

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Муниципального предприятия городского округа Самара «Самарский метрополитен имени А.А. Росовского»
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности МП г. о. Самара «Самарский метрополитен» (далее - организация) являются:

- перевозка пассажиров метрополитеном;
- предоставление мест для рекламы;
- услуги по сдаче в аренду недвижимого имущества.

1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1859): Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0; Управление торговлей", редакция 10.3; Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1; EHSMS: Охрана труда, редакция 10.3; Saby (СБис) посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на начальника отдела бухгалтерского учета, главного бухгалтера *Организации*.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая составляет не менее 5 % от величины объекта учета.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% .

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации. Способ амортизации НМЛ проверяется Организацией ежегодно на необходимость его уточнения.

Срок полезного использования (по группам нематериальных активов) составляет:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Программы для ЭВМ	60
Лицензии и разрешения	35-60
Другие НМА	24-60

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

Предприятие проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Краткосрочные права оцениваются после признания путем определения части их себестоимости, которая должна быть списана в текущем периоде, и части, подлежащей списанию в следующем периоде.

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше ста тысяч рублей (100 тыс. руб.).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений. При этом уровень существенности установлен 5% в процентной доле затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости соответствующей группы основных средств.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности может определяться с учетом **Классификации** основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, учитываются с использованием счета 10, и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию с целью обеспечения контроля учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов нормами ФСБУ 5/2019 "Запасы". После того как малоценные ОС списываются с баланса, предприятие обеспечивает контроль их наличия и движения с использованием забалансовых счетов.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 5 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% к первоначальной стоимости соответствующей группы основных средств.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Применяется линейный способ амортизации. •

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета ОС
- распределяются по следующим группам и видам: недвижимость, которая используется в производственной деятельности-

Здания: Административные, Гаражи, Иные помещения, Подсобные помещения, Производственные Склады;

Сооружения : Иные сооружения Станции Тоннели;

Машины и оборудование;

Транспортные средства: Автобусы, Грузовой автотранспорт, Легковой автотранспорт, Моторные вагоны, Тракторы, Экскаваторы.

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	240-1200
Сооружения	96-3660
Машины и оборудование	37-600
Транспортные средства	60-613

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

На конец каждого отчетного периода организация не проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально этих материалов. Себестоимость всех запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не производилось.

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов.

Запасы предназначенные для управленческих нужд признаются расходом по обычным видам деятельности. Стоимость приобретенных запасов учитывается на счете 10 "Материалы" и списываются на расходы по обычным видам деятельности на дату их передачи для нужд работников. Учитывая специфику деятельности организации, доходы связаны с услугами, которые осуществляются не более одного налогового периода Незавершенное производство списывается в сумме прямых затрат без включения косвенных.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, стоимость малоценных основных средств, а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и малоценных ОС, если данные средства производства непосредственно используются при выполнении работ;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации. Сумма резерва определяется следующим образом: свыше 90 календарных дней — полная сумма задолженности, от 45 до 90 календарных дней — 50% от суммы задолженности, до 45 дней — не увеличивает сумму резерва. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные потоки

В соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011 приводится классификация денежных потоков. Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций:

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как текущие денежные потоки.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Государственная помощь

Доходы будущих периодов в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе : в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств.

При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов, суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, уменьшают в отчете расходы по амортизации.

Доходы и расходы организации

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

доходы от перевозки пассажиров; доходы от выполнения работ оказание услуг; прочие доходы предусмотренные Уставной деятельностью.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг и (или) продажи продукции с длительным циклом изготовления (более 12 месяцев) признается в учете Организации по мере подписания акта выполненных работ.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета "Продажи").

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма текущего налога определяется непосредственно по данным налоговой декларации. При этом организация не освобождается от выявления постоянных и временных разниц, а также от образования постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств, но они отражаются в аналитических регистрах, а не на счетах бухгалтерского учета.

Для расчета налога на прибыль необходимо определить налоговую базу:

Налоговая база формируется на основании доходов и расходов, учитываемых для целей налогообложения. Эти данные отражаются в Листе 02 "Расчет налога" декларации по налогу на прибыль, а также в соответствующих приложениях к нему (Приложения № 1, 2, 3 к Листу 02).

Применить налоговую ставку: Налоговая база умножается на соответствующую налоговую ставку. Ставки налога на прибыль установлены статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации.

Учесть авансовые платежи: Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, уменьшается на сумму уплаченных авансовых платежей.

	За 2024 г.								
--	------------	--	--	--	--	--	--	--	--

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	30	-	-	30	-
	За 2024 г.	30	-	-	30	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности TM , средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	942	-	-	942	-
	За 2024 г.	748	193	-	942	-

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Предприятие проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов; ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Когда в отношении приобретенного неисключительного права выполняются критерии признания НМА, установленные п. 4 в ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" - учет ведется с использованием счета 04 "Нематериальные активы".

Краткосрочные права оцениваются после признания путем определения части их себестоимости, которая должна быть списана в текущем периоде, и части, подлежащей списанию в следующем периоде, затраты на приобретение учитываются как дебиторская задолженность (аванс поставщику) на счете 76.18 "Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности", их стоимость списывается равномерно в течение срока использования права.

У предприятия отсутствуют НМА, для которых есть активный рынок, поэтому переоценка не производится.

При инвентаризации НМА Комиссия проверила:

- наличие документов, подтверждающих права Организации на использование объектов интеллектуальной собственности: патенты, лицензионные и другие соглашения с правообладателями и др.;
- правильность и своевременность отражения НМА в бухгалтерском учете;
- расчет сумм амортизации (проверка проводится на основании данных, указанных в карточках учета НМА);
- элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации;
- объекты на обесценение (результаты проверки оформлены протоколом проверки НМА на обесценение).

