Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	3 600 012	(1 886 530)	49 189	(87 982)	70 417	(406 649)	-	-	-	-	-	3 561 219	(2 222 762)
	За 2024 г.	3 527 022	(1 661 043)	279 024	(206 034)	267 178	(492 665)	-	-	-	-	-	3 600 012	(1 886 530)
в том числе: Здания	За 2025 г.	78 295	(34 151)	5 114	-	-	(2 795)	-	-	-	-	-	83 409	(36 946)
	За 2024 г.	70 407	(38 814)	7 888	-	6 233	(1 570)	-	-	-	-	-	78 295	(34 151)
Сооружения	За 2025 г.	180 142	(126 525)	5 412	(3 944)	69	(10 826)	-	-	-	-	-	181 610	(137 282)
	За 2024 г.	129 245	(125 623)	50 897	-	46 548	(47 450)	-	-	-	-	-	180 142	(126 525)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	192 488	(50 933)	992	-	-	(23 382)	-	-	-	-	-	193 480	(74 315)
	За 2024 г.	49 806	(32 344)	142 682	-	1 600	(20 189)	-	-	-	-	-	192 488	(50 933)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 144 996	(1 671 992)	37 671	(83 652)	69 981	(369 295)	-	-	-	-	-	3 099 015	(1 971 306)
	За 2024 г.	3 273 473	(1 461 740)	77 557	(206 034)	212 787	(423 039)	-	-	-	-	-	3 144 996	(1 671 992)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 091	(2 929)	-	(386)	367	(351)	-	-	-	-	-	3 705	(2 913)
	За 2024 г.	4 091	(2 522)	-	-	10	(417)	-	-	-	-	-	4 091	(2 929)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	22 934	(84)	-	(21 371)	-	(527)	-	-	-	1 563	(611)
	За 2024 г.	-	-	22 934	-	-	(84)	-	-	-	22 934	(84)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	22 934	(84)	-	(21 371)	-	(527)	-	-	-	1 563	(611)
	За 2024 г.	-	-	22 934	-	-	(84)	-	-	-	22 934	(84)
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 327 368	1 730 695	1 865 979
в том числе:			
Здания	46 463	44 144	31 593
Сооружения	43 900	49 743	3 622
Машины и оборудование (кроме офисного)	119 165	141 555	17 462
Транспортные средства	1 116 096	1 471 241	1 811 733
Производственный и хозяйственный инвентарь	792	1 162	1 569
Земельные участки	952	22 850	-
Неамортизируемые основные средства - всего	12 041	5 637	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Сооружения	428	3 874	-
Транспортные средства	11 613	1 763	-
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 организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	40 131	-	-	(40 131)	-	-
	За 2024 г.	26 131	-	215 174	-	(12 053)	(229 252)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	1 469	-	-	(1 469)	-	-
	За 2024 г.	25 251	-	(25 251)	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	992	-	-	(992)	-	-
	За 2024 г.	880	-	139 934	-	(12 053)	(128 761)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	37 670	-	-	(37 670)	-	-
	За 2024 г.	-	-	77 557	-	-	(77 557)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 934	-	-	(22 934)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 114	-	-	(5 114)	-	-
	За 2024 г.	-	-	46 952	-	-	(46 952)	-	-
в том числе: Капитальный ремонт зданий (сооружений) ул. 20 линия, 45	За 2025 г.	-	-	5 114	-	-	(5 114)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Энерго-обеспечивающий комплекс троллейбусных маршрутов 14,17	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46 952	-	-	(46 952)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	18 329	(29)	1 099 920	(1 101 276)	-	-	X	X	16 973	(29)
	За 2024 г.	26 537	(41)	1 103 517	(1 111 725)	-	12	X	X	18 329	(29)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	18 329	(29)	65 488	(66 844)	-	-	-	-	16 973	(29)
	За 2024 г.	26 537	(41)	79 775	(87 983)	-	12	-	-	18 329	(29)
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 034 432	(1 034 432)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 023 742	(1 023 742)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	29 043	(3 891)	61 711	-	(52 743)	(155)	-	-	37 856	(5 075)
	За 2024 г.	24 456	(3 891)	20 578	-	(15 465)	(526)	-	-	29 043	(3 891)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 866	-	2 265	-	(5 595)	(11)	-	-	1 525	-
	За 2024 г.	8 831	-	4 246	-	(8 189)	(22)	-	-	4 866	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 329	-	40 615	-	(39 732)	-	-	-	13 212	(930)
	За 2024 г.	7 808	-	9 421	-	(4 643)	(257)	-	-	12 329	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 681	(3 891)	14 180	-	(317)	(129)	-	-	18 415	(4 145)
	За 2024 г.	6 427	(3 891)	91	-	(1 704)	(133)	-	-	4 681	(3 891)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	86	-	-	-	(13)	(73)	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 450	-	-	-	(1 396)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	3	-	1 447	-	-	-	-	-	1 450	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	56	-	104	-	(106)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	-	-	56	-	-	-	-	-	56	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	307	-	-	-	(305)	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	15	-	114	-	-	(15)	-	-	114	-
	За 2024 г.	99	-	-	-	(43)	(41)	-	-	15	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5 644	-	4 419	-	(5 595)	-	-	-	4 468	-	
	За 2024 г.	895	-	5 317	-	(568)	-	-	-	5 644	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	29 043	(3 891)	61 711	-	(52 743)	(155)	-	X	37 856	(5 075)	
	За 2024 г.	24 456	(3 891)	20 578	-	(15 465)	(526)	-	X	29 043	(3 891)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	5 075	-	3 891	-	3 891	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	930	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4 145	-	3 891	-	3 891	-

