

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

1. Общие сведения

Полное наименование предприятия - Муниципальное предприятие городского округа Тольятти «Тольяттинское троллейбусное управление».

Сокращенное наименование - МП «ТТУ».

Местонахождение предприятия: 445045, Самарская область, г.Тольятти, ул. Громовой,55

Предприятие зарегистрировано 18.03.1993 г. Постановлением администрации г. Тольятти за № 319/903, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 2 по Самарской области за основным государственным регистрационным номером 1026302005795, ИНН 6320000508, КПП 632401001.

Сведения о постановке предприятия на налоговый учет - свидетельство серия 63 № 006204823 от 08.12.2015 г.

Учредителем предприятия является администрация городского округа Тольятти. Согласно Уставу, предприятие имеет статус муниципального унитарного предприятия.

Уставный фонд предприятия составляет 66 610 000 (Шестьдесят шесть миллионов шестьсот десять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность работников предприятия на 31 декабря 2024 г. составляет 329 чел., на 31 декабря 2023 г. – 379 чел.

Основной вид деятельности предприятия - перевозка пассажиров по ОКВЭД 49.31 «Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: внутригородские и пригородные перевозки пассажиров».

2. Информация об органах управления.

Высшим органом управления предприятием в соответствии с Уставом является учредитель предприятия. Учредитель осуществляет общее руководство деятельностью предприятия, надзор за стратегическим направлением деятельности предприятия.

Исполнительным органом предприятия является директор Растегаев Евгений Валериевич (Распоряжение первого заместителя главы городского округа Тольятти от 27.12.2023 г. № 10819-р/2).

3. Информация об аудиторе.

В отчетном году Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Плюс», ОГРН 1027300534260.

Адрес: 433508, Ульяновская область, г. Димитровград, ул. 50 лет Октября, 10,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРНЗ 11606056784.

4. Основа представления информации в отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована из допущения непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним: Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия за 2024 год была подготовлена в соответствии с указанными нормативными документами.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

5. Основные положения учетной политики предприятия.

Учетная политика МП «ТТУ» утверждена приказом директора Растегаева Е.В. 31.12.2020 г. № 780 с изменениями от 30.12.2021 г. № 702, от 30.12.2022 г. № 757, от 29.12.2023 г. № 749

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерский учет ведется по программе 1С: Бухгалтерия 8 и 1С: Зарплата и Управление Персоналом 8 специализированным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Способы оценки имущества:

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату- путем суммирования фактических расходов на его приобретение;
- полученного безвозмездно – по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации – по стоимости его изготовления.

Способы учета Нематериальных активов:

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022.

Переоценка и обесценение объектов НМА

- все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости;
- проверка НМА на обесценение не производится.

Размер амортизационных отчислений по НМА определяется линейным способом, исходя из срока их использования, подтвержденного документами. В случае уточнения срока полезного

использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений.

Способы учета основных средств и капитальных вложений:

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет капитальных вложений осуществляется Предприятием в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020. № 204н.

В качестве основных средств Предприятие признает активы, характеризующиеся одновременно признаками, указанными в п. 4 ФСБУ 6/2020. При этом затраты на приобретение активов, отвечающих признакам, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющим стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, единовременно относятся на расходы периода (п. 5 ФСБУ 6/2020). Наличие и движение таких активов учитывается за балансом.

Основные средства классифицируются по следующим группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Для выделения в учете инвентарного объекта в соответствии с п. 10 ФСБУ 6/2020 в качестве стоимостного критерия существенности для признания части основного средства самостоятельным инвентарным объектом принимается 20% от стоимости объекта (комплекса частей) в целом, в качестве критерия существенности отличия срока использования для признания части основного средства самостоятельным инвентарным объектом принимается 20% от срока использования объекта (комплекса частей) в целом).

Для признания в качестве объекта основных средств затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью более 12 мес. определить стоимостной критерий размера затрат на соответствующие виды работ не менее 20% от первоначальной стоимости ремонтируемого, обслуживаемого, осматриваемого объекта (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Оценка основных средств:

Все основные средства при признании и после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не осуществляется (п.12, 13 ФСБУ 6/2020);

Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на величину капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением объекта.