Объектов НМА, не принятых на учет, а также объектов, по которым в регистрах бухгалтерского учета отсутствуют или указаны неверные данные, характеризующие их, комиссией не выявлены.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано *		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 018 233	(1 557 389)	313 507	(15 432)	14 714	(203 722)	-	-	-	-	-	-	11 316 307	(1 746 396)
	За 2024 г.	11 003 678	(1 393 243)	70 778	(56 148)	55 106	(219 327)	-	-	-	-	-	-	11 018 233	(1 557 389)
в том числе: Здания	За 2025 г.	142 433	(56 633)	2513	-	-	(1 841)	-	-	-	-	-	-	144 945	(58 474)
	За 2024 г.	142 508	(54 870)	-	(75)	75	(1 838)	-	-	-	-	-	-	142 433	(56 633)
Сооружения	За 2025 г.	8 412 529	(524 256)	20 536	(689)	637	(53 895)	-	-	-	-	-	-	8 432 376	(577 514)
	За 2024 г.	8 410 206	(466 983)	2 323	-	-	(57 273)	-	-	-	-	-	-	8 412 529	(524 256)
Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 072 357	(689 924)	66695	(14 743)	14 078	(61 238)	-	-	-	-	-	-	1 124 309	(737 084)
	За 2024 г.	1 057 335	(657 467)	68 455	(53 434)	53 117	(85 574)	-	-	-	-	-	-	1 072 357	(689 924)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 390 914	(286 576)	223 763	-	-	(86 748)	-	-	-	-	-	-	1 614 677	(373 324)
	За 2024 г.	1 393 628	(213 922)	-	(2 714)	1 989	(74 643)	-	-	-	-	-	-	1 390 914	(286 576)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 589	(171)	570	-	-	(75)	-	-	3 159	(246)
	За 2024 г.	2 574	(103)	15	-	-	(68)	-	-	2 589	(171)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	2 589	(171)	570	-	-	(75)	-	-	3 159	(246)
	За 2024 г.	2 574	(103)	15	-	-	(68)	-	-	2 589	(171)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 572 825	9 463 263	9 612 906
в том числе: Здания	86 471	85 800	87 638
Сооружения	7 854 861	7 888 273	7 943 223
	387 225	382 433	399 868
Машин и оборудование (кроме офисного)			
Транспортные средства	1 241 354	1 104 338	1 179 706
Земельные участки	2 913	2 418	2 471
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых со временем не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. **СПИ** по приобретенным основным средствам, бывшим в употреблении, определяется с учетом срока полезного использования, установленного предыдущим собственником. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

На основании приказа проводилась инвентаризация основных средств и прав пользования активами учтенных на балансе предприятия, проводилась на 01.10.2025 года. В рамках инвентаризации, проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств, срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации. По окончании проверки оформлены протоколы проверки элементов амортизации с отражением о выявленных изменениях элементов амортизации активов. На основании этих документов инвентаризационная комиссия произвела записи в актах и описях, при отсутствии изменений сделаны отметки об этом со ссылкой на протокол проверки.

5. Проверка элементов амортизации

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.
1	Поломойная машина BR530	49258	Линейный способ	125,00	20,00
2	Поломойная машина BR530	49259	Линейный способ	125,00	20,00
3	Рентгенотелевизионная установка"НОРКА"конфигурация160	06001800	Линейный способ	152,00	14,00
4	Рентгенотелевизионная установка"НОРКА"конфигурация160	06001801	Линейный способ	152,00	14,00
5	Рентгенотелевизионная установка"НОРКА"конфигурация160	06001802	Линейный способ	152,00	14,00
6	Рентгенотелевизионная установка"НОРКА"конфигурация160	06001803	Линейный способ	152,00	14,00
7	Рентгенотелевизионная установка"НОРКА"конфигурация160	06001806	Линейный способ	152,00	14,00
8	Рентгенотелевизионная установка"НОРКА"конфигурация160	06001807	Линейный способ	152,00	14,00
9	Рентгенотелевизионная установка"НОРКА"конфигурация160	06001808	Линейный способ	152,00	14,00
10	Автоматизированное раб.место(ДЦХ,ДЦХ-резерв,ШНД)	44233	Линейный способ	241,00	15,00
11	Табло электронное Метеостанция	45016	Линейный способ	207,00	5,00
12	Прибор спектр-анализатор Avcom PSA-65	45343	Линейный способ	268,00	5,00
13	Теленаблюдение ст.Российская	46757	Линейный способ	110,00	5,00

Комиссия не выявила по результатам проверки факты отсутствия постановки на учет и ввода в эксплуатацию ОС, факты неотражения (неполного отражения) в учете работ капитального характера.

По состоянию на 31.12.2024 остаток не введенных в эксплуатацию объектов составил 242 080 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 остаток составляет 121 040 рублей, (поступление от КОМТЕХ ООО Контракт № 196 от 14.10.2024 Станок камнерезный ГМС).

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	61 800	(353)	1 370 026	(1 384 689)	-	(76)	X	X	47 137	(429)
	За 2024 г.	29 563	(128)	1 363 898	(1 331 660)	-	(225)	X	X	61 800	(353)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	61 792	(353)	105 510	(2 343)	-	(76)	(117 822)	-	47 137	(429)
	За 2024 г.	29 563	(128)	122 818	(90 589)	-	(225)	127 994	-	61 792	(353)
Товары	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 264 516	(1 382 337)	-	-	117 822	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 241 072	(1 241 072)	-	-	-	-	-	-

6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Информация о состоянии резерва под снижение стоимости материалов

Проведена проверка предприятия на обесценение запасов используемых в производстве на 31.12.2025 г. Выявлены признаки обесценения запасов, такие как снижение их рыночной стоимости.

На конец отчетного периода на складах предприятия числились остатки запасов, в течение года эти запасы были пополнены, т.е. заключены контракты по торгам на закупку материалов и эти поставки выполнены.

В качестве чистой стоимости продажи (ЧСП) принята цена, по которой приобретены эти запасы по состоянию на отчетную дату.

Выявлено превышение фактической себестоимости над их закупочной ценой (ЧСП), что считается обесценением запасов.

Проведена проверка остатков запасов по срокам хранения. Потери ими первоначальных качеств не выявлено.

Предприятие технически сложный комплекс, обновление оборудования происходит в плановом порядке. Используются запасы с длительным сроком хранения. Морального устаревания запасов не выявлено.

Безопасность и надежность перевозок достигается за счет поддержания заданного уровня надёжности подвижного состава и технологического оборудования, качества содержания инфраструктуры.

В результате инвентаризации признаки обесценения запасов соответствуют расчету.

По результатам проверки запасов представлен расчет резерва под обесценение на сумму 428 670,00 руб.

Расчет резерва

руб.

