	**32 937 072**	**78 954 489**
услуги по перевозке пассажиров (муниципальная деятельность):	32 708 291	73 999 690

Расшифровка формы №2 «Отчет о финансовых результатах»	Доходы за 2023 год («Отчет о финансовых результатах» за январь – декабрь 2023г. (стр.2110))	Расходы за 2023 год («Отчет о финансовых результатах» за январь – декабрь 2023г. (стр. 2120, 2220))
в том числе услуги по перевозке пассажиров (совместная деятельность)	9 493	9 493
услуги по перевозке пассажиров (коммерческие перевозки по контракту транспортной работы)	32 460	18 732
услуги по перевозке пассажиров (заказная деятельность)	171 582	4 249 726
услуги по перевозке пассажиров (по программе "Социальное такси" инвалидов и многодетных семей)	11 981	625 433
паромные перевозки (заказная деятельность)	12 758	60 908
Прочая деятельность, в том числе:	**136 914**	**1 320 206**
предоставления места для размещения рекламы	8 170	9 908
услуги автотранспорта	40 961	85 635
услуги стоянки	17 388	6 778
услуги по мойке автомашин	0	0
услуги предрейсовых осмотров	6 365	5 226
услуги по использованию инфраструктуры	8 693	2 415
услуги складирования и хранения	8	42 529
услуги по ремонту автотранспортных средств	26	29
услуги мотошколы	13 709	80 182
услуги по информационному обслуживанию АСКП	7 855	4 124
услуги по предоставлению места для проживания	0	0
услуги обучения	7 081	61 749
гарантийный ремонт	0	0
услуги по техническому обслуживанию объектов	142	14 514
услуги по реализации карт "Тройка" без залога	111	1 580
услуги по демонтажу и монтажу павильонов городского пассажирского транспорта	1 953	1 779
услуги для сторонних организаций	369	224
услуги музея	4 201	116 214
услуги речного вокзала	19 841	751 389
услуги речного транспорта	41	135 931
Деятельность по объектам обслуживающих производств и хозяйств в том числе:	**1 381**	**14 786**
услуги физкультурно-оздоровительного комплекса	1 381	8 423
услуги домов отдыха	0	6 217
услуги по предоставлению стадионов	0	146

В таблице представлена информация о прочих расходах по статьям прочих расходов развернуто:

тыс. руб.

Статья прочих расходов	за январь – декабрь 2024г.	за январь – декабрь 2023г.
Прочие расходы, всего:	**8 128 513**	**4 303 706**
Расходы, связанные со списанием основных средств, в том числе:	**136 792**	**860 426**
- разборка, резка основных средств	80 213	139 977
- остаточная стоимость объектов основных средств при выбытии	56 579	720 449
Расходы, связанные с реализацией основных средств, в том числе:	**28 484**	**256**
- расходы, связанные с реализацией	-	103
- остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества	28 484	153

Статья прочих расходов	за январь – декабрь 2024г.	за январь – декабрь 2023г.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, в том числе:	**124 907**	**103 992**
- черного металлолома	47 837	68 748
- отходов цветного металлолома	15 492	27 272
- отходов драгоценных металлов	3	-
- отработанных аккумуляторов	-	-
- отработанных масел	1 179	1 430
- макулатуры	-	14
- материалов, запчастей, корпоративной одежды, спецодежды, активов	59 291	2 344
- отработанных шин	1 105	3 891
- топлива	-	-
- трудовых книжек , вкладышей	-	293
Расходы на содержание переданного по договору аренды (лизинга) имущества (включая амортизацию по этому имуществу)	**102 330**	**103 915**
- суммы начисленной амортизации по основным средствам	50 576	57 280
- расходы на содержание имущества, переданного в аренду	51 754	46 635
Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида	-	-
Отрицательная курсовая разница, возникающая от переоценки обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	-	9
Суммовая разница	-	-
Отрицательная разница, образующаяся вследствие отклонений курса покупки (продажи) иностранной валюты от курса ЦБ РФ	-	-
Расходы от результатов переоценки основных средств	1 172 026	-
Суммы сформированных резервов по сомнительным долгам	584 422	360 640
Расходы, связанные с консервацией и расконсервацией производственных мощностей и объектов, затраты на содержание законсервированных производственных мощностей	2 144	8 049
Судебные расходы и арбитражные сборы (госпошлина)	8 477	8 275
Затраты по аннулированным производственным заказам	-	-
Расходы по операциям с тарой	-	-
Признанные должником или присужденные арбитражам штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	30 076	16 713
Расходы в виде сумм налогов, относящихся к поставленным товарам (работам, услугам), если кредиторская задолженность списана в соответствии с п.18 ст.250 НК РФ	-	-
Расходы на возмещение причиненного ущерба	19 541	14 750
Расходы по выплатам за увечье	12 538	8 843
Расходы, связанные со страховыми возмещениями (в том числе с удержанием части страховой суммы при ее возврате в связи с расторжением договора страхования)	70	6
Услуги банков	169 935	106 681
Расходы на проведение работ по мобилизационной подготовке, включая затраты на содержание объектов, необходимых для выполнения мобилизационного плана	-	-
Расходы связанные со списанием билетов, вышедших из обращения	883	58
Расходы в виде недостачи материальных ценностей в производстве и на складах, на предприятиях торговли в случае отсутствия виновных лиц, а также убытки от хищений, виновники которых не установлены	3 025	8
Списание спецодежды и корпоративной одежды непригодной для использования	1 565	2 272
Списание неликвидных ТМЦ	8 790	64 098

Статья прочих расходов	за январь – декабрь 2024г.	за январь – декабрь 2023г.
Субсидия на компенсацию расходов, связанных с предоставлением транспортных услуг	187 192	5 067
Убытки от списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	113	-
Убытки по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	272 727	20 853
Расходы в виде резерва под снижение стоимости сырья и материалов	1 102 915	512 241
Расходы в виде резерва под снижение стоимости готовой продукции	362	325
Расходы в виде резерва под снижение стоимости товаров отгруженных	43 545	15
Расходы в виде резерва под обесценение финансовых вложений	-	-
Расходы в виде резерва по незавершенным капитальным вложениям	339 365	278 594
Расходы в виде резерва под снижение стоимости незавершенного производства	26 960	55 673
Расходы в виде обесценения основных средств	1 172 166	44 544
Расходы на уплату членских взносов	40 155	134 519
Расходы от совместной деятельности	-	1
Расходы по договорам переуступки права требования	-	-
Погрешность расчета себестоимости	-	-
Расходы в виде безвозмездно переданных денежных средств и (или) иного имущества	160 350	66 600
Расходы в соответствии с Коллективным договором	852 188	766 539
Расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли	1 209 614	759 744
Обесценение недостач и потерь	314 856	-

В таблице представлена информация о прочих доходах по статьям прочих доходов развернуто:

тыс. руб.