Амортизация основных средств:

Начисление амортизации по всем объектам производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете (п. 33 ФСБУ 6/2020);

Амортизация объектов основных средств по всем группам основных средств производится линейным способом;

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020. Предприятие самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Способы учета арендованного имущества.

Учет арендованного имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина от 16.10.2018г. № 208н.

Предприятие использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде по договорам аренды при выполнении условий, предусмотренных п.11, 12 ФСБУ 25/2018.

В бухгалтерском балансе права пользования активами Предприятие отражает по отдельной строке (п. 47 МСФО 16).

Способы учета материально-производственных запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Предприятие применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Оценка запасов при выбытии производится следующим образом:

- топливо - по средней себестоимости;
- по запасным частям и другим видам МПЗ - по себестоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец. оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

На отчетную дату Предприятие проводит проверку материально - производственных запасов на предмет признаков обесценения в целях создания резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов (п. 28-30ФСБУ 5/2019). При выявлении фактов существенного снижения стоимости материально-производственных запасов создается резерв на величину разницы между чистой стоимостью продажи запасов и фактической себестоимостью запасов, по которой они отражены в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе на конец отчетного года такие запасы отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

Определение чистой стоимости продажи по отдельным позициям запасов на отчетную дату осуществляется с применением принципа рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации. Основываясь на п. 7.4. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» чистую стоимость продажи определяется по номенклатуре с уровнем существенности не менее 5% к общему итогу сальдо соответствующего аналитического счета учета запасов (материалов). Пересчет стоимости неликвидных запасов осуществляется исходя из рыночной стоимости металлолома, либо другого основного отхода, который образуется при утилизации данного вида запаса. При несущественности величины расходов на подготовку таких запасов к утилизации, данные предполагаемые расходы считаются равными 0.

Отражение операций с денежными средствами и денежными эквивалентами.

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2.02.11. № 11н. Операции с Денежными эквивалентами в деятельности предприятия в 2023 году и за годы, представленные в отчетности за 2024 год, отсутствуют.

Порядок создания оценочных резервов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно. Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

При квалификации дебиторской задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Порядок учета оценочных обязательств

На отчетную дату оценочное обязательство – резерв на предстоящую оплату отпусков отражается в размере, определенном, исходя из количества дней отпуска, не использованных работником, и среднедневного заработка в целом по всем работникам предприятия. Резерв отражается в составе прочих расходов, так как Планом финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденным собственником, соответствующие расходы предусмотрены по данной статье.

Порядок учета кредитов и займов

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов, исходя из условий предоставления займа (кредита)(п. 7 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Порядок учета доходов и расходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся: поступления от оказания услуг по пассажирским перевозкам, поступления от реализации разовых билетов (кондукторская выручка), поступления от оплаты проезда банковскими картами, доходы от пополнения транспортных карт, субсидии на возмещение недополученных доходов от перевозки отдельных категорий граждан. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99).

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Порядок учета средств поступающих из бюджета

Учет поступающих бюджетных средств осуществляется следующим образом:

-субсидии на возмещение недополученных доходов от перевозки льготной категории граждан, на возмещение расходов на оказание услуг по перевозке отдельных категорий граждан по СК жителя Самарской области - по мере фактического получения средств;

-суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат отражаются в отчетности в качестве статьи «Доходы будущих периодов» и признаются в прочих доходах по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования активов, информация о сумме, отнесенной в отчетном периоде на прочие доходы раскрывается в Пояснениях.

Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

Для целей применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» предприятие применяет способ определения величины текущего налога на прибыль:

на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

Нематериальные активы, строка 1110

Показатель отсутствует.