Номенклатура	на 01.01.2025г.	Оборот 2025года			на 31.12.2025г.
	Кредит счета 14.01	Изменение цены, цена возможного приобретения	Изменение резерва	Итого: резерв МПЗ / резерв восстановлен Д91.02-	
Материалы, счет 10	352 708	0,00	352 708	-352 708	
		428 670	0	428 670	
Итого:		428 670	352 708	75 962	428 670

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифици- ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	104 041	(69)	(12 817)	5 424	(78 690)	(5 798)	(75)	-	12 160	(100)
	За 2024 г.	49 990	(16 137)	95 803	1 595	(43 347)	-	(16 364)	-	104 041	(69)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71 262	-	400	-	(71 245)	-	-	-	416	-
	За 2024 г.	516	-	71 258	-	(512)	-	-	-	71 262	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 023	(69)	1 223	-	(1 023)	-	(75)	-	1 223	(100)
	За 2024 г.	1 592	(16 137)	967	-	(1 536)	-	(16 364)	-	1 023	(69)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 082	-	1 888	5 424	(3 098)	(5 798)	-	-	10 499	-
	За 2024 г.	29 621	-	7 806	1 595	(26 941)	-	-	-	12 082	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 328	-	(16 328)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	787	-	15 540	-	-	-	-	-	16 328	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 062	-	-	-	(3 062)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 844	-	-	-	(12 783)	-	-	-	3 062	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	74	-	-	-	(52)	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	93	-	20	-	(39)	-	-	-	74	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	209	-	-	-	(209)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 536	-	209	-	(1 536)	-	-	-	209	-
Итого	За 2025 г.	104 041	(69)	(12 817)	5 424	(78 690)	(5 798)	(75)	X	12 160	(100)
	За 2024 г.	49 990	(16 137)	95 803	1 595	(43 347)	-	(16 364)	X	104 041	(69)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 838	2 738	8 412	8 343	29 638	13 501
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 457	2 457	8 342	8 342	29 560	13 423
Расчеты с покупателями и заказчиками	381	281	70	1	78	78

Дебиторская задолженность в балансе организации отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам, которая определяется по результатам инвентаризации на последнее число отчетного периода (п. 4 ст. 266 НК РФ): свыше 90 календарных дней - полная сумма, от 45 до 90 календарных дней - 50%, от суммы задолженности, до 45 дней — не увеличивает сумму резерва.

Списанные суммы дебиторской задолженности учитываются на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение последующих пяти лет.

Сальдо резерва по состоянию на 31.12.2025 г - 100 397,13 руб.

Резерв по сомнительным долгам

рублей

Контрагенты	ИНН	Сальдо Кредит	Обороты за период		Кредит
			Дебет	Кредит	
АКРОН СКРАП САМАРА	6382083857		678,00	90 714,45	90 036,45
Регион-пресс	6311190683	2 367,36	6 246,47	4 123,11	244,00
Рзаев А.Р.О.	637205978286		260,64	10 377,32	10 116,68
Самтелеком	6311005500		1 735,39	1 735,39	
Соколов С А.	631207708090	0,68	0,68		
СТРЕЖЕНЬ	6311149808	66 485,78	66 485,78		
Итого		68 853,82	75 406,96	106 950,27	100 397,13

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 047 864	1 080 610	-	(978 823)	-	1 149 651	
	За 2024 г.	1 002 423	8 881	-	(29 978)	66 539	1 047 864	
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 505	408	-	(3)	-	2 910	
	За 2024 г.	2 515	8 881	-	(8 891)	-	2 505	
Бюджетные средства на финансирование капитальных затрат	За 2025 г.	1 045 359	1 080 202	-	(978 820)	-	1 146 741	
	За 2024 г.	999 907	-	-	(21 087)	66 539	1 045 359	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	75 449	29 027	126	(996 961)	-	86 461	
	За 2024 г.	70 980	21 326	195	(17 050)	(2)	75 449	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 639	12 840	124	(12 639)	-	12 964	
	За 2024 г.	10 958	12 443	195	(10 958)	-	12 639	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	612	1 644	-	(415)	-	1 841	
	За 2024 г.	914	415	-	(717)	-	612	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 071	1 271	-	(2 362)	-	1 980	
	За 2024 г.	3 474	2 114	-	(2 514)	(2)	3 071	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 644	777	-	(1 339)	-	7 082	
	За 2024 г.	3 762	4 177	-	(295)	-	7 644	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 653	1	-	(1 293)	-	5 361	
	За 2024 г.	4 661	2 020	-	(27)	-	6 653	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 758	52	-	-	-	1 811	
	За 2024 г.	2 177	-	-	(418)	-	1 758	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16 043	3 989	3	-	-	20 034	
	За 2024 г.	16 005	63	-	(26)	-	16 043	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	26 935	8 453	-	-	-	35 388	
	За 2024 г.	28 986	-	-	(2 051)	-	26 935	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	94	-	-	(94)	-	-	
	За 2024 г.	44	94	-	(44)	-	94	
Итого	За 2025 г.	1 123 313	1 109 637	126	(1 975 784)	-	1 236 112	
	За 2024 г.	1 073 403	30 207	195	(47 028)	66 537	1 123 313	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 067	81 443	73 573	-	40 938
	За 2024 г.	31 072	65 922	63 926	-	33 067
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	33 067	81 443	73 573	-	40 938
	За 2024 г.	31 072	65 922	63 926	-	33 067

Расшифровка резерва ежегодных отпусков приведена ниже

руб.

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
Резерв ежегодных отпусков		25 265 188,79	56 263 802,89	62 277 351,03		31 278 736,93
Страховые взносы на резерв ежегодных отпусков		7 802 180,17	17 309 110,45	19 165 803,88		9 658 873,60
Итого за 2025 год		33 067 368,96	73 572 913,34	81 443 154,91		40 937 610,53
Резерв ежегодных отпусков		23 971 174,35	48 855 841,37	50 149 855,81		25 265 188,79
Страховые взносы на резерв ежегодных отпусков		7 100 497,29	15 070 089,51	15 771 772,39		7 802 180,17
Итого за 2024 год		31 071 671,64	63 925 930,88	65 921 628,20		33 067 368,96

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

ОценОбяз = СрЗар_i x Дщ x (1 + СтВз_i / 100) + СрЗар_г x Днг x (1 + СтВз_г / 100) + ... + СрЗар_j x Дщ x (1 + СтВз_j / 100) + ... + СрЗар_п x Дн_п x (1 + СтВз_п / 100),
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);

Дн; - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз; - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца; п - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

9. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	33 567	104 521	23 353
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	118 747	89 896
Затраты на оплату труда	695 582	589 277
Отчисления на социальные нужды	• 212 682	180 656
Амортизация	212 418	225 196
Прочие затраты	203 658	203 612
Итого по элементам ¹	1 443 087	1 288 637
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(145)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 442 942	1 288 637

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	200 336	124 828
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	200 336	124 828
на финансирование текущих расходов	-	-

Иная информация

Организация создана на основании Решения Комитета по управлению имуществом г. Самары № 445 от 07.05.1993. и зарегистрировано постановлением Главы администрации города Самары № 772 от 21.05.1993г., включено в Единый государственный реестр юридических лиц (ОГРН 1026300530453) и зарегистрирована в ИФНС России по Железнодорожному району г. Самары (ИНН 6311013028).