Статья прочих доходов	за январь – декабрь 2024г.	за январь – декабрь 2023г.
Прочие доходы, всего:	**50 241 131**	**50 556 509**
Доходы от списания основных средств, в том числе:	115 446	184 768
- от реализации амортизируемого имущества	44 551	76 875
- от стоимости полученных материалов или иного имущества при демонтаже и разборке основных средств	70 895	107 893
Выручка от реализации прочего имущества, в том числе:	1 358 799	105 156
- черного металлолома	48 005	70 382
- отходов цветного металлолома	16 631	28 739
- отходов драгоценных металлов	3	-
- отработанных аккумуляторов	-	-
- отработанных масел	1 226	1 423
- макулатуры	-	14
- материалов, запчастей, корпоративной одежды, спецодежды, активов	1 291 742	634
- отработанных шин	1 105	3 890
- топлива	-	-
- трудовых книжек , вкладышей	87	74
От долевого участия в других организациях	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	465 203	468 990
Кредит. задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности	14 922	43 970

Статья прочих доходов	за январь – декабрь 2024г.	за январь – декабрь 2023г.
Признанные должником или присужденные судом штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	221 278	199 158
В виде безвозмездно полученного имущества	41 732	123 873
Субсидия на компенсацию расходов, связанных с предоставлением транспортных услуг	31 560 785	33 071 707
Субсидия на возмещение затрат на обеспечение условий коллективного договора	811 502	744 501
Субсидия работодателям, принявшим на работу граждан, зарегистрированных в органах службы занятости	161	1 678
Субсидия на финансовое обеспечение затрат, связанных с предоставлением услуги «Социальное такси» инвалидам и многодетным семьям	419 200	338 056
Субсидия на осуществление мероприятий, направленных на обеспечение транспортного обслуживания населения речным транспортом, содержание и эксплуатацию объектов инфраструктуры речного транспорта	869 797	182 680
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	66 774	692 080
Доходы в виде стоимости излишков товарно-материальных ценностей, основных средств и денежных средств, выявленных при инвентаризации	2 010	27 385
Возмещение убытков или ущерба	54 307	45 411
Положительная курсовая разница, образующаяся вследствие отклонения курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ	2	27
Положительная курсовая разница, возникающая от переоценки имущества в виде обязательств (требований), стоимость которых выражена в иностранной валюте	-	-
В виде суммовой разницы	-	-
В виде сумм восстановленных резервов, расходы на формирование которых были приняты в составе расходов	275 373	514 920
Доходы в сумме начисления амортизации основных средств, полученных за счет целевого финансирования	43 095	95 913
- начисленная амортизация по объектам основных средств, полученных за счет целевого финансирования (2022г. в части ЭКС филиалов)	23 235	23 235
- остаточная стоимость объектов основных средств, полученных за счет целевого финансирования (2022г. в части ЭКС филиалов)	19 860	72 678
Доходы в сумме начисленной амортизации объектов основных средств, приобретенным за счет субсидии	12 408 098	11 185 382
- начисленная амортизация по объектам основных средств, приобретенным за счет субсидии	12 404 657	10 746 320
- остаточная стоимость объектов основных средств, приобретенных ранее за счет субсидии	3 441	439 062
Доходы в сумме активов, приобретенных за счет субсидий	194 052	1 785
Доходы от результатов переоценки основных средств (по данной статье указаны суммы разницы между остаточной стоимостью объектов основных средств, переданных как вклад в уставный капитал дочерних обществ, и суммой оценки в соответствии с отчетом оценщика: 2023г. ООО «ЦУА» решение № 1 от 29.06.2023)	-	1 172 026
В виде сумм, связанных со страховыми возмещениями	226 194	157 231
В виде сумм, связанных с возмещением стоимости путевок	6	-
В виде сумм, связанных с возмещением госпошлины	3 213	2 182
В виде сумм, связанных с возмещением транспортного налога	-	-
В виде сумм, связанных с возмещением время прохождения военных сборов	-	-
В виде сумм, полученных от упущенной выгоды	17 325	19 640
В виде сумм неиспользованной части стоимости проезда по смарт-картам	-	-
В виде сумм, полученных за бланки проездных билетов	1	420

Статья прочих доходов	за январь – декабрь 2024г.	за январь – декабрь 2023г.
В виде сумм залоговой стоимости	330	367
В виде сумм, связанных с возмещением стоимости обучения	20 959	12 460
В виде сумм, связанных с финансированием СФР мероприятий	34 320	30 454
В виде сумм, полученных от горкома профсоюза	-	-
В виде агентского вознаграждения	62	62
В виде сумм, полученных от оказания услуг сторонним организациям	-	25 903
Доходы в виде суммы восстановленного резерва по годовому вознаграждению	-	-
Доходы в виде резерва под снижение стоимости сырья и материалов	512 264	577 630
Доходы в виде резерва под снижение стоимости готовой продукции	325	362
Доходы в виде резерва под снижение стоимости товаров отгруженных	-	-
Доходы в виде резерва под обесценение финансовых вложений	-	-
Доходы в виде резерва по незавершенным капитальным вложениям	278 594	311 026
Доходы в виде резерва под снижение стоимости незавершенного производства	55 673	55 673
Доходы в виде обесценения основных средств	43 866	140 103
Доходы в виде сумм, связанных с финансированием СФР путевок для оздоровления работников пред пенсионного возраста	12 307	12 335
Доходы по изъятию имущества, полученного на праве хозяйственного ведения (остаточная стоимость)	5 634	-
Доходы, связанные с выбытием права пользования актива	14 008	-
Доходы от совместной деятельности	93 514	11 195
Доходы по договорам переуступки права требования	-	-

В отчете о финансовых результатах статьи доходов (расходов) по резервам отражены по строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы» свернуто:

тыс. руб.

Резервы	за январь – декабрь 2023г.	за январь – декабрь 2024г.
под снижение стоимости сырья и материалов	65 388	(590 651)
под снижение стоимости готовой продукции	37	(37)
по незавершенным капитальным вложениям	32 432	(60 771)
по сомнительным долгам	154 278	(309 049)
под снижение стоимости незавершенного производства	-	28 713
под снижение стоимости товаров отгруженных	(15)	(43 545)
Доходы в виде обесценения основных средств	95 559	(1 128 300)

6.9. Доходы и расходы будущих периодов организации

6.9.1. Доходы будущих периодов

По строке 1452 «Средства бюджетного финансирования» Бухгалтерского баланса отражены остатки средств бюджетного финансирования по договорам (соглашениям) с Департаментом транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы, которые учитываются в соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» и не предусматривают последующего увеличения уставного фонда.

Данные об остатках на 31.12.2024 и изменениях в течение 2024 года по строкам Бухгалтерского баланса 1452 «Средства бюджетного финансирования, предназначенные для инвестиций капитального характера», 1453 «Средства бюджетного финансирования» и 1530 «Доходы будущих периодов» отражены в таблице «Расшифровка доходов будущих периодов» за 2023-2024гг.».

Увеличение доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2024 вызвано выделением целевой субсидии на обновление подвижного состава.