8. Обязательства

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

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.	25 333	2 255	-	(16 613)	-	-	10 975
	За 2024 г.	1 262	24 071	-	-	-	-	25 333
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	20 748	-	-	(16 613)	-	-	4 135
	За 2024 г.	-	20 748	-	-	-	-	20 748
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	4 585	2 255	-	-	-	-	6 840
	За 2024 г.	1 262	3 323	-	-	-	-	4 585
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	182 617	162 504	26 703	(234 124)	(410)	-	137 290
	За 2024 г.	189 366	68 615	10 920	(85 763)	(521)	-	182 617
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63 279	116 276	25 696	(142 688)	(314)	-	62 249
	За 2024 г.	64 085	40 130	3 365	(44 022)	(279)	-	63 279
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 730	24 954	-	(28 738)	(48)	-	898
	За 2024 г.	18 583	-	-	(13 845)	(8)	-	4 730
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25 597	19 810	1 007	(7 348)	(48)	-	39 018
	За 2024 г.	19 980	6 266	-	(415)	(234)	-	25 597
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14 923	-	-	(8 537)	-	-	6 386
	За 2024 г.	13 750	2 248	7 555	(8 630)	-	-	14 923
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 021	1 312	-	(1 431)	-	-	1 902
	За 2024 г.	2 179	-	-	(158)	-	-	2 021
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	51 056	152	-	(39 325)	-	-	11 883
	За 2024 г.	59 996	8 797	-	(17 737)	-	-	51 056
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17 038	-	-	(2 084)	-	-	14 954
	За 2024 г.	10 786	7 201	-	(949)	-	-	17 038
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Целевое финансирование	За 2025 г.	3 973	-	-	(3 973)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 973	-	-	-	-	3 973
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	207 950	164 759	26 703	(250 737)	(410)	X	148 265
	За 2024 г.	190 628	92 686	10 920	(85 763)	(521)	X	207 950

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	88 841	120 765	118 872
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50 795	45 254	48 342
Расчеты по налогам и сборам	-	13 053	12 835
Расчеты по страховым взносам	1 305	40 715	51 926
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	36 741	21 743	5 769

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 145	37 621	(36 633)	(1 050)	25 083
	За 2024 г.	4 501	49 814	(28 733)	(436)	25 145
в том числе: Резерв отпуска 2017	За 2025 г.	25 145	37 621	(36 633)	(1 050)	25 083
	За 2024 г.	4 501	49 814	(28 733)	(436)	25 145

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	2 302
в том числе: НИТАВТО ООО	-	-	-
ГАРАНТЭНЕРГОСЕРВИС ООО	-	-	1 263
ЮС ОЙЛ-ТРЕЙД ООО	-	-	993
Фатюк Максим Дмитриевич	-	-	46
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	63 428	78 500
Затраты на оплату труда	380 589	329 630
Отчисления на социальные нужды	122 427	105 142
Амортизация	372 391	369 601
Прочие затраты	181 141	224 997
Итого по элементам	1 119 976	1 107 870
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 119 976	1 107 870