В порядке установленном Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в соответствии с протоколом подведения итогов определения поставщика от 23.12.2025 № 0342300000125001502, предприятие заключило контракт № 237 от 12.01.2026 с Обществом с ограниченной ответственностью «Налоговые и бухгалтерские консультанты» на предмет оказания услуг по проведению обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Цена Контракта составляет 85 000 (Восемьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек, в том числе НДС 5 % - 4 047 (Четыре тысячи сорок семь) рублей 62 копейки, в соответствии с п. 8 ст. 164 Налогового Кодекса РФ. Другие выплаты не предусмотрены.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Уставный фонд сформирован за счет муниципального имущества, переданного Предприятию собственником, В 2021 году был увеличен в соответствии с приказом № 2028 от 30.08.2021.на сумму 272 758 тыс. руб. и зарегистрирован в установленном порядке. По состоянию на 31.12.2025 года сумма Уставного фонда составляет 302 758 тыс. руб., в отчетном периоде изменения не вносились. Показатели характеризуют динамику увеличения стоимости чистых активов больше размера уставного капитала за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год.

Изменения оценочных значений

руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	81 443 154,91
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	73 572 913,34
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	106 950,27
	Списан резерв	75 406,96
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	75 961,81

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Доходы будущих периодов	10 871 380,89		2 717 845,22	
98.01	10 871 380,89		2 717 845,22	
98.02				
Кредиторская задолженность		8 647 600,18		2 161 900,05
Материалы	8 329 644,48		2 082 411,12	
Нематериальные активы		172 221,39		43 055,35
Основные средства	89 176 884,25	875 970 670,88	22 294 221,06	218 992 667,72
Расходы будущих периодов	196 982,53		49 245,63	
Резервы сомнительных долгов	68 853,82		17 213,46	
Убытки прошлых лет	1 305 803 743,81		326 450 935,95	
Арендные обязательства	11 152 584,42		2 788 146,11	
Итого	1 425 600 074,20	884 790 492,45	356 400 018,55	221 197 623,12

Продолжение таблицы

Вид активов и обязательств	На 01.01.2026, по ставке 25%					
	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	А	Б	6	7	8	9
Доходы будущих периодов	1 046 126 858,11	1 032 653 359,84	13 473 498,27		3 368 374,57	
98.01						
98.02	1 046 126 858,11	1 032 653 359,84	13 473 498,27		3 368 374,57	
Кредиторская задолженность	9 751 220,43			9 751 220,43		2 437 805,11
Материалы	4 700 121,49		4 700 121,49		1 175 030,37	
Нематериальные активы	3 085 702,80	2 977 927,27	0,05	107 775,58	0,01	26 943,90
Основные средства	9 396 450 903,98	8 614 915 079,97	89 964 010,19	871 499 834,20	22 491 002,55	217 874 958,55
Расходы будущих периодов		117 702,56	117 702,56		29 425,64	
Резервы сомнительных долгов	100 397,13		100 397,13		25 099,28	
Убытки прошлых лет		1 357 704 307,05	1 357 704 307,05		339 426 076,76	
Арендные обязательства		12 661 681,23	12 661 681,23		3 165 420,31	
Итого	10 460 215 203,94	11 021 030 057,92	1 478 721 717,97	881 358 830,21	369 680 429,49	220 339 707,56

Продолжение таблицы

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
		Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	10	10a	10б	11	11a	11б
Доходы будущих периодов	2 602 117,38	3 368 374,57	2 717 845,22			
98.01	- 10 871 380,89		2 717 845,22			
98.02	13 473 498,27	3 368 374,57				
Кредиторская задолженность				1 103 620,25	335 791,10	59 886,04
Материалы	-3 629 522,99	455 879,08	1 363 259,86			
Нематериальные активы	0,05	0,01		-64 445,81	0,01	16 111,46
Основные средства	787 125,94	236 087,71	39 306,22	-4 470 836,68	5 982 964,90	7 100 674,12
Расходы будущих периодов	-79 279,97		19 820,00			
Резервы сомнительных долгов	31 543,31	25 099,28	17 213,46			
Убытки прошлых лет	51 900 563,24	12 975 140,81				
Арендные обязательства	1 509 096,81	437 994,14	60 719,94			
Итого	53 121 643,77	17 498 575,60	4 218 164,70	-3 431 662,24	6 318 756,01	7 176 671,62

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г. руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-50 776 792,06
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	285 325 892,82
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	184 208 765,86
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	356 400 018,55
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	221 197 623,12
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	101 117 126,96
2	Отложенный налог на конец периода	135 202 395,43
3	Отложенный налог за отчетный период	34 085 268,47
3А	Эффект изменения временных разниц***	7 044 789,40
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	27 040 479,37
4	Текущий налог на прибыль	-818 761,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	33 266 507,47
6	Условный доход по налогу	10 155 358,41
7	Постоянный налоговый расход	-3 929 330,31

8 Чистая прибыль	-17 510 284,59
------------------	----------------

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г. руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	-64 030 093,36
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	356 400 018,55
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	221 197 623,12
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	369 680 429,49
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	220 339 707,56
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	135 202 395,43
2	Отложенный налог на конец периода	149 340 721,93
3	Отложенный налог за отчетный период	14 138 326,50
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	14 138 326,50
6	Условный доход по налогу	16 007 523,34
7	Постоянный налоговый расход	-1 869 196,84
8	Чистая прибыль	-49 891 766,86

Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовые результаты деятельности, у предприятия отсутствуют. В результате подтверждается отсутствие на отчетную дату обязательства, по которому не создавался резерв предстоящих расходов.

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляют органы городского самоуправления в соответствии с компетенцией, определенной Уставом городского округа Самара.