Расшифровка доходов будущих периодов 2022-2023г.г. (строки 1452 «средства бюджетного финансирования, предназначенные для

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дохода/ расхода	Сальдо на 31.12.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024	
		Строка 1530	Сумма строк 1452, 1453	Увеличение	Использование (возврат)	Строка 1530	Сумма строк 1452, 1453
1.	Доходы будущих периодов, всего, в т.ч. (расшифровка по видам дохода):	31 619	105 203 056			481 442	129 433 141
1.1.	**194-ДТиРДТИ-С от 26.12.2023 "социальное такси" 2023г.**	-	-	421 144	419 200	1 944	-
1.2.	**субсидия на приобретение основных средств:**	-	24 935 861	38 427 697	38 631 068	-	24 732 490
1.2.1.	*51-ДТиРДТИ-С от 04.08.2023 на тех.присоединение к сетям центр. электроснабжения, водоснабжения и водоотведения причалов*		*1 140 143*	*112 521*	*85 696*	-	*1 166 968*
1.2.2.	*72-ДТиРДТИ-С от 25.06.2020 на приобретение подвижного состава в 2020г.*	-	*20 139 613*	*20 026 431*	*38 263 075*	-	*1 902 969*
1.2.3.	*82-ДТиРДТИ-С от 04.08.2020 на приобретение речных судов в 2020г.*	-	*140 702*	-	-	-	*140 702*
1.2.4.	*96-ДТиРДТИ-С от 03.11.2022 обеспечение затрат , связанных с технологическим присоединением к электрическим сетям УЗС*	-	*3 515 403*	*2 280 000*	*186 640*	-	*5 608 763*
1.2.5.	*110-ДТиРДТИ-С от 16.12.2024 финансовое обеспечение затрат, связанных с обновлением подвижного состава*	-	-	*15 411 508*	-	-	*15 411 508*
1.2.6.	*123-ДТиРДТИ-С от 23.12.2024 на реализацию мероприятий, связанных с развитием территории парка Северного речного вокзала*	-	-	*501 580*	-	-	*501 580*
1.2.7.	*42-ДТиРДТИ-С от 11.06.2024 на приобретение подвижного состава, используемого для предоставления услуги «социальное такси»*	-	-	*95 657*	*95 657*	-	-
1.3.	**остаточная стоимость объектов основных средств, приобретенных за счет субсидии (подвижной состав)**	-	79 210 036	62 327 102	37 531 332	-	104 005 806
1.4.	**Субсидия на компенсацию затрат по отдельным распоряжениям**	31 619	-	3 428 928	2 981 049	479 498	-
1.4.1.	*135-ДТиРДТИ-С от 19.12.2023 грант для материального поощрения работников ГУП "Мосгортранс"*	*5 419*	-	-	*5 419*	-	-
1.4.2.	*201-ДТиРДТИ-С от 23.12.2022 грант на осуществление технической подготовки обеспечения ТС для транспортного обслуживания населения*	*26 200*	-	-	*12 692*	*13 508*	-
1.4.3.	*21-ДТиРДТИ-С от 24.05.2024_возмещение затрат по обеспечению транспортного сопровождения групп обучающихся при посещении музеев и выставочных залов*	-	-	*649 195*	*649 195*	-	-
1.4.4.	*212-ДТиРДТИ-С от 24.12.2024 компенсационные перевозки метро*	-	-	*17 224*	*17 224*	-	-
1.4.5.	*213-ДТиРДТИ-С от 24.12.2024 компенсационные перевозки на период временного закрытия движения трамваев*	-	-	*63 467*	*63 467*	-	-
1.4.6.	*25-ДТиРДТИ-С от 27.06.2023 возмещение затрат по предоставлению подвижного состава для проведения бесплатных экскурсий для граждан старшего поколения*	-	-	*53 928*	*53 928*	-	-
1.4.7.	*41-ДТиРДТИ-С от 06.06.2024 о предоставлении в 2024 году гранта для материального поощрения работников ГУП "Мосгортранс"*	-	-	*5 304*	*5 304*	-	-
1.4.8.	*46-ДТиРДТИ-С от 17.06.2024_возмещение затрат,связанных с организацией компенсационных перевозок пассажиров (метро)*	-	-	*23 926*	*23 926*	-	-
1.4.9.	*55-ДТиРДТИ-С от 26.07.2024 возмещение затрат, связанных с организацией транспортного обслуживания для обеспечения моб.перевозок*	-	-	*319 295*	*319 295*	-	-
1.4.10.	*56-ДТиРДТИ-С от 26.07.2024 возмещение затрат - транспортное обслуживание работников медицинских организаций к месту работы и обратно*	-	-	*17 511*	*17 511*	-	-
1.4.11.	*57-ДТиРДТИ-С от 29.07.2024 возмещение затрат - трансп.обслуживание мероприятий по организации отдыха и оздоравления детей в рамках межрегион.сотруд.*	-	-	*152 367*	*152 367*	-	-
1.4.12.	*59-ДТиРДТИ-С от 26.09.2023 возмещение затрат, связанных с обеспечением транспортного сопровождения обучающихся*	-	-	*121 382*	*121 382*	-	-
1.4.13.	*62-ДТиРДТИ-С от 19.08.2024_грант на осуществление отдельных единовременных и ежемесячных выплат работникам*	-	-	*707 025*	*241 035*	*465 990*	-
1.4.14.	*80-ДТиРДТИ-С от 29.08.2024_возмещение затрат по предоставлению подвижного состава для проведения бесплатных экскурсий для граждан старшего поколения*	-	-	*143 490*	*143 490*	-	-
1.4.15.	*81-ДТиРДТИ-С от 03.09.2024_возмещение затрат - транспортное обслуживание мероприятий, направленных на обеспечение безопасности*	-	-	*62 520*	*62 520*	-	-
1.4.16.	*83-ДТиРДТИ-С от 03.10.2024 возмещение затрат, связанных с компенсационными перевозками*	-	-	*2 235*	*2 235*	-	-
1.4.17.	*85-ДТиРДТИ-С от 14.10.2024 возмещение затрат - транспортное обслуживание мероприятий, направленных на обеспечение безопасности*	-	-	*131 807*	*131 807*	-	-
1.4.18.	*88-ДТиРДТИ-С от 15.10.2024 транспортное обслуживание населения речным транспортом, содержание и эксплуатация объектов инфраструктуры речного транспорт*	-	-	*869 797*	*869 797*	-	-
1.4.19.	*89-ДТиРДТИ-С от 15.11.2024 возмещение затрат, связанных с транспортным обслуживанием массовых мероприятий*	-	-	*81 596*	*81 596*	-	-
1.4.20.	*90-ДТиРДТИ-С от 03.12.2024 возмещение затрат, связанных с компенсационными перевозками*	-	-	*6 859*	*6 859*	-	-
1.6.	**субсидия на финансирование основных средств некапитального характера (дог. 4/2017 от 25.12.2017)**	-	1 016 181	18	362 332	-	653 867
1.7.	**прочие, в т.ч.:**	-	40 978	-	-	-	40 978
1.7.1.	*финансирование капитальных вложений*	-	*40 978*	-	-	-	*40 978*

6.9.2. Расходы будущих периодов

РБП отражается в бухгалтерском балансе в зависимости от оставшегося срока действия:
- срок действия которых менее 12 месяцев, отражается в разделе II «Оборотные активы» строке 1260,
- срок действия которых более 12 месяцев, отражается в разделе II «Прочие внеоборотные активы» строке 1190.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дохода/ расхода	Сальдо на 31.12.2023	Изменение		Сальдо на 31.12.2024
			увеличение	уменьшение	
1.	Расходы будущих периодов, всего, в т.ч. (расшифровка по видам расходов):	**173 820**	**1 259**	**161 782**	**13 297**
1.1.	- программное обеспечение (срок действия менее года)	4 128	1 259	-	5 387
1.2.	- программное обеспечение (срок действия более года)	169 692	-	161 782	7 910
№ п/п	**Наименование дохода/ расхода**	**Сальдо на 31.12.2022**	**Изменение**		**Сальдо на 31.12.2023**
			увеличение	**уменьшение**	
1.	Расходы будущих периодов, всего, в т.ч. (расшифровка по видам расходов):	**220 320**	**-**	**46 500**	**173 820**
1.1.	- программное обеспечение (срок действия менее года)	30 538	-	26 410	4 128
1.2.	- программное обеспечение (срок действия более года)	189 782	-	20 090	169 692

Затраты, признаваемые в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету в качестве расходов будущих периодов, списываются в состав расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Переход на ФСБУ 14/2022 отражен альтернативным методом, скорректировано входящее сальдо на 01.01.2024. В состав нематериальных активов переведены лицензионные программные обеспечения на общую сумму 166 845 тыс. руб.