Основные средства, строка 1150

Состав строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателя	Первоначальная стоимость групп объектов ОС на начало периода (тыс.руб.)	Начисленная амортизация по группе объектов ОС на начало периода (тыс.руб.)	Остаточная стоимость групп объектов ОС на начало периода (тыс.руб.)	Изменение первоначальной стоимости за период, тыс.руб.	Изменение амортизации за период, тыс.руб.	Первоначальная стоимость групп объектов ОС на конец периода (тыс.руб.)	Начисленная амортизация на конец периода (тыс.руб.)	Остаточная стоимость групп объектов ОС на конец периода (тыс.руб.)
1	Здания	16822	9751	7071	0	266	16822	10017	6805
2	Сооружения	1002439	784582	217857	-687	14532	1001752	799114	202638
3	Машины и оборудование	21960	17045	4915	-270	507	21690	17552	4138
4	Транспортные средства	222561	142130	80431	0	15213	222560	157343	65217
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	330	219	111	0	8	330	227	103
	Всего	1 264 112	953 727	310 385	-957	31 602	1 263 155	984 253	278 902

Информация в соответствии с нормами п.45 ФСБУ 6/2020:

- недвижимости, квалифицируемой, как инвестиционная недвижимость, в составе основных средств Предприятия нет;

- в отчетном периоде не осуществлялось обесценение основных средств в связи с отсутствием признаков обесценения;

- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых основных средств на отчетную дату, раскрыта в Таблице 3;

- основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств в залоге на 31.12.2024г. отсутствуют.

Информация о наличии, составе на начало и конец отчетного периода, а также о движении арендованных основных средств, по договорам, квалифицируемым в качестве операционной аренды, представлены в таблице 2.

Таблица 2

Контрагенты	На 01.01.2023 г. (тыс.руб.)	Поступление (тыс.руб.)	Списание (тыс.руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)
АО «Комсофт» - аренда помещения	53		2	51
ПАО «Порт Тольятти» - аренда помещения	122		-	122
Итого	175	-	2	173

Объекты основных средств, представляющие собой долгосрочные активы к продаже, использование которых прекращено в связи с решением о продаже и возобновление использования не предполагается, представлены в Таблице 3.

Таблица 3, тыс.руб.

Основное средство	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость

АДМИНИСТРАТИВНО-БЫТОВОЙ КОРПУС (лит.А) КН 63:09:0102155:835 Южное шоссе,28 Нежилое 5-этаж, S=4541,0	3 349	1 396	1 953	-	-	-
ЛИФТ ГРУЗОВОЙ	4	4	-	-	-	-
ВЫЕЗДНЫЕ ВОРОТА С ЧАСТЬЮ ОГРАЖДЕНИЯ Д-2	4 357	4 130	227	-	-	-
ТЕПЛОСЧЕТЧИК ВТД	75	75	-	-	-	-
ЭЛ.ТЕЛЕФОННАЯ СТАНЦИЯ ЭАТС-64 ЗИП	65	65	-	65	65	-
ЭЛ.ТЕЛЕФОННАЯ СТАНЦИЯ ЭАТС-64 -128	52	52	-	52	52	-
АНТЕННА БАЗОВАЯ 2201	2	2	-	2	2	-
АНТЕННА БАЗОВАЯ 2201	2	2	-	2	2	-
БАЗА ОТДЫХА «ТИХИЕ ЗОРИ» (домики)	2126	670	1 456	-	-	-
БАЗА ОТДЫХА «ТИХИЕ ЗОРИ» СТОЛОВАЯ	24	10	14	-	-	-
БАЗА ОТДЫХА «ТИХИЕ ЗОРИ» БАНЯ- САУНА	60	36	24	-	-	-
БАЗА ОТДЫХА «ТИХИЕ ЗОРИ» СИСТЕМА ПОЖАРНОЙ СИГНАЛИЗАЦИИ	106	106	0	-	-	-
ИТОГО:	10 218	6 543	3 675	117	117	0

В соответствии с изменениями, внесенными в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» Приказом Минфина России от 05.04.2019г. № 54н, данные объекты - долгосрочные активы к продаже отражены в разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса обособленно по строке 1270 «Долгосрочные активы к продаже».