Учредителем Предприятия выступает муниципальное образование городской округ Самара в лице Департамента управления имуществом.

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых операций
директор предприятия Шамин Сергей Владимирович	единоличный исполнительный орган	управленческие функции
Департамент управления имуществом городского округа Самара	осуществляет полномочия собственника имущества Предприятия	

В 2025 году предприятию были оказаны услуги Департаментом управления имуществом - по четырем договорам аренды земельного участка: по договору N 028149з от 19.01.2009г. на сумму 16,8 тыс. руб.

Земельный участок, расположенный по адресу: г. Самара, Железнодорожный район, ул. Гагарина, площ. 6655 кв.м.;

по договору №028625з от 12.07.2021 г. на сумму 209.8 тыс. руб.

Земельный участок, расположенный по адресу: г. Самара, Промышленный район, ул. Железной дивизии, 4, 5630 кв. м.;

по договору № 28729з от 16.11.2023г. на сумму 46.4 тыс. руб.

Земельный участок, расположенный по адресу: г. Самара, Промышленный район, ул. Железной дивизии, 4 площадью 75130 кв. метров.;

по договору № 28790з от 09.06.2025г. на сумму 164,3 тыс. руб.

Земельный участок, расположенный по адресу: г. Самара, Промышленный район, ул. Железной дивизии, 4 площадью 64395 кв. метров.

Стоимость аренды земельного участка ежегодно устанавливается Департаментом управления имуществом городского округа Самара.

Между Департаментом управления имуществом городского округа Самара и предприятием заключен договор №000363Х от 30.10.2007г. о порядке использования муниципального имущества закрепленного на праве хозяйственного ведения. Списание имущества предприятия осуществляется в соответствии с постановлением Администрации городского округа Самара от 25.11.2009 года № 1274 (Об утверждении положения о порядке списания муниципального имущества городского округа Самара) и Положения о порядке списания имущества закрепленного на правах хозяйственного ведения, утвержденного приказом по предприятию № 45-ОД от 28.02.2025.

В соответствии со статьей 23 Закона № 161-ФЗ решение о совершении крупной сделки принимается с согласования собственника имущества унитарного предприятия, которым в данном случае является Департамент управления имуществом городского округа Самара. Крупной сделкой является то, что связана с приобретением или отчуждением имущества, стоимость которого превышает 10 % от уставного капитала предприятия.

Департаментом управления имуществом в 2025 году было согласовано 3 крупных сделки на сумму 208 957 670,59 рублей из них:

- 105 180 000 рублей на оказание услуг по организации и обеспечению функционирования автоматизированной системы учета и оплаты проезда;
- 38 454 936 на заключение договора на выполнение работ по оснащению объекта транспортной инфраструктуры станция метро "Юнгородок" сертифицированным в области транспортной безопасности техническими средствами системы видеонаблюдения;
- 65 322 734 рублей на заключение договора на выполнение работ по оснащению объекта транспортной инфраструктуры станция метро "Победа" сертифицированным в области транспортной безопасности техническими средствами системы видеонаблюдения.

За отчетный период 2025 года бюджетных средств получено предприятием из бюджета в размере 1 137 257 тыс. руб: в том числе на возмещение недополученных доходов - 936 891, на финансирование кап. вложений 200 366,0 тыс. руб.

В отчетном периоде предоставлялись субсидии на основании следующих нормативных актов:

1. Постановление Администрации городского округа Самара от 30.08.2019г. № 640 «Об утверждении порядка предоставления субсидий за счет средств бюджета городского округа Самара Самарской области юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям производителям услуг, осуществляющим свою деятельность на территории городского округа Самара, в целях возмещения указанным лицам недополученных доходов, образующихся в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и провозу ручной клади сверх установленных норм по муниципальным маршрутам метрополитеном по установленным тарифам: на основании соглашений с Департаментом транспорта от 14.02.2024 г. №7-24 субсидии поступили в размере—851 551тыс. руб.

2. В соответствии с Правилами предоставления субсидий, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 25.10.2023г. № 1780 и принимаемыми решениями о порядке предоставления, Министерством транспорта и автомобильных дорог Самарской области осуществлялось возмещение недополученных доходов при перевозке отдельных категорий граждан:

по социальным картам жителя Самарской области - соглашение с от 07.04.2025 г. № 90-2025-005401 на сумму 72690 тыс. руб.;

соглашение от 11.12.2025 г. № 90-2025-018961 - 5728 тыс. руб.;

в связи с выполнением перевозок обучающихся общеобразовательных организаций из многодетных семей –

по соглашению от 17.07.2025 г. № 90-2025-010838 на сумму 4460 тыс. руб.;

на обеспечение бесплатного проезда по социальным картам для отдельной категории граждан (СВО) –

в соответствии с соглашением от 11.04.2025 г. № 90-2025-005642 - 2 462 тыс. руб.

3. Постановление Администрации городского округа Самара от 15 сентября 2022 г. N 732 и порядком о предоставлении субсидии за счет средств бюджета городского округа Самара Самарской области юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям производителям услуг, осуществляющим свою деятельность на территории городского округа Самара, в целях финансового обеспечения указанным лицам затрат, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и провозу ручной клади сверх установленных норм по муниципальным маршрутам метрополитеном, в части затрат по оснащению техническими средствами обеспечения транспортной безопасности объектов транспортной инфраструктуры, для приобретения оборудования транспортной безопасности - поступили бюджетные средства в размере 45 078,8 по Соглашению № 10-2025-041714 от 24.06.2025.

4. Постановление Администрации городского округа Самара от 23.08.2019 № 617 «Об утверждении Порядка о предоставлении субсидии за счет средств бюджета городского округа Самара Самарской области юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям производителям услуг, осуществляющим свою деятельность на территории городского округа Самара, в целях финансового обеспечения указанным лицам затрат, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и провозу ручной клади сверх установленных норм по муниципальным маршрутам метрополитеном, в части затрат по проведению капитального ремонта и (или) приобретению вагонов метро) выделены средства:
в 2024 году поступил авансовый платеж в размере 66 538,9 тыс. руб. (Соглашение № 92-24 от 12.11.2024);
в 2025 году сумма субсидий составила 155 257,4 340,00 (Соглашение № 10-2025-064995 от 20.10.2025).

Расшифровка имущества полученного и изъятого собственником по договору хозяйственного ведения за отчетный период 2025 года.