6.10. Движение денежных средств

Согласно Положению об учетной политике Предприятия поступления денежных средств в виде субсидий на приобретение или создание внеоборотных активов и субсидий с последующим увеличением уставного фонда, отражаются в Отчете о движении денежных средств отдельной строкой в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Денежные средства, полученные на увеличение уставного капитала и на приобретение или создание внеоборотных активов раскрыты в Отчете о движении денежных средств на 31.12.2024 по строке 4215 «Субсидия, направленная на Фонд развития предприятия» в размере 46 486 497 тыс. руб., на 31.12.2023 в размере 31 824 244 тыс. руб., согласно ПБУ 4/99 (п. 11).

Возвраты неиспользованных остатков субсидий по инвестиционной деятельности в бюджет города Москвы раскрыты в Отчете о движении денежных средств на 31.12.2024 по строке 4229 «Прочие платежи» в размере 0 руб., на 31.12.2023 в размере 34 333 тыс. руб.

Увязка сумм отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2023	2024
Денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250 Бухгалтерского баланса	25 657 491	20 451 521	36 788 638
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов стр. 4450-4500 Отчета о движении денежных средств	25 657 491	20 451 521	36 788 638

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Предприятия имеются остатки денежных средств, находящиеся на счетах в Департаменте финансов г. Москвы в размере 21 545 387,54 тыс. руб. и 7 964 807,72 тыс. руб. соответственно, имеющие ограничения в использовании. На основании договоров о предоставлении субсидии с ГРБС данные денежные средства имеют целевую направленность и могут быть израсходованы на цели, указанные в договорах.

Расшифровка существенных статей прочих выплат денежных потоков от текущих операций в ОДДС (строка 4129):

тыс. руб.

Наименование статьи ОДДС	2023 год	2024 год
Возмещение ущерба (в т.ч. выплаты по исполнительным листам)	113 350	108 229
Услуги банка	99 480	154 886
Материальная помощь	8 920	9 627
Пени, штрафы, неустойки, расчеты по претензиям	57 855	87 046
Расчеты с подотчетными лицами	39 663	28 147
Плата за аренду земельного участка	82 883	89 549
Квотирование рабочих мест	105 255	71 271
Прочие налоги и сборы, экологические платежи	85 098	43 249
Прочие выплаты	104 908	76 813
Членские взносы	26 519	9 275
Компенсации (мед. комиссия, молоко, проезд, проживание, спецодежду)	26 213	115 882
Платежи на осуществление спортивных и культурно-массовых мероприятий	51 114	49 398
Путевки (отдых)	16 107	14 098
Возврат обеспечения исполнения договоров	914 618	137 874
Государственная пошлина	20 558	14 313
Стипендия	30 205	49 083
Доход сторонних организаций за перевезенных пассажиров по льготным билетам	141 346	704 283
Вклад в имущество	0	362 200
Целевой взнос в проект "Идеальный автопарк"	39 595	0
Возврат субсидии	9 582 434	33
Итого:	**11 546 121**	**2 125 256**

6.11. Оценочные обязательства, резервы, условные обязательства и условные активы

6.11.1 Оценочные обязательства, резервы

По состоянию на 31.12.2024 сформировано:
* оценочное обязательство:
- на оплату отпусков в размере 3 314 232 тыс. руб.;
- на выплату годового вознаграждения сформировано в размере 1 472 214 тыс. руб.;
* резервы:
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 1 102 915 тыс. руб.;
- резерв под снижение стоимости готовой продукции в размере 362 тыс. руб.;
- резерв по незавершенным капитальным вложениям в размере 339 364 тыс. руб.;
- резерв по незавершенному производству в размере 26 960 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 сформировано:
* оценочное обязательство:
- на оплату отпусков в размере 2 613 719 тыс. руб.;
- на выплату годового вознаграждения сформировано в размере 1 271 650 тыс. руб.

При формировании бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 показатели на 31.12.2023 в части оценочного обязательства на выплату годового вознаграждения скорректированы на основании данных о фактических расходах на выплату годового вознаграждения. Сумма корректировки составила 108 335 тыс. руб. (Бухгалтерский баланс – строки 1370, 1540, Отчет о финансовых результатах – строки 2340, 2300, 2400, Отчет об изменении капитала – раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок»).
* резервы:
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 512 248 тыс. руб.;
- резерв под снижение стоимости готовой продукции в размере 341 тыс. руб.;
- резерв по незавершенным капитальным вложениям в размере 278 594 тыс. руб.;
- резерв по незавершенному производству в размере 55 673 тыс. руб.

6.11.2. Условные активы и обязательства

В ходе обычной хозяйственной деятельности Предприятие участвует в ряде судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Руководство Предприятие считает, что обязательства, которые могут возникнуть по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного влияния на его финансовое положение и результаты деятельности.

Кроме того, ведется претензионная работа с контрагентами.

По состоянию на 31.12.2024 в связи с нарушением исполнения условий договоров Предприятие предъявило претензии контрагентам на общую сумму 1 823 531 тыс. руб. Данные претензии на отчетную дату не признаны контрагентами.

Предъявленная, но не признанная дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
АО "АЙТИ"	4 514
АО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ"	1 560
АО "КОМКОР"	4 236
АО "ОБЪЕДИНЕННАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"	3 863
АО "ПЛАТФОРМА А"	198 898

Предъявленная, но не признанная дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
ГБУ "Жилищник Останкинского района"	3 406
ГБУ "ЖИЛИЩНИК РАЙОНА ПЕЧАТНИКИ"	2 767
Гройсман Яныш Александрович	1 560
ИП Богомолова Наира Гулиевна	13 862
ИП Женова Надежда Даниловна	1 088
ИП Никитина Вера Сергеевна	8 053
Кристя Павел Александрович	3 477
Носиров Шохруз Улугбекович	5 258
ОАО "8-ОЙ ТАКСОМОТОРНЫЙ ПАРК"	1 929
ООО "АВТОПРАЙД"	1 887
ООО "ГАРПИКС"	1 422
ООО "ГЕОКОМ-СТРОЙ"	18 222
ООО "ЗАСПОРТ"	1 779
ООО "Каскад-Энерго"	49 674
ООО "КАСКАД-ЭНЕРГОСЕТЬ"	30 891
ООО "КСОР"	3 418
ООО "МАССТРОЙПРОМ"	3 236
ООО "МТ-ИНТЕГРАЦИЯ"	3 902
ООО "НЭТ БАЙ НЭТ ХОЛДИНГ"	4 370
ООО "ПРОЕКТ А"	1 266
ООО "ПРОФЦЕНТР СПЕЦИАЛИСТ"	2 055
ООО "РЕМСТРОЙ"	3 322
ООО "РУСС АУТДОР"	2 785
ООО "РУССКИЕ АВТОБУСЫ - СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ"	3 900
ООО "РУССКИЕ АВТОБУСЫ"	637 012
ООО "СТРОЙСТАНДАРТ СЕРВИС"	3 145
ООО "ТЕХНОКОНЦЕПТ"	500 378
ООО ЧОО "СПЕЦ-ГРУПП"	2 139
ПАО "КАМАЗ"	157 636
ПАО СК "РОСГОССТРАХ"	1 289
Урусов Данила Алексеевич	2 056
ФАУ НПО УИС	2 905
ООО "РЕМСТРОЙЦЕНТР"	44 647
Семенцов Евгений Гаврилович	1 426
Арсланов Илдар Ринатович	2 276
Воронов Валерий Игоревич	2 215
Максимов С.М.	1 872
Зотов Александр Борисович	1 302
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ"	14 300
ПРОЧЕЕ (менее 1 000 т.р.)	62 334
ИТОГО на 31.12.2024:	**1 823 531**

6.12. Чистая прибыль (убыток)

В 2024 году предприятием получен убыток в размере 6 941 245 тыс. руб., в 2023 году был убыток в размере 15 107 тыс. руб.