Снижение показателей связано с прекращением права муниципальной собственности и права хозяйственного ведения на недвижимое и движимое имущество на основании договоров купли – продажи недвижимого имущества на аукционе. Реализованы объекты недвижимого и движимого имущества, расположенные по адресам: Южное шоссе,28 (Административно-бытовой корпус) и Бурлацкая,38 (База отдыха «Тихие зори»).

Объекты основных средств, относящиеся к доходным вложениям в материальные ценности, на 01.01.2024 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации и фактически готовые к эксплуатации (эксплуатируемые), на 01.01.2024 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Отложенные налоговые активы, строка 1180

В составе строки 1180 бухгалтерского баланса отражены следующие отложенные налоговые активы:

Таблица 4

Вид отложенного налогового актива	Значение на начало периода, тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Уменьшено, тыс. руб.	Списано в связи с выбытием объекта, образующего вычитаемую временную разницу	Значение на конец периода, тыс. руб.
Всего:	50 035	9 572	19 525		40 082
Перенесенный на будущее убыток, который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	29 806	4 715	15 767		18 754
Применение разных правил оценки и амортизации	1 903	492	28		2 367

основных средств				
Оценочные резервы	524	178	196	507
Арендные обязательства	17 802	4 107	3 535	18 374

Права пользования активами

Таблица 5

Наименование объекта	Величина ППА (тыс.руб.)		Сумма начисленной Амортизации (тыс.руб.)
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.	
Предоставление земельных участков в аренду по договору аренды, заключенных между МП «ТГУ» и Департаментом градостроительной деятельности	89 211	72 936	1 854
Предоставление автомобиля в лизинг на основании договора лизинга между МП «ТГУ» и ООО «АВТОЛИЗИНГ»	-	19 575	-
ВСЕГО	89 211	92 511	1 854

Изменения связаны с уменьшением количества договоров аренды земельных участков, ввиду расторжения по причине продажи объектов недвижимости, находящихся на данных земельных участках, а также в связи с заключением договора лизинга от 08.11.2024 г. № АА008780637.

Прочие оборотные активы, строка 1190

В составе строки 1190 отражены, помимо ППА, прочие расходы будущих периодов (вознаграждение за предоставление банковской гарантии).

Таблица 6

Наименование показателя	На 01.01.2024 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)
Право пользования активом	89 211	92 511
Расходы будущих периодов	105	4
Оборудование к установке	1 180	1 180
Итого	90 496	93 695

Запасы, строка 1210

Таблица 7

Наименование материалов	На 31.12.2023 г. тыс.руб.	Поступило тыс.руб.	Израсходовано тыс.руб.	На 31.12.2024 г. тыс.руб.
Сырье и материалы	3 883	5 034	5 019	3 898
Запасные части	4 849	11 407	8 847	7 409
ГСМ, топливо	339	6 974	7 070	243
Инвентарь, хоз.принадлежности	1 448	596	276	1 768
Спецосновка, спецодежда	1 111	1 552	1 221	1 442
Прочие материалы	2 122	973	636	2 459
ИТОГО	13 752	26 536	23 069	17 219

По результатам инвентаризации стоимости запасов на 31.12.2024 г. необходимость создания резерва под обесценение запасов отсутствует.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, нет.

№ п/п	Наименование статей	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб.)
	Всего:	21 684	67 716
	в т.ч.:		
1.	Департамент дорожного хозяйства и транспорта	12 880	30 456
2.	ООО «ОТК»	652	829
3.	ООО «Тольяттинский Трансформатор»	539	278
4.	Прочие:		
	в том числе:	7 613	36 153
	расчеты по страхованию имущества	1 282	1 486
	расчеты по возмещению ущерба	722	1 190
	расчеты по предоставлению мест на опорах контактной сети	4 763	4 865
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	189	22 959
	прочие	657	5 653

В связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности, предприятие создает резерв по сомнительным долгам.