Введено в эксплуатацию основных средств на сумму 313 506,5 тыс. руб. в том числе:

Автомобиль LADALARGUS KS045LH364KB763 - 1 966,7 тыс. руб. (Контракт №36 от 09.06.2025),

Аппаратура громкоговорящего оповещения - 4 110,5 тыс. руб. (Контракт №236 от 23.12.2024),

Вышка модуль - 129,4 тыс. руб. (Контракт №123 от 08.07.2025),

Тепловая завеса Тепломаш КЭВ-36П5050Е - 214 тыс. руб. (Контракт №121 от 04.07.2025),

Коммутатор - 3 534,1 тыс. руб. (Контракт № 165 от 08.09. 2025),

Лестница переносная - 294,3 тыс. руб.,

Магазин сопротивлений ПрофКиП Р4831 - 115 тыс. руб. (Контракт № 157 от 14.07.2025),

Прибор для измерения электрических величин Волна - АИД2ВЦ - 468 тыс. руб. (Контракт № 48 от 03.06.2025),

Прибор для измерения электрических величин или ионизирующих излучений - 250 тыс. руб.,

Прибор для непрерывного контроля подвески - 789,4 тыс. руб. (Контракт № 77 от 12.05.2025),

Приборы учета тепловой энергии - 1 025,1 тыс. руб. (Контракт № 85 от 02.06.2025),

Проектно-сметная документация по устройству наземного крытого павильона станции «Кировская» - 3 481,8 тыс. руб. (Контракт №16 от 31.03.2025),
Ремонт кровли центрального теплового пункта - 2 512,8 тыс. руб. (Контракт №139 от 08.08.2025),
Ремонт схода № 3 вестибюля № 2 станции «Гагаринская» - 14 143,0 тыс. руб. (Контракт № 212 от 18.11.2025),
Ремонт участка хозяйственно-противопожарного водопровода от колодца ВК7 до ВК11 способом бестраншейной прокладки — 1 821,7 тыс. руб. (Контракт №150 от 05.08.2025),
Сервер 2 шт. - 6 574,9 тыс. руб. (Контракт № от 2025),
Станок камнерезный - 121 тыс. руб.,
Тележка для транспортировки инвалидов-колясочников на эскалаторах метрополитена ТЭМИ-001М 2 шт. - 690 тыс. руб. (Контракт №125 от 14.07.2025),
Терминал сбора и хранения данных - 1724,5 тыс. руб.,
Усиление и наращивание ограждения по периметру депо - 1 089 тыс. руб. (Контракт №184 от 03.10.2025),
Устройство для питания измерительных цепей переменного и постоянного тока - 574,7 тыс. руб. (Контракт №157 от 09.09.2025),
Система контроля и управления доступом на объектах метрополитена - 1 001,4 тыс. руб. (Контракт №242 от 10.01.2025).
За счет бюджетных средств выполнен капитальный ремонт 3-х вагонов - 221 796 тыс. руб. (Контракт №203 от 13.11.2024) и станция «Победа» оснащена средствами системы видеонаблюдения - 45 078,9 тыс. руб. (Контракт №84 от 23.06.2025).
Получено Свидетельство о регистрации в Российской системе калибровки реестр №016038 -138 тыс.руб .

Исключено из состава имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения на сумму 15 432 тыс. руб. в том числе:

- на основании распоряжения Департамента управления имуществом городского округа Самара от 10.09.2025 №947 « О списании муниципального имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения за муниципальным предприятием городского округа Самара «Самарский метрополитен имени А.А. Росовского» на сумму 15 230,3 тыс. руб.
- арочный склад, прибор учета тепловой энергии, прибор учета тепловой энергии, рентгеновская установка для досмотра грузов и ручной клади "Инспектор60/70Е" в количестве 6 нгг, стерилизатор паровой ГК-25, стом.установка "СМайл Мини02-3";
- на основании распоряжения Департамента управления имуществом городского округа Самара от 21.10.2025 №1070 « О списании муниципального имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения за муниципальным предприятием городского округа Самара «Самарский метрополитен имени А.А. Росовского» - Кенотрон АИД-70 на сумму 201,7 тыс. руб.;

Выбыло (реализовано) из состава имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения:

Рентгенотелевизионная установка "НОРКА" в количестве 2 шт на сумму 1 181,6 тыс. руб.

Вознаграждения управленческому персоналу и директору

Администрацией городского округа с директором предприятия заключен трудовой договор № 00064 МПШ от 19.11.2024 года заключен 19.11.2024 года сроком на один год по 19.11.2025. Действующий трудовой договор № 00072МПШ от 20.11.2025г. срок действия по 20.11.2026 г.

Выплаты заработной платы директору предприятия осуществлялись на основании постановления Главы городского округа Самара от 20.12.2007года №1170 «Об утверждении положения об условиях оплаты труда и премирования руководителей муниципальных унитарных предприятий городского округа Самара», и согласно Постановления администрации городского округа Самара от № 206 « об утверждении положения об условиях оплаты труда руководителей, их заместителей и главных бухгалтеров городского округа Самара и признании утратившими силу отдельных муниципальных правовых актов городского округа Самара".

Предприятием управленческому персоналу начислено:

вознаграждение АУП (в том числе заработная плата) на сумму за 2025 год – 44 953,3 тыс. руб., за 2024 год – 34 552,2 тыс. рублей;
сумма страховых взносов составила за 2025 год – 12 368,8 тыс. руб. за 2024 год- 12 286,3тыс. руб.,
в том числе вознаграждение директору на общую сумму за 2025 год - 2546,9 тыс. руб., за 2024 год -] 630,9 тыс. рублей,
сумма страховых взносов составила за 2025 год - 764,1 тыс. руб. за 2024 год- 527,8 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты в 2025 году не выплачивались.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Отчетный год 2025 тыс. рублей	Предыдущий год 2024 тыс. рублей
Краткосрочные, в том числе:		
Заработная плата	44 953,3	34 552,2

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности является перевозка общественным транспортом на территории Самары. Предприятие не выделяет отдельных географических сегментов.