6.13. Информация о государственной помощи

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов» (строки бухгалтерского баланса 1452, 1531).

В период с 01.01.2024 по 31.12.2024 была получена государственная помощь:

тыс. руб.

Договор субсидии	поступила субсидия	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
103-ДТиРДТИ-С от 12.12.2024 недополученные доходы от проезда героев	140	-
104-ДТиРДТИ-С от 12.12.2024 недополученные доходы от проезда героев	33	-
11-ДТиРДТИ-С от 08.04.2024 возмещение недополученных доходов, связанных с обеспечением проезда на НГПТ сотрудников МВД	39 396	-
110-ДТиРДТИ-С от 16.12.2024 финансовое обеспечение затрат, связанных с обновлением подвижного состава	15 411 508	15 411 508
116-ДТиРДТИ-С от 18.12.2024 недополученные доходы от проезда работников МВД	77 287	-
117-ДТиРДТИ-С от 18.12.2024 недополученные доходы от проезда служащих налоговых органов по г. Москве	8 384	-
123-ДТиРДТИ-С от 23.12.2024 на реализацию мероприятий, связанных с развитием территории парка Северного речного вокзала	501 580	501 580
135-ДТиРДТИ-С от 19.12.2023 грант для материального поощрения работников ГУП "Мосгортранс"	-	-
194-ДТиРДТИ-С от 26.12.2023 "социальное такси" 2023г.	379 600	1 944
201-ДТиРДТИ-С от 23.12.2022 грант на осуществление технической подготовки и обеспечения ТС для транспортного обслуживания населения	-	13 508
21-ДТиРДТИ-С от 24.05.2024_возмещение затрат по обеспечению транспортного сопровождения групп обучающихся при посещении музеев и выставочных залов	649 195	-
212-ДТиРДТИ-С от 24.12.2024 компенсационные перевозки метро	17 224	-
213-ДТиРДТИ-С от 24.12.2024 компенсационные перевозки на период временного закрытия движения трамваев	63 467	-
25-ДТиРДТИ-С от 27.06.2023 возмещение затрат по предоставлению подвижного состава для проведения бесплатных экскурсий для граждан старшего поколения	53 928	-
4/2017 от 25.12.2017 Депстрой. Субсидия на ввод в эксплуатацию Некапитальных модульных конечных станций НГПТ.	-	653 867
41-ДТиРДТИ-С от 06.06.2024 о предоставлении в 2024 году гранта для материального поощрения работников ГУП "Мосгортранс"	5 304	-
42-ДТиРДТИ-С от 11.06.2024 на приобретение подвижного состава, используемого для предоставления услуги «социальное такси»	95 657	-
46-ДТиРДТИ-С от 17.06.2024_возмещение затрат, связанных с организацией компенсационных перевозок пассажиров (метро)	23 926	-
5-ДТиРДТИ-С от 29.01.2024 основной договор субсидии на 2024 год	48 972 855	-
51-ДТиРДТИ-С от 04.08.2023 на тех. присоединение к сетям центр. электроснабжения, водоснабжения и водоотведения причалов	112 521	1 166 968
55-ДТиРДТИ-С от 26.07.2024 возмещение затрат, связанных с организацией транспортного обслуживания для обеспечения моб. перевозок	319 295	-
56-ДТиРДТИ-С от 26.07.2024 возмещение затрат - транспортное обслуживание работников медицинских организаций к месту работы и обратно	17 511	-
57-ДТиРДТИ-С от 29.07.2024 возмещение затрат - трансп. обслуживание мероприятий по организации отдыха и оздоровления детей в рамках межрегион. сотрудничества	152 367	-
59-ДТиРДТИ-С от 26.09.2023 возмещение затрат, связанных с обеспечением транспортного сопровождения обучающихся	121 382	-
62-ДТиРДТИ-С от 19.08.2024_грант на осуществление отдельных единовременных и ежемесячных выплат работникам	707 025	465 990

Договор субсидии	поступила субсидия	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
72-ДТиРДТИ-С от 25.06.2020 на приобретение подвижного состава в 2020г.	18 601 334	1 902 970
8-АСС-ДТиРДТИ-С от 21.12.2020 АИП спортивный комплекс "Московский транспорт", филиал Южный	1 149 930	-
80-ДТиРДТИ-С от 29.08.2024_возмещение затрат по предоставлению подвижного состава для проведения бесплатных экскурсий для граждан старшего поколения	143 490	-
81-ДТиРДТИ-С от 03.09.2024_возмещение затрат - транспортное обслуживание мероприятий, направленных на обеспечение безопасности	62 520	-
82-ДТиРДТИ-С от 04.08.2020 на приобретение речных судов в 2020г.	-	140 702
83-ДТиРДТИ-С от 03.10.2024 возмещение затрат, связанных с компенсационными перевозками	2 235	-
84-ДТиРДТИ-С от 07.10.2024 возмещение недополученных доходов (волонтеры, сопровождение мероприятий ко Дню победы)	39	-
85-ДТиРДТИ-С от 14.10.2024 возмещение затрат - транспортное обслуживание мероприятий, направленных на обеспечение безопасности	131 807	-
88-ДТиРДТИ-С от 15.10.2024 транспортное обслуживание населения речным транспортом, содержание и эксплуатация объектов инфраструктуры речного транспорт	869 797	-
89-ДТиРДТИ-С от 15.11.2024 возмещение затрат, связанных с транспортным обслуживанием массовых мероприятий	81 596	-
90-ДТиРДТИ-С от 03.12.2024 возмещение затрат, связанных с компенсационными перевозками	6 859	-
96-ДТиРДТИ-С от 17.11.2022_обеспечение затрат, связанных с технологическим присоединением к электрическим сетям УЗС	2 280 000	5 608 763
Соглашение б/н от 07.11.2023 (увеличение УФ) на осуществление капитальных вложений (строительство верфи по адресу: г. Москва, Нагатинская наб, влд. 74)	7 984 750	-
Соглашение б/н от 11.12.2019 Строительство объекта: открытая стоянка для ф-ла Южный в р-не 24км МКАД	349 217	-
финансирование капитальных вложений (86.02)	-	40 977
ИТОГО показатель строк 1452, 1531 "Средства бюджетного финансирования" бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024	**99 393 159**	**25 908 777**

В период с 01.01.2024 по 31.12.2024 был произведен возврат денежных средств, полученных ранее в счет государственной помощи:

Договор (соглашение) субсидии	Сумма, тыс. руб.
Средства бюджетного финансирования	
135-ДТиРДТИ-С от 19.12.2023 грант для материального поощрения работников ГУП "Мосгортранс"	3
ИТОГО возвращено в течение 2024г.	**3**

В период с 01.01.2023 по 31.12.2023 была получена государственная помощь:

тыс. руб.