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	230 979	93 107
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	230 979	93 107

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Муниципальное унитарное предприятие «Ростовская транспортная компания»
(МУП "РТК")
ИНН: 6168047440, КПП: 616701001, ОГРН: 1026104370423,
адрес: 344025, г. Ростов-на-Дону, ул. 36-я линия, д. 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

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

Предприятие зарегистрировано по адресу: 344025, г.Ростов-на-Дону, ул. 36-я линия, 1

Фактический адрес Предприятия: 344091, г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3/2

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

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемой Предприятием: 49.31.2.- Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении.

В отчетном периоде Предприятие осуществляло:

- перевозку пассажиров по муниципальным маршрутам города Ростова-на-Дону электротранспортом (трамваи, троллейбусы, электробусы) и автобусами
- перевозку пассажиров автобусами по междугородним маршрутам (г. Мариуполь)

Предприятие имеет лицензию на осуществление перевозки пассажиров и иных лиц автобусами № АК-61-001365 от 08.08.2019г. (лицензия действует бессрочно). Перевозка пассажиров электротранспортом лицензированию не подлежит.

2. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Учетная политика Предприятия утверждена приказом от 01-254 от 31.12.2021г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета». Приказом № 01-90 от 02.09.2025г. в учетную политику МУП «РТК» внесены изменения в части применения плана счетов бухгалтерского учета.

Предприятие применяет ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». В учетной политике закреплен критерий существености ошибок в размере 5% от валюты баланса.

В отчетном периоде исправлений существенных ошибок прошлых отчетных периодов (пп.1п.15 ПБУ 22/2010) не производилось.

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, с учетом изменений, утвержденных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
Отложенный налог на прибыль возникает в связи с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде. При этом вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. ОНА и ОНО отражается на счетах 09 и 77 в корреспонденции со счетом 99.

Порядок признания доходов

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

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

Доходом Предприятия от обычных видов деятельности признаны доходы от перевозки пассажиров автобусами, электрическим наземным транспортом на маршрутах г. Ростова-на-Дону (не облагается налогом на добавленную стоимость в соответствии с п. 7 ст. 149 НК РФ) и перевозки пассажиров по междугородним маршрутам в соответствии с заключенными договорами.

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

Субсидии на перевозку льготных категорий граждан, на разницу между эконмически-обоснованным тарифом и тарифом для населения, полученные согласно заключенным договорам, относятся на доходы от основного вида деятельности по мере поступления денежных средств на расчетный счет предприятия.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом и отражается по мере выполнения услуг за минусом налога на добавленную стоимость.

Порядок признания расходов

Расходами по основной деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по перевозке пассажиров электрическим наземным транспортом и автобусами, а также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», к которым относятся затраты по аппарату управления, административно-хозяйственной службе и службе охраны. По каждому виду транспортных услуг учет велся раздельно на счете 20 «Основное производство» с выделением субсчета 20.01.1 для отражения затрат по междугородним перевозкам пассажиров.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Порядок списания расходов будущих периодов: с использованием счета 97 равномерно на протяжении периода действия договора.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы, удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, в бухгалтерском учете Предприятия на 31.12.2025г. отсутствуют. (приложение 3 табличной части Пояснений).

4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандпртом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минффина России от 17.08.2020 № 204н. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Начисление амортизации основных средств в 2025г. производилось линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определялась как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Сумма начисленной амортизации за 2025г. составила 372 391,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. была проведена проверка на соответствие условий использования объектов ОС (п. 37 ФСБУ 6/2020). По автобусам ЛиАЗ в кол-ве 3 ед., закрепленным за МУП «РТК» на праве хозяйственного ведения распоряжением Департамента имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону от 19.02.2025г. № 374 были пересмотрены элементы амортизации в части определения ликвидационной стоимости объектов ОС. Результаты пересмотра элементов амортизации утверждены приказом от 31.12.2025г. № 01-146. По остальным объектам ОС изменение элементов амотризации в отчетном периоде не производилось.