Таблица 9

Наименование оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2023 г. тыс.руб.	Создано в течение отчетного года тыс.руб.	Погашено в течение отчетного периода, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г. тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	4 573	1 081	2 167	3 487

Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Просроченная задолженность составляет на 31.12.2024 г.- 2 520 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 1 253 тыс.руб.

Денежные средства, строка 1250

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства бухгалтерского баланса, представляют собой:

Таблица 10

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.24 тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.23 тыс.руб.
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках, тыс. руб.	125 420	49 874
3	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса, тыс. руб.	125 420	49 874
4	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств, тыс. руб.	125 420	49 874

Не использованные открытые кредитные линии в отчетном периоде отсутствуют.

Поручительства третьих лиц, не использованных на отчетную дату, отсутствуют.

Недополученные средства по договорам займов (кредитов) на отчетную дату отсутствуют.

Не доступных для использования денежных средств на отчетную дату нет.

Средств в аккредитивах на отчетную дату нет (п. 24, 25 ПБУ 23/2011).

Уставный капитал, строка 1310

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 66 610 тыс.руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2024 г. не производилось.

Переоценка внеоборотных активов, строка 1340

По данной строке отражен результат ранее проведенных предприятием переоценок основных средств с учетом операций выбытия за отчетный период ранее переоцененных объектов. Списана на счет нераспределенной прибыли за отчетный период сумма переоценки в размере 5 021 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), строка 1370

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Таблица 11

Наименование	На 31.12.24 тыс.руб	На 31.12.23 тыс.руб	На 31.12.22 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	148 252	17 166	(10541)

Заемные средства краткосрочные, строка 1510

Таблица 12 (в тыс. руб.)

Займодавец	Задолженность на 31.12.2023 г.			Начислено процентов за 2024 г.	Погашено в 2024 г.			Задолженность на 31.12.2024 г.	
	Всего	Основной долг	Проценты		Всего	Основной долг	Проценты	Всего	В т.ч. проценты
ОАО «ДРСУ»	53 929	44 000	9 929	0	53 929	44 000	9 929	0	0
ОАО «ПО КХ г.о. Тольятти»	12 000	10 550	1 450	0	12 000	10 550	1 450	0	0

Срок погашения займа, полученного от ОАО «ДРСУ» - декабрь 2023 г. Обязательства по погашению задолженности не были исполнены в срок. В адрес МП «ТТУ» поступило исковое заявление конкурсного управляющего ОАО «ДРСУ» о взыскании суммы займа и процентов. Арбитражный суд Самарской области решением от 26.09.2024 г. в удовлетворении исковых требований отказал. Оснований для удовлетворения требований ОАО «ДРСУ» о взыскании задолженности и процентов за пользование займом не имеется. Займ, полученный от ОАО «ПО КХ г.о. Тольятти» погашен полностью в декабре 2024 г.

Отложенные налоговые обязательства, строка 1420

В составе строки 1420 бухгалтерского баланса отражены следующие отложенные налоговые обязательства:

Таблица 13

Вид отложенного налогового обязательства	Значение на начало периода, тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Уменьшено, тыс. руб.	Списано в связи с выбытием объекта, образующего	Значение на конец периода, тыс. руб.

				налогооблагаемую временную разницу	
Всего:	55 926	11 590	12 954		57 291
Применение разных правил оценки и амортизации основных средств	55 143	10 828	12 936		57 251
Прочие отложенные налоговые обязательства	783	762	19		40