Судебные разбирательства

Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
МП г.о. Самара «Самарский метрополитен»	Хомяков Д.А.		Решение Вступило в законную силу	о взыскании убытков 620 246, 62 руб.	Иск удовлетворен полностью, взыскано 620 246, 62 руб. в виде убытков, 15 405 руб., расходов по госпошлине, 60 тыс. руб. в счет возмещения судебных расходов по обеспеч. мерам и их отмене, 29 233, 40 руб. в качестве индексации присужд. сумм. Итого: 724 885,02 руб.
МП г.о. Самара «Самарский метрополитен»	Папов В.А.		Решение Вступило в законную силу	о взыскании задолженности по договору аренды	Выдан судебный приказ о взыскании задолженности в размере 31080, 65 руб., а также расходов по госпошлине 8000 руб.
МП г.о. Самара «Самарский метрополитен»	ООО «Стрежень»		Принят отказ от иска (долг оплачен в процессе судебного разбирательства)	о взыскании 66 485 руб. 78 коп., в том числе 49 257 руб. 40 коп задолженности по договору оказания услуг по осуществлению надзора за производством работ №2 от 01.04.2023 за период с 01.11.2023 по 29.02.2023, 17 228 руб. 38 коп. задолженности по соглашению о возмещении затрат по обеспечению электроэнергией от	долг оплачен в процессе судебного разбирательства

				01.04.2023 за период с 01.11.2023 по 29.02.2024	
МП г.о. Самара «Самарский метрополитен»	ООО «Юта»		Решение Вступило в законную силу	о взыскании неустойки по контракту	Иск удовлетворен полностью, взыскана 22 696 руб. 98 коп. из которых: 8 015 руб. 88 коп. – пени за период с 26.12.2024 по 13.03.2025; 14 681 руб. 10 коп. – сумма штрафа; а также расходы по оплате государственной пошлины в сумме 10 000 руб.
МП г.о. Самара «Самарский метрополитен»	ООО «ССПК»		Принят отказ от иска (долг оплачен в процессе судебного разбирательства)	о взыскании неустойки по контракту в сумме 38 128, 18 руб.	долг оплачен в процессе судебного разбирательства
МП г.о. Самара «Самарский метрополитен»	Климанов В.А.		Решение Вступило в законную силу	о взыскании задолженности по арендой плате, об обязании демонтировать НТО	Иск удовлетворен полностью, взыскана заложенность в размере 51 981, 44 руб., расходы по уплате госпошлины в размере 7 200 руб., обязали демонтировать НТО

Отчет движения денежных средств

Все статьи отчета разделены на три вида: денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Инвестиционные операции - это покупка и продажа ОС.

Финансовые операции отсутствуют.

Текущие - все операции, кроме инвестиционных или финансовых.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей за 2025 год приведена ниже

руб.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей за 2025 год			
		прочие поступления	прочие платежи
Госпошлина полученная		156 137,00	
Доходы по исковым требованиям, решениям суда		2 059 338,00	
Проценты полученные		18 150 222,32	
Возмещение по проф. травм. СФР		257 600,00	
Оплата за аренду земли			164 558,26
Культурно-массовые и спорт мероприятия по кол. договору			2 266 507,75
Расчеты с ОТК по транспортным картам			203 220 000,00
Членские взносы			611 600,00
Продажа проездных билетов		200 231 615,00	
НДС, представленный свернуто			66 459 078,42
Итого		220 854 912,32	272 721 744,43

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок составляющие 5 % и более валюты баланса, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

Непрерывность деятельности

Муниципальное предприятие городского округа Самара «Самарский метрополитен имени А.А. Росовского» в течение последних трех лет имеет убыток от текущей деятельности (75704 тыс. руб., 17510 тыс. руб. и 49892 тыс. руб. по итогам 2023, 2024, и 2025 гг. соответственно), а также увеличивающийся непокрытый убыток (933063 тыс. руб., 900423 тыс. руб. и 935382 тыс. руб. на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., на 31.12.2025 г. соответственно).

Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Муниципальное предприятие городского округа Самара «Самарский метрополитен имени А.А. Росовского» продолжать непрерывно свою деятельность.

Муниципальное предприятие городского округа Самара «Самарский метрополитен имени А.А. Росовского» действует на основании Устава, утвержденного Департаментом управления имуществом городского округа Самара от 28.05.2024 г. № 2 897.

МП г.о. Самара «Самарский метрополитен» является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на закрепленное за ним собственником имущество.

Основным видом деятельности муниципального предприятия г. о. Самара «Самарский метрополитен» является перевозка пассажиров по регулируемым тарифам, установленным Администрацией г. о. Самара, обеспечивая при этом культуру обслуживания, безопасность перевозок пассажиров и регулярность движения поездов.

Метрополитен относится к социально значимым предприятиям города, с предоставлением всех льгот на проезд. 44% пассажиров относятся к льготным категориям (студенты – 13,5%, школьники – 6,9%, пенсионеры – 23,5%).

Предприятие не может повлиять на увеличение выручки из-за незначительной протяженности линии метрополитена (11,6 км) а также параллельных перевозок наземными видами транспорта. На метрополитене отсутствует возможность корректировать маршрутную сеть так, как это делают другие виды транспорта.

На увеличение финансового результата в последующем окажет влияние:

- рост пассажиропотока в связи с вводом в эксплуатацию новых станций и увеличением протяженности линии метрополитена. Пуск новой станции «Театральная» планируется в 1 квартале 2027 года. По данным расчета пассажиропоток увеличится на 15-20 %, что приведет к росту собственной выручки от перевозки пассажиров, и как следствие уменьшению убытков в целом по предприятию.

- выделение субсидий в размере, соответствующем сумме недополученных доходов, рассчитанных в соответствии с фактическим объемом перевозок пассажиров и утвержденным расчетным тарифом. Разница между размером недополученных доходов в соответствии с утвержденным расчетным тарифом и выделяемым объемом субсидий приводит к отрицательному финансовому результату, так как субсидии поступают в пределах лимита бюджетных ассигнований.

В соответствии с действующим Порядком возмещение затрат за оказанные услуги по перевозке пассажиров осуществляется не в полном объеме заведомо формируется убыток за счет разницы тарифов. В результате доходная часть не покрывает затраты предприятия. Предприятием постоянно работает по вопросу предоставления субсидий за счет средств областного и городского бюджета, в целях возмещения недополученных доходов, и оказанием услуг по перевозке граждан городским пассажирским транспортом по тарифам, установленным Администрацией городского округа Самарской области и не обеспечивающим возмещение издержек.