Договор субсидии	поступила субсидия	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
12-ДТиРДТИ-С от 10.05.2023 возмещение недополученных доходов, связанных с обеспечением проезда на НГПТ сотрудников МВД	138 631	
13-ДТиРДТИ-С от 16.05.2023 на приобретение подвижного состава, используемого для предоставления услуги "Социальное такси"	98 886	
133-ДТиРДТИ-С от 18.12.2023 возмещение затрат, связанных с организацией компенсационных перевозок (маршруты № КМ и № О24)	138 458	
135-ДТиРДТИ-С от 19.12.2023 грант для материального поощрения работников ГУП "Мосгортранс"	5 419	5 419

Договор субсидии	поступила субсидия	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
15-ДТиРДТИ-С от 22.05.2023 возмещение недополученных доходов, связанных с обеспечением проезда на НГПТ Героев Советского Союза, Героев РФ	67	
184-ДТиРДТИ-С от 19.12.2023 обеспечение трансп. обслуживания населения речным транспортом, содержание и эксплуатация объектов инфраструктуры речного транспорта	182 680	
188-ДТиРДТИ-С от 25.12.2023 возмещение затрат, связанных с компенсационными перевозками метро	3 073	
190-ДТиРДТИ-С от 26.12.2023 возмещение затрат, связанных с компенсационными перевозками специальным автобусным маршрутом	25 590	
191-ДТиРДТИ-С от 26.12.2023 возмещение затрат, связанных с компенсационными перевозками метро	1 510 311	
194-ДТиРДТИ-С от 26.12.2023 "социальное такси" 2023г.	379 600	
2-ДТиРДТИ-С от 25.01.2023 основной договор на 2023 год	57 432 710	
201-ДТиРДТИ-С от 23.12.2022 грант на осуществление технической подготовки и обеспечения ТС для транспортного обслуживания населения	-	26 200
25-ДТиРДТИ-С от 27.06.2023 возмещение затрат по предоставлению подвижного состава для проведения бесплатных экскурсий для граждан старшего поколения	79 627	
4/2017 от 25.12.2017 Депстрой. Субсидия на ввод в эксплуатацию Некапитальных модульных конечных станций НГПТ.	-	1 016 181
48-ДТиРДТИ-С от 04.07.2023 возмещение затрат, связанных с организацией компенсационных перевозок на время прекращения движения поездов линии Метро	28 283	
50-ДТиРДТИ-С от 24.07.2023 возмещение затрат, связанных с организацией транспортного обслуживания (обеспечение безопасности)	388 294	
51-ДТиРДТИ-С от 04.08.2023 на тех. присоединение к сетям центр. электроснабжения, водоснабжения и водоотведения причалов	1 246 792	1 140 143
55-ДТиРДТИ-С от 22.08.2023 возмещение затрат, связанных с организацией компенсационных перевозок метро	59 155	
56-ДТиРДТИ-С от 28.08.2023 возмещение затрат, связанных с организацией транспортного обслуживания медиц. работников и отдельных категорий пациентов	24 067	
58-ДТиРДТИ-С от 11.09.2023 возмещение затрат, связанных с обеспечением транспортного обслуживания в рамках межрегионального сотрудничества	13 762	
59-ДТиРДТИ-С от 26.09.2023 возмещение затрат, связанных с обеспечением транспортного сопровождения обучающихся	444 997	
62-ДТиРДТИ-С от 31.10.2023 возмещение затрат, связанных с организацией компенсационных перевозок пассажиров (метро)	828	
64-ДТиРДТИ-С от 03.11.2023 возмещение недополученных доходов в связи с организацией перевозок "Волонтеры Победы" и волонтеров "Za Победу"	153	
66-ДТиРДТИ-С от 10.11.2023 возмещение затрат, связанных с обеспечением общественной безопасности	54 324	
67-ДТиРДТИ-С от 10.11.2023 возмещение затрат, связанных с транспортным обслуживанием массовых мероприятий в г. Москве	54 949	
68-ДТиРДТИ-С от 20.11.2023 недополученных доходов, связанных с обеспечением проезда на НГПТ герои	65	
69-ДТиРДТИ-С от 20.11.2023 недополученных доходов, связанных с обеспечением проезда на НГПТ герои	14	
72-ДТиРДТИ-С от 25.06.2020 на приобретение подвижного состава в 2020г.	25 792 930	20 139 613
8-АСС-ДТиРДТИ-С от 21.12.2020 АИП спортивный комплекс "Московский транспорт", филиал Южный	788 018	
82-ДТиРДТИ-С от 04.08.2020 на приобретение речных судов в 2020г.	-	140 701
96-ДТиРДТИ-С от 17.11.2022_обеспечение затрат, связанных с технологическим присоединением к электрическим сетям УЗС	2 397 618	3 515 403
Соглашение б/н от 07.11.2023 (увеличение УФ) на осуществление капитальных вложений (строительство верфи по адресу: г. Москва, Нагатинская наб, влд. 74)	1 500 000	
финансирование кап. вложений (86.02)	-	40 978

Договор субсидии	поступила субсидия	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
ИТОГО показатель строк 1452, 1531 "Средства бюджетного финансирования" бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023	**92 789 301**	**26 024 638**

В период с 01.01.2023 по 31.12.2023 был произведен возврат денежных средств, полученных ранее в счет государственной помощи:

Договор (соглашение) субсидии	Сумма, тыс. руб.
Средства бюджетного финансирования	
126-ДТиРДТИ-С от 29.09.2021_социальное такси 2021	78 024
2-ДТиРДТИ-С от 25.01.2023 основной договор на 2023 год (частичный возврат аванса)	9 439 154
203-ДТиРДТИ-С от 27.12.2022 на предоставление услуги "социальное такси" 2022 год	53 461
251-ДТиРДТИ-С от 18.12.2019 обеспечение затрат, связанных с транспортным сопровождением организованных групп обучающихся при посещении музеев и выставочных залов	11 795
X	**9 582 434**
Средства бюджетного финансирования, предназначенные для инвестиций капитального характера	
124-ДТИРДТИ от 28.10.2019 на приобретение ТС для предоставления услуги "СОЦТАКСИ"	1 427
82-ДТиРДТИ-С от 04.08.2020 на приобретение речных судов в 2020г.	32 906
X	**34 333**
ИТОГО возвращено в течение 2023г.	**9 616 767**

6.14. Информация об участии в совместной деятельности

Контрагент	Договор	Предмет договора	Доходы от совместной деятельности за 2024г., тыс. руб.
ООО "ПРОФЦЕНТР СПЕЦИАЛИСТ"	4133м от 31.08.2018	предоставление рекламных мест для трансляции рекламных роликов на подвижном составе	93 103
АО "ОЕИРЦ"	6580м от 26.11.2020	оказание перевозчикам Тульской области услуг информационно-технологического характера с использованием АСУОП, а также обеспечения надлежащего функционирования АСУОП (автоматизированная система учета и оплаты проезда)	291
ООО "ДЖУБИ"	236513 от 19.06.2023	организация общественного питания для обеспечения благоприятных условий труда и качества жизни работников ГУП «Мосгортранс»	120
Итого:			**93 514**

Информация о доходах, полученных в рамках совместной деятельности также отражена в п. 6.8 настоящего Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ГУП «Мосгортранс» за 2024 год.