Предприятие является Арендатором 33-х земельных участков по долгосрочным договорам аренды с Департаментом имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону. Стоимость права пользования активом отражается на балансовом счете 01 «Основные средства», субсчет «Арендованное имущество» счет 01.03. (п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018). Постановлением Администрации г. Ростова-на-Дону от 25.06.2025 № 680 «О внесении изменений в постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 09.07.2015 № 576 «О расчете арендной платы и ставках арендной платы по видам использования земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, а также земельных участков, находящихся в муниципальной собственности города Ростова-на-Дону, расположенных в границах муниципального образования «Город Ростов-на-Дону», и признании утратившими силу некоторых правовых актов Администрации города Ростова-на-Дону» была уменьшена ставка арендной платы за пользование земельными участками предприятиям, осуществляющим перевозку пассажиров на маршрутах города Ростова-на-Дону городским наземным электрическим транспортом до 0,01 процента от кадастровой стоимости ЗУ, что повлекло за собой уменьшение в проверяемом периоле показателя «Право пользования активами», отраженного на счетах бухгалтерского учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда» на 21 371,0 тыс. руб.

Движение основных средств, ППА и капитальных вложений в основные средства в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие, и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации приведены в приложении 4. «Основные средства» табличной части Пояснений.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2025г. отсутствовали.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в приложении 5. «Наличие и движение финансовых вложений» табличной части Пояснений.

6. Запасы

Оценка запасов в бухгалтерском учете осуществляется по фактической себестоимости.

С учетом понятия существенности и требований рациональности классификации материальных объектов в бухгалтерском учете выглядит следующим образом (п.7.4 ПБУ 1/08, п.3 ФСБУ 5/2019, п.5 ФСБУ 6/2020):

- запасы- объекты, используемые менее 12 месяцев. Маиериалы со сроком службы до года уитываются на счете 10 «Материалы» и списываются на расходы при передаче в производство. При отпуске запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам). Данные суммы относятся на расходы того периода, в котором произошло выбытие согласно п. 41, п. 43 ФСБУ 5/2019.

Активы, со сроком использования более 12 месяцев, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., относятся к группе несущественных основных средств. К несущественным ОС относятся: спецодежда, спецоснастка, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, мебель, машины и оборудование (кроме офисного). Затраты на приобретение, создание, улучшение основных средств, относящихся к выделенным несущественным группам, вне зависимости от стоимости отдельных объектов списываются в расходы от обычной деятельности в тот момент, когда они были понесены. Контроль за сохранность основных средств, относящихся к группе несущественных, ведется с помощью забалансового счета 012. Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится на дату передачи в эксплуатацию. Стоимость спецоснастки, предназначенной для выполнения работ или для использования в производстве, списывается в состав затрат соответствующих производств на дату передачи спецоснастки в эксплуатацию.

В составе запасов в 2025 году учитывались расходные материалы, а также запасные части для основных средств, ГСМ, топливо и т. п. (подп. а п. 3 ФСБУ 5/2019). Остаток на 31.12.2025г. по счету 10 «Материалы» составил 16 973,0 тыс. руб.

В бухгалтерском учете Предприятия был создан резерв под обесценение материально-производственных запасов в размере 29,0 тыс. руб., отраженный по счету 14.

Наличие и движение запасов за отчетный период отражено в приложении 6. «Запасы» табличной части Пояснений.

7. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. в размере 32 781,0 тыс. руб. отражена в балансе за вычетом сформированных Резервов по сомнительным долгам и представляет собой:
- расчеты с покупателями и заказчиками -12 282,0 тыс. руб.
- авансы выданные — 1 525,0 тыс. руб.
- расходы будущих периодов — 4 468,0 тыс. руб.
- расчеты по налогам, соц. страхованию — 68,0 тыс. руб.
- сальдо по ЕНС — 54,0 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 14 384,0 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в приложении 7. «Дебиторская задолженность» табличной части Пояснений.
В соответствии с п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) дебиторская задолженность в размере 1 184,0 тыс. руб. была признана сомнительной.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года составил 5 075,0 тыс. руб., и включает в себя:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
АО КБ «Рублев»	27.06.18	30.06.18	3 891,00	3 891,00
ООО «КАРАТ»	10.08.23	31.12.23	753,00	753,00
ООО «МедиаСети»	01.01.2022-30.04.2023	31.12.23	54,00	54,00