Информация по выделению субсидий

	Ед. изм.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Финансовый результат				
Отчет (Убыток до налогообложения)	тыс. руб.	-94 835,00	-50 777,00	-64 030,00
Расчетный тариф, применяемый для расчета объема субсидий, предоставляемых из бюджета городского округа Самара перевозчикам, оказывающим услуги по перевозке пассажиров и провозу ручной клади , в целях возмещения недополученных доходов, образующихся в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и провозу ручной клади сверх установленных норм внеуличным транспортом (метрополитеном) по муниципальным маршрутам по установленным тарифам (Постановление Администрации городского округа Самара от 18.12.2018 г. № 999)	руб.	81,56	92,98	184,28
Фактически поступило субсидий за текущий год, в том числе:	руб.	578 327 738,61	715 483 530,00	851 551 159,88
Субсидий в целях возмещения недополученных доходов, образующихся от оказания услуг по перевозке пассажиров за предыдущий год	руб.		129 951 700,00	154 416 966,77
Субсидий в целях возмещения недополученных доходов, образующихся от оказания услуг по перевозке пассажиров за текущий год	руб.	200 814 704,87	585 531 830,00	697 134 193,11
Размер недополученных доходов в соответствии с утвержденным расчетным тарифом	руб.	330 766 452,59	739 948 796,77	1 527 919 191,69
Размер недополученных доходов	руб.	129 951 747,72	154 416 966,77	830 784 998,58

В соответствии с Федеральным законом от 14.11.2002 N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях", Федеральным законом от 06.10.2003 N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", Уставом городского округа Самара в целях обеспечения единого подхода к организации управления финансово-хозяйственной деятельностью муниципальных унитарных предприятий, повышения эффективности работы и использования ими муниципального имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения, усиления контроля за деятельностью муниципальных унитарных предприятий, а также повышения исполнительской дисциплины и ответственности руководителей муниципальных унитарных предприятий за результаты финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, утверждено Постановление Администрации городского округа Самара от 7 июня 2012 г. N 659 « Об утверждении порядка составления утверждения и установления показателей планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий городского округа Самара и контроля за их исполнением».

Предприятия в срок до 1 сентября текущего года направляют проекты планов ФХД (с приложением заключений, предусмотренных п. 2.6 настоящего Порядка), согласованные с Кураторами, Департаментом управления имуществом, Департаментом финансов Администрации городского округа Самара в Департамент экономического развития, инвестиций и торговли Администрации городского округа Самара.

Департамент экономического развития, инвестиций и торговли Администрации городского округа Самара на основании согласованных планов ФХД Предприятий формирует в срок до 25 сентября текущего года Свод показателей планов ФХД и направляет его на утверждение первому заместителю главы городского округа - председателю Балансовой комиссии Администрации городского округа Самара.

Первый заместитель главы городского округа - председатель Балансовой комиссии Администрации городского округа Самара утверждает Свод показателей планов ФХД не позднее 1 октября текущего года.

Утвержденный Свод показателей планов ФХД направляется в Думу городского округа Самара в сроки и в порядке, предусмотренные действующим законодательством.

Дополнительные плановые финансово-экономические показатели деятельности Предприятий представляются в Думу городского округа Самара по запросу должностным лицом, которому был адресован запрос.

План ФХД ориентирует Предприятие на:

- а) безубыточность деятельности;
- б) увеличение объемов производимой продукции (товаров, работ и услуг) в натуральном и стоимостном выражении;
- в) оптимизацию расходов, сокращение издержек и снижение материалоемкости, энергоемкости и фондоемкости производства;
- г) изыскание внутренних резервов и дополнительных источников доходов, оказание платных услуг населению и организациям;
- д) повышение производительности труда;
- е) развитие предпринимательской деятельности.

В ст. 20 Закона N 161-ФЗ закреплены основные права собственника имущества унитарного предприятия, в том числе по определению целей, предмета, видов деятельности унитарного предприятия, утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчетов унитарного предприятия. Постановлением Администрации городского округа Самара от 20.09.2011 N 1084 утверждено проведение обязательных ежегодных аудиторских проверок бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных унитарных предприятий городского округа Самара и Положение о порядке проведения обязательных ежегодных аудиторских проверок бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных унитарных

предприятий городского округа Самара. В соответствии с п. 5 вышеуказанного Порядка по результатам проведенных обязательных ежегодных аудиторских проверок бухгалтерской (финансовой) отчетности обеспечивают представление в Департамент управления имуществом аудиторского заключения и письменной информации (отчета) по результатам проведения обязательных ежегодных аудиторских проверок бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятий.

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении производится оценка потенциальных существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Предприятие. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности.

Информация о характеристике положения Предприятия в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Предприятия к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Предприятия с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Предприятия анализируется руководством Предприятия на постоянной основе.

По мнению руководства Предприятия, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации. Нами проведена оценка способности Предприятия продолжать деятельность непрерывно.

Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех предприятий, с которыми будут расторгнуты все контракты).

У Предприятия отсутствует зависимость от привлечения заемных средств; влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно незначительное изменение состава покупателей.

Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. Предприятие в своей деятельности по организации закупок руководствуется законом от 5 апреля 2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». При возникновении инфляционного риска в 2026 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Предприятие планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

По совокупности прогнозируемых последствий к угрозам непрерывности функционирования хозяйствующего субъекта могут быть отнесены финансовые, операционные и прочие события и условия, способные оказать существенное влияние на прекращение или существенное снижение объемов деятельности организации в обозримом будущем. Например, к финансовым угрозам можно отнести:

- снижение стоимости чистых активов или их отрицательную величину;
- наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности, отраженных в финансовой отчетности за прошлые периоды или в прогнозной финансовой отчетности.

Информация полученная из отчета о движении денежных средств и пояснений к нему, указывает на то что у предприятия:

- отсутствуют наличие значительных убытков от операционной деятельности или значительное снижение стоимости активов, используемых для формирования денежных потоков;
- имеется возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки;
- финансирование выпадающих доходов и инвестиционных проектов осуществляется в соответствии с утвержденным порядком постоянно.

Руководство Предприятия рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия.

Монопольное положение метрополитена на рынке внеуличных транспортных услуг определяет особую форму взаимодействия властей города с предприятием. С одной стороны, городские власти вынуждены регулировать тарифы на перевозку, исходя из социально-ориентированной политики, а с другой - вынуждают тщательно следить за структурой затрат, тотально их обосновывать, изыскивать дополнительные источники дохода. На предприятии сформированы планы мероприятий по сокращению затрат с регулярным их мониторингом.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор



16.02.2026

С.В.Шамин