6.15. Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения об отложенных налоговых активах и обязательствах за 2024 год отражены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023	Отчетный период		Сальдо на 31.12.2024
		начислено	погашено	
Отложенные налоговые обязательства всего, в том числе:	**5 493 867**	**3 226 710**	**929 725**	**7 790 852**
Финансовые вложения	0	5 015	5 015	0
Основные средства и нематериальные активы	3 823 666	2 883 618	603 209	6 104 075
Основные средства, приобретенные за счет целевого финансирования	88 067	9 999	48 069	49 997
Переоценка ОС	1 559 314	328 078	250 612	1 636 780
Амортизация актива в форме права пользования	22 820	0	22 820	0
Отложенные налоговые активы, в том числе:	**3 262 433**	**4 651 274**	**6 014 679**	**1 899 028**
в том числе:				
Доходы будущих периодов (целевое финансирование)	88 067	19 862	8 619	99 310
Оценочные обязательства по отпускам	522 744	507 937	202 123	828 558
Оценочные обязательства на годовое вознаграждение	254 330	320 005	206 282	368 053
Резерв по сомнительным долгам	72 128	93 805	19 827	146 106
Резерв по незавершенным капитальным вложениям	55 719	29 404	282	84 841
Убыток налоговый	2 130 568	3 399 570	5 530 138	0
Резерв под снижение стоимости сырья и материалов	102 449	184 325	11 045	275 729
Резерв под снижение стоимости незавершенного производства	11 135	6 740	11 135	6 740
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	65	26	0	91
Резерв под снижение стоимости товаров	3	10 886	3	10 886
Обесценение недостач и потерь	0	78 714	0	78 714
Арендные обязательства	25 225	0	25 225	0

Расшифровка к Отчету о финансовых результатах и расчету текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1.	Бухгалтерский убыток до налогообложения	(4 373 901)	(176 886)
2.	Условный доход по налогу на прибыль	(874 780)	(35 377)
3.	Постоянный налоговый доход/расход	617 190	(170 050)
4.	Налог на прибыль, в том числе:	235 923	227 094
4.1.	Текущий налог на прибыль (стр. 2 + стр. 3 + стр. 4.2)	(499 621)	(176 689)

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
4.2.	Отложенный налог на прибыль	735 544	403 783
4.2.1.	Изменение отложенных налоговых активов	(91 058)	22 755
4.2.2.	Изменение отложенных налоговых обязательств	826 602	381 028
5.	Прочее	(2 803 267)	(65 315)
6.	**Чистая прибыль**	**(6 941 245)**	**(15 107)**

Пересчет отложенного налогового актива в связи с изменением ставки налога на прибыль (25%) по состоянию на 31.12.2024 с отражением указанного пересчета в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год (на дату, предшествующую дате начала применения новой ставки налога на прибыль).

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	До пересчета (20%)	После пересчета (25%)
1	Доходы будущих периодов (целевое финансирование)	79 448	99 310
2	Оценочные обязательства по отпускам	662 846	828 558
3	Оценочные обязательства на годовое вознаграждение	294 443	368 053
4	Резерв по сомнительным долгам	116 885	146 106
5	Резерв по незавершенным капитальным вложениям	67 873	84 841
6	Резерв под снижение стоимости сырья и материалов	220 583	275 729
7	Резерв под снижение незавершенного производства	5 392	6 740
8	Резерв под снижение стоимости готовой продукции	73	91
9	Резерв под снижение стоимости товаров	8 709	10 886
10	Обесценение недостач и потерь	62 971	78 714
	ИТОГО:	**1 519 223**	**1 899 028**

Пересчет отложенного налогового обязательства в связи с изменением ставки налога на прибыль (25%) по состоянию на 31.12.2024 с отражением указанного пересчета в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год (на дату, предшествующую дате начала применения новой ставки налога на прибыль).

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	До пересчета (20%)	После пересчета (25%)
1	Основные средства и нематериальные активы	4 883 260	6 104 075
2	Переоценка ОС	1 309 424	1 636 780
3	Основные средства, приобретенные за счет целевого финансирования	39 998	49 997
	ИТОГО:	**6 232 682**	**7 790 852**

7. Оценка финансового состояния

Стоимость чистых активов на 31.12.2024 составила 184 187 940 тыс. руб., на 31.12.2023 составила 160 289 654 тыс. руб.

Состояние финансовой устойчивости характеризуется следующими показателями:

- коэффициент текущей ликвидности равен 4,78.
- коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования равен – 2,66.
- коэффициент автономии (финансовой независимости) равен 0,25.

8. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже отражены в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы». В составе долгосрочных активов к продаже числятся объекты основных средств, ожидающие выбытия (Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы), а также материальные ценности, оставшиеся от выбытия объектов основных средств или иных внеоборотных активов (металлолом, отработанные шины, прочие аналогичные отходы).

тыс. руб.

Отчетная дата	основные средства, ожидающие выбытия	ДАП		
		Товары отгруженные (до выхода Распоряжения ДГИгМ)	ДАП (сч. 41.15)	материальные ценности (металлолом, отработанные шины, прочие аналогичные отходы)
31.12.2023	41 052	34 699	115 786	15 513
31.12.2024	6 037	20 074	115344	18 625

9. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Собственником Предприятия является Департамент городского имущества города Москвы.

Информация о взаимоотношениях с собственником раскрыта в п. 2 «Уставный фонд», п. 6.12 «Получение и использование нераспределенной прибыли, формирование совокупного финансового результата периода», 6.13 «Информация о государственной помощи».

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого организация признается связанной стороной	Дата признания
Государственное бюджетное учреждение города Москвы «Автомобильные дороги»	123007, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хорошевский, ул. 1-я Магистральная, д. 23, стр. 21	договор от 17.04.2024 № 6 о совместной деятельности по эксплуатации парка Северного речного вокзала	25.01.2024
ГУП «Московский метрополитен»	129110, г. Москва, пр-кт Мира, д. 41, стр. 2	договор от 29.12.2023 №9161м о совместной деятельности	26.10.2023
Акционерное общество «СитиБайк»	121059, г. Москва, наб. Бережковская, д. 20, стр. 9, помещ. I	51% Распоряжение ДГИ №26711	28.06.2021
Общество с ограниченной ответственностью «Центр управления активами»	115035, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, Раушская наб., д. 22/21, стр. 1	100 %– с 04.07.2023 по 11.01.2024 С 11.01.2024 – 80 процентов 1. Договор купли-продажи – 20% от 11.01.2024 и распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 02.11.2023 № 89736 2. Договор купли-продажи доли от 04.06.2024 – 80% Распоряжение ДГИ от 03.06.2024 № 82821	Дата регистрации ООО – 04.07.23 23.06.2023 № 38764 (Распоряжение ДГИ)
Общество с ограниченной ответственностью «Перспектива реновации Силикатный»	123308, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, проезд 3-й силикатный, д. 9	100 процентов Письмо Департамента городского имущества города Москвы от 10.07.2024 № ДГИ-Э-105920/24-1	24.07.2024