ИП Папырина Р.Ф.	28.02.22	31.12.22	122,00	122,00
Какошкина Анна Романовна	14.09.22	31.12.22	67,00	67,00
Коновалов Сергей Николаевич	29.08.22	31.12.22	91,00	91,00
Сорокина Юлия Валерьевна	30.06.22	31.12.22	97,00	97,00

Дебиторская задолженность АО КБ «Рублев» в размере 3 891,0 тыс. руб. представляет собой остаток денежных средств по расчетному счету в банке , признанного банкротом решением Арбитражного суда г. Москвы от 26.09.2018г.. Определением Арбитражного суда г. Москвы от 30.10.2025г. по делу № А40-153804/18-178-224 «Б» срок конкурсного производства в отношении АО КБ «Рублев» продлен до 21.04.2026г.

8. Обязательства

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025г представляют собой кредиторскую задолженность в сумме 137 290,0 тыс. руб., в том числе:
- задолженность перед поставщиками - 62 249,0 тыс. руб.
- авансы полученные - 1 046,0,0 тыс. руб., с учетом вычета НДС 148,0 тыс.руб. (счет 76 АВ)
- задолженность перед персоналом - 14 954,0 тыс. руб.
- задолженность по страховым взносам - 11 883,0 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам - 8 288,0 тыс. руб.
- прочие кредиторы - 39 018,0 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025г. составляют 10 975,0 тыс. руб. и представляют собой:
- сальдо по кредиту счета 76.07 «Расчеты по аренде», сформированного в соответствии с ФСБУ 5/2018 «Аренда» по долгосрочным договорам аренды земельных участков — 4 135,0 тыс. руб.
- доходов будущих периодов в виде безвозмездно полученного имущества от МБУ «Центр ИТС» в рамках мероприятий по организации специализированного парка для транспортного обеспечения чемпионата мира по футболу FIFA 2018 в г. Ростове-на-Дону по адресу ул. Малиновского, 3/2 (остаточная стоимость 569,0 тыс. руб.) и затрат на капитальный ремонт зданий и сооружений по адресу ул. 20-я линия, д. 45, произведенный за счет субсидии, полученной из бюджета г. Ростова-на-Дону в размере 6 271,0 тыс. руб.

В 2025г. из бюджета г. Ростова-на-Дону МУП «РТК» была выделена субсидия на финансовое обеспечение затрат в рамках мер по предупреждению банкротства и (или) восстановлению платежеспособности в размере 119 880,0 тыс. руб., за счет которой были погашены обязательства по уплате просроченной задолженности по налогам, сборам и страховым взносам, а также частично погашена задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

На 31.12.2025г. сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде в виде резерва по оплате отпусков работников равна 37 621,0 тыс. руб. Остаток по счету 96 «Резерв предстоящих расходов» на 31.12.2025г. составил 25 083,0 тыс. руб., что отражено по строке 1430 баланса. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Расшифровка данных показателей представлена в приложении 8. «Обязательства» Пояснений.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств в 2025г. отсутствовали.

Расшифровка данного показателя отражена в приложении 9. «Обеспечение обязательств» табличной части Пояснений.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы в 2025г. от осуществления основного вида деятельности составили 1 119 976,0 тыс. руб. тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- амортизация — 372 391,0 тыс. руб.
- затраты на оплату труда — 380 589,0 тыс. руб.
- страховые взносы — 122 427,0 тыс. руб.
- материальные расходы — 63 428,0 тыс. руб., в том числе ГСМ- 40 965,0 тыс. руб.
- затраты на электроэнергию, мощность — 98 059,0 тыс. руб.
- резерв отпусков — 7 815,0 тыс. руб.
- тех. обслуживание и ремонт транспорта, оборудования — 22 979,0 тыс. руб.
- страхование транспортных средств, гражданской ответственности перевозчика — 9 060,0 тыс. руб.
- услуги медицинских организаций, проведение медосмотров — 2 253,0 тыс. руб.
- коммунальные услуги (вода, газ, тепловая энергия, вывоз ТБО, ТОП) — 7 357,0 тыс. руб.
- информационно-консультационные услуги (комиссия АРПС) — 23 184,0 тыс. руб.
- прочие затраты — 10 434,0 тыс. руб.