Обязательство по аренде

Таблица 14

Наименование объекта, №, дата договора аренды земельного участка	Обязательство по аренде На 31.12.2023 г. (тыс.руб.)		Обязательство по аренде На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	
	краткосрочное	долгосрочное	краткосрочное	долгосрочное
АБК Депо2 № 3518 от 10.03.2017	70	2 790	-	-
ТП-11 Депо2 № 3519 от 10.03.2017	12	493	13	503
Депо3 № 3915 от 18.02.2019	1 050	44 549	1098	45494
База отдыха № 3944 от 29.04.2019	337	14 353	-	-
ТП-21 № 3988 от 16.08.2019	5	200	5	204
ДП «Соцгород» № 4094 от 13.10.2020	205	9 043	214	9244
ТП-13 № 4197 от 06.09.2021	29	1 306	30	1335
ТП-2 № 4280 от 15.06.2022	14	637	15	651
ТП-9 № 4281 от 21.06.2022	5	249	6	255
ТП-12 № 4285 от 27.06.2022	9	391	8	383
ТП-3 № 4286 от 27.06.2022	10	453	10	443
ТП-14 № 4300 от 18.08.2022	9	409	9	401
ТП-6 № 4301 от 18.08.2022	11	501	11	491
ТП-15 № 4302 от 18.08.2022	6	283	6	278
ТП-1 № 4303 от 18.08.2022	10	467	10	457
ТП-8 № 4304 от 18.08.2022	4	191	4	187
ТП-5 № 4305 от 18.08.2022	11	484	11	473
ТП-16 № 4306 от 18.08.2022	7	336	7	329
ТП-4 № 4307 от 18.08.2022	10	456	10	446
ТП-19 № 4308 от 18.08.2022	7	328	7	321
ТП-7 № 4309 от 18.08.2022	14	651	14	638
ТП-10 № 4310 от 18.08.2022	6	270	6	264
ТП-17 № 4317 от 30.08.2022	11	511	11	500
ТП-20 № 4323 от 12.09.2022	6	257	6	252
ДП «7 квартал» № 4326 от 19.09.2022	46	2 061	47	2109
АБП 7 квартал № 4357 от 30.12.2022	115	5 323	120	5446
Лизинг а/м № АА008780637 от 08.11.2024	-	-	6524	12359
ИТОГО	2 018	86 992	8 202	83 463

В связи с переходом права собственности по договору купли-продажи недвижимости прекращены права пользования активами и расторгнуты договоры № 3518,3944 аренды земельных участков.

Кредиторская задолженность, строка 1520

Таблица 15

№	Наименование	Сумма	Сумма
п/п	статей	на 31.12.2023 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.

Всего:		32 601	45 995
в т.ч.:			
1	ОАО "Тольяттинская энергетическая компания"	850	564
2	ОАО "Самараэнерго"	1 400	1 638
3	ООО "Тольяттиннефтепродуктсервис"	648	793
4	ОАО "Тевис"	78	0
5	ООО "Волжские коммунальные системы"	45	0
6	ПАО "Т-Плюс "	98	0
7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 056	962
8	Прочие с учетом зарплаты и налогов	27 426	42 038
	в том числе:		
	расчеты по страховым взносам	4 167	6 778
	расчеты с бюджетом по налогам и сборам	15 107	4 954
	расчеты с персоналом по оплате труда	6 661	11 786
	расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 491	18 520

Просроченная задолженность составляет на 31.12.2024 г.- 16 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 53 тыс.руб.

Доходы будущих периодов, строка 1530

По строке 1530 отражено полученное ранее и в 2024 году от собственника предприятия имущество в размере остаточной стоимости.

Оценочные обязательства, строка 1540

По данной строке бухгалтерского баланса отражена величина признанного на 31.12.2024, на 31.12.2023 г. года обязательства на предстоящую оплату отпусков, включая страховые взносы.

Таблица 16

Наименование оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2023 г. тыс.руб. кредит	Признано в течение отчетного года тыс.руб.	Использовано (списано) в течение отчетного периода, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г. тыс. руб.
Предстоящие расходы на оплату отпуска	8 956	19 314	15 070	13 200
Предстоящие расходы на перечисление взносов с сумм предстоящих расходов на оплату отпуска	2 906	6 301	4 886	4 321
Всего	11 862	25 615	19 956	17 521

8. Финансовый результат деятельности предприятия за 2024 год

Предприятие по итогам работы за 2024 г. получило прибыль от деятельности, связанной с перевозкой пассажиров и оказанием услуг в размере 124 309 тыс.руб., за 2023 г. - прибыль в размере 17 712 тыс.руб.