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого организация признается связанной стороной	Дата признания
ООО «ПРОФЦЕНТР СПЕЦИАЛИСТ»	125167, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 36, стр. 41, этаж 5, помещ. 512	договор от 31.08.2018 № 4133м	10.04.2019
ООО «ВЭЙВИЖН»	125167, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 36, стр. 41, этаж 6, помещ. 611	договор от 31.08.2018 № 4133м	17.08.2021
ГУП «Московский метрополитен»	129110, г. Москва, пр-кт Мира, д. 41, стр. 2	договор от 31.08.2018 № 4133м	10.04.2019

Операции за период с вышеуказанными юридическими лицами:

Контрагент	Основание, в силу которого организация признается связанной стороной	Форма расчетов	величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2024	Наличие списанной дебиторской задолженности	Операции в течение 2024г.
АО «СитиБайк»	акции (51%)	денежная	отсутствуют	отсутствует	перечислен вклад в умущество на основании договора от 17.04.2024 № 5 на сумму 362 200 тыс. руб. (п/п от 27.04.2024 № 27248)
ООО «Центр управления активами»	дочернее общество				в течение 2024г. взаиморасчеты в части погашения задолженности по коммунальным платежам на сумму 820 тыс. руб.
ООО «Перспектива реновации Силикатный»	дочернее общество				взнос в уставный капитал в размере 33 705 тыс. руб. на основании Решения № 1 единственного учредителя от 22.7.2024 (п/п 80019 от 01.11.2024)
ООО «ПРОФЦЕНТР СПЕЦИАЛИСТ» (ООО «ВЭЙВИЖН», ГУП «Московский метрополитен»)	договор от 31.08.2018 № 4133м				дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составляет 18 441 тыс. руб. на основании акта о распределении дохода № 17 от 31.12.2024
ГБУ «Автомобильные дороги»	договор от 17.04.2024 № 6				филиал Служба речного транспорта, взаиморасчеты в течение 2024г. отсутствуют

В составе информации о связанных сторонах, раскрывается информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу. В состав основного управленческого состава входят: генеральный директор, первые заместители генерального директора, заместители генерального директора. Долгосрочные выплаты отсутствовали.

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения		
Наименование показателя	**2024 год**	**2023 год**
Оплата труда за отчетный период	98 705	101 427
НДФЛ	18 438	18 408
Иные обязательные платежи, начисленные в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	23 013	22 739
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	11 359	9 669
Сальдо расчетов с управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2024	151 515	152 243
Размер ожидаемого вознаграждения в течение 12 месяцев после отчетного периода *Резерв на выплату годового вознаграждения генеральному директору с учетом страховых взносов*	6 680	6 967

Форма расчетов с управленческим персоналом – денежная, резервы по сомнительным долгам не начислялись, просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

10. Сведения о бенефициарных владельцах

В соответствии с п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, не распространяется на лиц, являющимися органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Предприятие не имеет бенефициарных владельцев.

11. Участие в уставном капитале

По состоянию на 31.12.2024 в составе финансовых вложений отражено участие ГУП «Мосгортранс» в уставном капитале обществ:

1. ООО "ПЕРСПЕКТИВА РЕНОВАЦИИ СИЛИКАТНЫЙ" 33 705 тыс. руб. Вклад в уставный капитал в соответствии с Решением № 1 от 22.07.2024 (платежное поручение от 01.11.2024 № 80019).

2. АО "СИТИБАЙК" (51% акций) на сумму 24 995 тыс. руб.:

- акции (50%) были получены на праве хозяйственного ведения - Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 28.06.2021 № 26711 (депозитарный договор от 02.07.2021 № ДВ/3-000202/230692/21) на сумму 24 505 тыс. руб., 07.07.2021.

- акции (1%) были получены на праве хозяйственного ведения - Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 29.09.2022 № 55656 (депозитарный договор от 02.07.2021 № ДВ/3-000202/230692/21) на сумму 490 тыс. руб., 29.09.2022.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность ГУП «Мосгортранс» продолжить непрерывно вести свою деятельность отсутствуют. ГУП «Мосгортранс» не планирует прекращения какой-либо деятельности из осуществляемых в отчетном периоде, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По итогам 2024 года получен чистый убыток в размере 6 941 245 тыс. руб., убыток от продаж составил 47 631 609 тыс. руб., при этом:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Чистые активы	184 187 940	160 289 654	129 351 548
Уставный фонд (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	13 433 390	13 433 390	11 565 815
Превышение чистых активов над показателем уставного фонда (раз)	14	12	11

08.01.2020 в силу вступил Федеральный закон от 27.12.2019 № 485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Федеральный закон «О защите конкуренции», в соответствии с которым Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – ФЗ «О защите конкуренции») в числе прочего дополнен ст. 35.1, в соответствии с которой после 08.01.2020 запрещается создание унитарных предприятий, действующих на конкурентном рынке, если такие предприятия не входят в перечни исключений. Унитарные предприятия, созданные и функционировавшие до 08.01.2020, подлежат реорганизации или ликвидации в срок до 01.01.2025, если вид деятельности таких предприятий аналогично не исключен из общего правила: то есть после 01.01.2025 осуществление деятельности унитарных предприятий на конкурентном рынке по общему правилу запрещено.

Исключения из общего правила перечислены в п.п. 1 – 7 п. 1 ст. 35.1 ФЗ «О защите конкуренции»: в первую очередь под изъятие попадают предприятия, функционирование которых предусмотрено федеральными законами, актами Президента или Правительства Российской Федерации.

Нормативным актом, аккумулировавшим перечни исключенных из общего правила ст. 35.1 ФЗ «О защите конкуренции» унитарных предприятий, является постановление Правительства Российской Федерации от 31.07.2020 № 1148 «О случаях создания унитарных предприятий для осуществления отдельных видов деятельности» (далее – постановление Правительства РФ № 1148).

В числе исключений из общего правила постановлением Правительства РФ № 1148 названы предприятия, занимающиеся пассажирскими перевозками городским наземным электрическим транспортом (трамваи, троллейбусы), метрополитеном и монорельсовым транспортом (пункт 3 постановления Правительства РФ № 1148), что имеет прямое отношение к ГУП «Мосгортранс», так как согласно пункту 2.2 Устава ГУП «Мосгортранс», утвержденного распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 27.03.2024 № 35892, основным видом деятельности ГУП «Мосгортранс» является оказание услуг по перевозке пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом.

Кроме того, постановление Правительства Российской Федерации от 18.02.2025 № 177 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 31.07.2020 № 1148» расширило исключаемую из общего правила ст. 35.1 ФЗ «О защите конкуренции» сферу деятельности предприятий, занимающихся пассажирскими перевозками, дополнив пункт 3 постановления Правительства РФ № 1148 перевозками пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении.

Таким образом, унитарные предприятия, чья деятельность связана с перевозкой пассажиров городским наземным электрическим транспортом (трамваи, троллейбусы), метрополитеном и монорельсовым транспортом, а также с регулярными перевозками пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении, входят в перечень исключений из ст. 35.1 ФЗ «О защите конкуренции» и, соответственно, не подлежат ликвидации и реорганизации по заявлению антимонопольного органа.

Кроме того, ГУП «Мосгортранс» прямо отнесено к унитарному предприятию, подлежащему сохранению для осуществления деятельности после 01.01.2025 решением Мэра Москвы С.С. Собянина (письмо Департамента городского имущества города Москвы от 07.12.2023 № ДГИ-И-105969/23).

13. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.