Расшифровка данного показателя представлена в приложении 10. «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений.

Доходы за 2025г. представляют собой выручку в сумме 599 846,0 тыс. руб., в том числе:

- перевозка пассажиров трамваем — 169 287,0 тыс. руб.
- перевозка пассажиров троллейбусом — 168 046,0 тыс. руб.
- перевозка пассажиров электробусом — 152 085,0 тыс. руб.
- перевозка пассажиров автобусами — 104 330,0 тыс. руб.
- перевозка пассажиров автобусами по междугородним маршрутам — 6 098,0 тыс. руб.

Убыток от осуществления обычных видов деятельности составил 520 130,0 тыс. руб.

11. Государственная помощь

Государственная помощь, полученная Предприятием в 2025г. в виде:

- субсидии на возмещение затрат по договорам энергоснабжения в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров городским наземным электрическим транспортом из бюджета г. Ростова-на-Дону в соответствии с Соглашением от 08.04.2025г. № 28/25, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 54 640,0 тыс. руб.

- субсидии на возмещение затрат за услуги по техническому обслуживанию электробусов, в соответствии с Соглашением от 23.12.2024г. № 27/25, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 11 475,0 тыс. руб.

- субсидии на финансовое обеспечение затрат в рамках мер по предупреждению банкротства и (или) восстановлению платежеспособности в соответствии с Соглашением от 23.10.2025г. № 30/25, заключенным с Департаментом транспорта г. Ростова-на-Дону, как получателем бюджетных средств города Ростова-на-Дону, в размере 119 880,0 тыс. руб.

- субсидии на финансовое обеспечение затрат по погашению кредиторской задолженности, штрафных санкций и судебных расходов, связанных с исполнением договоров энергоснабжения в соответствии с Соглашением от 29/25 от 05.09.2025г. в размере 44 634,0 тыс. руб.

- возмещения расходов страхователя на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в субъектах РФ, участвующих в реализации пилотного проекта, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 21.04.2011г. № 294 от ГУ РРО Фонда социального страхования РФ Филиал № 3 в размере 350,0 тыс. руб.

отражена в составе показателей приложения 11 «Государственная помощь» табличной части Пояснений.

Средства, полученные Предприятием из бюджета города Ростова-на-Дону и Ростовской области в 2025 году в виде возмещения разницы между ЭОТ и установленным для населения в размере 118 739,0 тыс. руб., компенсации расходов, связанных с предоставлением льготного проезда с его частичной оплатой в размере 50% стоимости гражданам в размере 43 853,0 тыс. руб., возмещения расходов по перевозке льготных категорий граждан (региональные льготники) в размере 24 117,0 тыс. руб., компенсации недополученных доходов в связи с предоставлением льготного проезда отдельным категориям граждан федерального регистра в размере 13 487,0 тыс. руб. носят компенсационный характер, поэтому не признаются целевыми средствами и не отражаются в составе показателей таблицы 11 «Государственная помощь» табличных пояснений, согласно положениям действующей Учетной политики.

12. Иная информация
(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46,
п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
в текстовой и (или) табличной форме)

12.1. Бухгалтерский баланс

Бухгалтерский баланс формируется в табличной форме. Единица измерения — в тыс. руб.
Оценка структуры баланса:

Структура актива

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Валюта баланса	1600	1 599 282	2 003 897	2 123 447
Структура актива:				
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1100	1 548 619 96,8%	1 959 743 97,8%	2 063 191 97,16%
- Основные средства, пригодные к использованию	1150	1 338 457	1 713 482	1 865 979
- Права пользования активами		952	22 850	

- Оборудование к установке и иные незавершенные капитальные вложения				26 131
- Отложенные налоговые активы (ОНА)	1180	209 210	223 411	171 081
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:	1200	50 663 3,2%	44 154 2,2%	60 256 2,84%
- Запасы	1210	16 944	18 300	26 496
- Дебиторская задолженность	1230	32 781	25 152	20 565
- Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	796	483	12 933
- Прочие оборотные активы	1260	142	219	262