Валюта баланса на 31.12.2023 г. – 623 439 тыс.руб. , на 31.12.2023 г – 540 340 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2024 г. (тыс.руб.)	Факт 2023 г. (тыс.руб.)
1.	Доходы от основной деятельности (с учетом фактически перечисленных средств)	422 613	279 989
2.	Эксплуатационные расходы (себестоимость)	383 220	306 045
3.	Прочие доходы	182 582	122 713
4.	Управленческие расходы	27 454	20 388
5.	Прочие расходы	42 272	48 735
6.	Результат от перевозок	152 249	27 534
7.	Текущий налог на прибыль	-14 803	-7 375
8.	Отложенный налог на прибыль	-11 318	-2 172
9.	Прочее	-	-275
10.	Итого результат (убыток)	124 309	17 712

Прочие доходы

В состав прочих доходов входит:

- доходы от предоставления в пользование муниципального имущества (услуги по предоставлению мест на опорах контактной сети, услуги по хранению транспортных средств, т.д.) за 2024 г. в размере 65 318 тыс.руб.;
- доходы от продажи металлолома, возникшего от списания ОС за 2024 г. в размере 330 тыс.руб.;
- доходы от продажи имущества за 2024 г. в размере 51 513 тыс.руб.;
- прочие доходы (услуги по сопровождению негабаритного груза, переноса опор, выдача технических условий, возмещение ущерба) за 2024 г. в сумме 6 048 тыс.руб.;
- получение процентов по депозитам в размере 3 437 тыс.руб.;
- амортизация имущества, полученного от собственника, уменьшающая показатель статьи «Доходы будущих периодов» посредством отнесения на прочие доходы за 2024 г. составила 110 тыс.руб.

Так как предприятие оказывает услуги по перевозке пассажиров городским наземным электрическим транспортом в силу законодательства в целях возмещения недополученных доходов, на основании заключенных договоров, МП «ГТУ» в 2024 году получено субсидий на общую сумму 56 323,6 тыс.руб., в 2023 г. – 56 323,6 тыс.руб. в том числе:

- из областного бюджета в 2024 г. – 70 181 тыс.руб., в 2023 г. – 53 800,3 тыс.руб.;
- из бюджета городского округа Тольятти в 2024 г. – 3 167 тыс.руб., в 2023 г. – 2 523,3 тыс.руб.

Прочие расходы

В состав прочих расходов входят:

- резерв на предстоящую оплату отпусков на 2024 г. в размере 25 615 тыс.руб., резерв по сомнительным долгам в сумме 1 081 тыс.руб.;
- амортизация права пользования активом на 2024 г. в размере 46 тыс.руб.;
- расходы от продажи основных средств в 2024 г. – 6 762 тыс.руб.;
- налог на имущество законсервированного объекта ОС на 2024 г. в сумме 943 тыс.руб.;
- прочие (возмещение ущерба, услуги охраны и т.д.) в 2024 г. – 11 175 тыс.руб.

Затраты на производство

Таблица 17

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс.руб.)
Материальные расходы	22 952	19 667
Расходы на электроэнергию	54 417	50 683
Расходы на оплату труда	188 772	136 580
Отчисления во внебюджетные фонды	60 373	43 361
Амортизация (ОС, НМА)	32 238	31 132
Прочие затраты	51 922	45 010
Итого расходы по обычным видам деятельности	410 674	326 433

Информация о показателях, формируемых с применением ПБУ 18/2

Предприятие применяет ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль»:

- условный расход по налогу на прибыль за 2024 г. составил 30 450 тыс.руб., в 2023 г. - 5 507 тыс.руб.,

- постоянный налоговый доход по налогу на прибыль за 2024 г. составил – 5 952 тыс.руб., в 2023 г. постоянный налоговый расход по налогу на прибыль – 2 807 тыс. руб.

- отложенный налог по налогу на прибыль за 2024 г. составил (13 074) тыс.руб., в 2023 г. – (2 172) тыс. руб., и включает в себя изменение временных разниц в 2024 году.