По строке 1150 раздела Внеоборотные активы отражена сумма права пользования активом, сформированная на счете 01.03 «Арендованное имущество» за вычетом счета 02.03 «Амортизация арендованного имущества» на основании ФСБУ 25/2018 «Аренда» по долгосрочным договорам аренды земельных участков, заключенных с ДИЗО г. Ростова-на-Дону.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025г. (п.22 ПБУ 23/2011):

- касса — 78 468,11 руб.
- переводы в пути — 42 047, 0 руб.
- расчетные счета — 675 085,20 руб., в том числе:

Банковские счета	Остаток денежных средств на 31.12.2025г., руб.
40702810127050000395, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	42 084,32
40702810526000012520, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	51 953,04
40702810610001337090, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	9 049,87
40702810701000001077, ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	500,00
40821810903800000007, ОАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ"	309,36
40702810903800000524, ОАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ"	223 578,41
40702810952090108303, Юго-Западный банк Сбербан	347 610,20

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены Расходы будущих периодов (сальдо счета 97) в размере 142,0 тыс. руб., включающие в себя программные обеспечения и клиентские лицензии.

Структура пассива

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Валюта баланса	1700	1 599 282	2 003 897	2 123 447

Структура пассва:				
КАПИТАЛ	1300	1 418 627 88,7%	1 745 952 87%	1 928 318 90,8%
- Уставный капитал	1310	128 078	128 078	128 078
- Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	2 526 043	2 539 325	2 420 260
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 235 494)	(921 451)	(620 020)
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1400	43 365 2,7%	75 328 3,8%	5 763 0,27%
- Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	1420	7 307	24 850	
- Оценочные обязательства	1430	25 083	25 145	4 501
- Прочие долговые обязательства	1450	10 975	25 333	1 262
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1510	137 290 8,6%	182 617 9,2%	189 366 8,93%
- Кредиторская задолженность	1520	137 290	182 617	189 366

Размер уставного капитала Предприятия на 31.12.2025г. составил 128 077 608,40 руб. В отчетном периоде изменения уставного капитала не происходило.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» отражено сальдо по кредиту счета 83.09. В отчетном периоде произошло изменение добавочного капитала на сумму 13 282,0 тыс. руб. за счет:

- получения в хозяйственное ведение автомобиля КАМАЗ 65115-62 первоначальной стоимостью 2 954,0 тыс. руб. в соответствии с Распоряжением ДИЗО от 12.03.2025 № 645;
- списания с баланса автобуса НЕФАЗ борт. 522 стоимостью 16 200,0 тыс. руб., утраченного в результате пожара на станции тех. обслуживания ООО «ГРИФОН» и отказе в возбуждении уголовного дела ГУ МЧС России по РО (письмо от 22.04.2025г. № 371/4-18-3). Предприятием подан иск к ООО «НЕФАЗ» и ООО «ГРИФОН» на возмещение затрат от утраты автобуса. На дату утверждения бухгалтерской отчетности ведется судебное разбирательство по делу № А53-50534/2025.
- списания ТМЦ на сумму 36,0 тыс. руб., переданных в хозяйственное ведение Предприятия в результате использования в хозяйственной деятельности.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражено сальдо по кредиту счета 77, в том числе:

Виды отложенных налоговых обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Внеоборотные активы	1 208	
Основные средства	5 963	20 999

Кредиторская задолженность	136	3 851
Итого	7 307	24 850

Для расчета ОНО применяется разница остаточной стоимости основных средств по БУ и НУ (сч. 01.01) и арендованного имущества (сч. 01.03), а также разница между БУ и НУ по счету 76.07.5 «Проценты по обязательствам».