9. Прочие пояснения

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами по отношению к предприятию в концепции определений, содержащихся в п.7, 8 ПБУ 11/2008, являются:

Таблица 18

• Связанные стороны

№ п/п	Наименование	Основания признания связанной стороной. Характер влияния	Раскрытие операций
1	Администрация городского округа Тольятти	Учредитель, собственник имущества. Контроль	Осуществляется посредством раскрытия информации о деятельности предприятия в целом, так как основной вид деятельности предприятия - оказание услуг по перевозке пассажиров во исполнение договора с Заказчиком услуг - собственником предприятия. Кроме того, в 2024 году получены субсидии на возмещение недополученных доходов при осуществлении регулярных перевозок льготных категорий граждан по ТК на

			<p>сумму 3 167 тыс.руб.В рамках муниципального контракта, заключенного с Департаментом дорожного хозяйства и транспорта администрации городского округа Тольятти (ДДХиТ) в 2024 г. оказаны услуги, связанные с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам на сумму 231 962 тыс.руб. Форма расчетов безналичная. По расчетам с представителем собственника- Департаментом дорожного хозяйства и транспорта Администрации городского округа Тольятти резерв сомнительных долгов не создавался, какая-либо дебиторская задолженность не списывалась.</p>
2	<p>Растегаев Евгений Валериевич, ИНН 632205979185</p>	<p>Исполнительный орган МП ТТУ. Влияние.</p>	<p>Операций, за исключением начисления вознаграждения по трудовому контракту, нет. Вознаграждения по трудовому контракту за 2024 год составили: -оплата труда за отчетный период - 2 576 тыс. руб., -начисленные налоги НДФЛ и страховые взносы за отчетный период - 740 тыс. руб., -ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде - 142 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений нет.</p>

Информация по сегментам

Информация по сегментам не предоставляется, так как выручка, финансовый результат Общества в отчетном периоде сформированы по основному виду деятельности, активы также задействованы в основном виде деятельности и в одном географическом сегменте. Показатели по отдельным видам не превышают предельного размера для выделения данного вида в отдельный отчетный сегмент (п.10 ПБУ 12/2010).

Информация об условных активах и условных обязательствах.

Условных обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, но уменьшение экономических выгод по которым является вероятным, по состоянию на 31 декабря 2024г. в деятельности предприятия нет.

Условных активов по состоянию на 31 декабря 2024г., не отраженных в бухгалтерском балансе, но поступление экономических выгод, по которым является вероятным, в деятельности предприятия нет.

На отчетную дату и на момент подписания бухгалтерской отчетности в деятельности предприятия отсутствуют неразрешенные судебные разбирательства и претензии на существенные суммы.

Информация об обеспечении обязательств и платежей.

Обеспечения обязательств, выданные предприятием в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, отсутствуют.

Обеспечения обязательств, выданные предприятием по собственным обязательствам, отсутствуют.

Обеспечения обязательств, полученные предприятием как кредитором, отсутствуют.

Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и (или) движение денежных средств МП «ТТУ» на момент утверждения бухгалтерской отчетности за 2024 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, нет.

Непрерывность деятельности

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности МП «ТТУ» за 2024 год сохраняется неблагоприятная геополитическая напряженность, ужесточение санкционной политики против Российской Федерации.

Влияние указанных событий на дальнейшую деятельность и финансовые показатели в обозримом будущем не будет существенным:

-несущественная зависимость от: повышения ставок, роста волатильности на фондовых и валютных рынках, от поставок от иностранных контрагентов, снижения курса рубля.

Данные факторы, по мнению руководства Предприятия, не способны оказать существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности, и не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности МП «ТТУ» за 2024 год.

На момент подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2024 год у МП «ТТУ» отсутствуют финансовые, производственные и прочие признаки, на основании которых у руководства может возникнуть сомнение в применении допущения непрерывности деятельности организации в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о государственной помощи

Государственная помощь в 2024 г. не оказывалась.

Директор

Главный бухгалтер



Е.В. Растегаев

О.В. Даушева

31.03.2025 г.