12.2. Отчет о финансовых результатах

Выручка предприятия, отраженная по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» за 2025г. состоит из:

Выручка, тыс. руб.	За 2025г.	За 2024г.
Пассажирские перевозки, в т.ч.	***599 846***	***610 146***
- доходы от городских пассажирских перевозок (наличная оплата, транспортная карта, банковская карта)	377 881	374 302
- перевозка региональных льготников (ветераны труда, дети-сироты, соц. работники)	27 656	26 967
- перевозка местных льготников (пенсионеры, школьники, РИД)	44 466	40 416
- перевозка федеральных льготников (ЭСПБ)	25 006	28 086
- субсидии, полученные на разницу между ЭОТ и тарифом для населения	118 739	134 989
- доходы от междугородних перевозок	6 098	5 386

Себестоимость продаж (строка 2120) :

Вид затрат, тыс. руб.	За 2025г.	За 2024г.
	1 034 432	***1 023 742***
- амортизация	371 870	369 095
- аренда транспортных средств	883	
- затраты на оплату труда	320 776	286 704
- страховые взносы	104 035	92 596
- материальные расходы	60 974	76 062
- затраты на электроэнергию, мощность	97 774	86 018
- резерв отпусков	7 479	29 763
- страхование транспортных средств, гражданской	8 749	6 406

ответственности перевозчиа		
- услуги медицинских организаций, проведение медосмотров	2 210	7 874
- коммунальные услуги (вода, газ, вывоз ТБО, ТОП)	7 329	10 474
- информационно-консультационные услуги (комиссия АРПС)	23 184	22 716
- ремонт транспортных средств, оборудования	4 805	13 752
- обучение работников, стипендия, командировочные расходы	1 296	1 045
- тех.обслуживание транспорта, оборудования, приборов	18 496	14 909
- мониторинг ТС, размещение видиоинформации	751	1 290
- комиссия за продажу проездных билетов (межгород)	819	979
- транспортная безопасность, транспортные услуги	310	594
- услуги связи, обслуживание ККТ, изготовление информационных материалов	924	1 372
- техдокументация, экспертиза	360	451
- налоги	581	662
- услуги по пожарной безопасности, охрана труда	347	313
- опил деревьев, монтажные работы, содержание опор к/сети	480	667

Валовый убыток (строка 2100) составил 434 586 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025г. составили 85 544,0 тыс. руб. и отражены по строке 2220 Отчета о финансовых результатах, в том числе:

Вид затрат, тыс. руб.	За 2025г.	За 2024г.
	85 544	***84 128***
- амортизация	521	507
- затраты на оплату труда	59 813	56 943
- страховые взносы	18 392	17 514
- материальные расходы	2 693	2 611
- информационно-консультационные услуги, лицензирование	743	2 369

- резерв отпусков	336	1 065
- услуги связи, ремонт оргтехники	865	885
- услуги медицинских организаций, проведение медосмотров	42	115
- тех.обслуживание транспорта, оборудования, транспортные услуги	45	204
- расходы на рекламу, почтовые услуги	115	88
- оценочная экспертиза, услуги нотариуса, техдокументация	130	220
- обучение работников, затраты на охрану труда	56	107
- страхование, командировочные расходы	311	329
- коммнальные услуги (электроэнергия, вода)	313	208
- налоги	1 168	963

Убыток от продаж (ст.2200) за 2025г. составил 520 130,0 тыс. руб., за 2024г. - 497 724,0 тыс. руб. По строке 2330 «Проценты к получению (уплате)» оражены начисленные процентные расходы по долгосрочным договорам аренды земельных участков в размере 829,0 тыс. руб. и проценты, уплаченные в бюджет за предоставление МИ ФНС по управлению долгом рассрочки платежа по налогам, сборам и страховым взносам решением от 26.02.2024 № 476910.

Прочие доходы за 2025г. составили 272 377,0 тыс. руб., прочие расходы 71 629,0 тыс. руб. За 2024г. 156 084,0 тыс. руб. и 46 603,0 тыс. руб. соответственно.

По итогам 12 месяцев 2025г. убыток до налогообложения составил 328 820,0 тыс. руб. (391 374,0 тыс. руб. на 31.12.2024г).

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражены обороты по счетам 09 и 77 и составили 5 124,0 тыс. руб.

В связи с примененим ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», образовались разницы между расходами и доходами в бухгалтерском и налоговом учете Предприятия. В бухгалтерском учете стоимость основных средств, полученных от собственника сверх уставного фонда МУП, переносится на расходы постепенно путем начисления амортизации. В налоговом учете амортизация по обозначенному имуществу не начисляется, так как его стоимость для целей налогообложения считается равной нулю (гл. 25 НК.РФ). Распоряжениями Департамента имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону от 11.06.2020г. № 609, от 10.06.2020г. № 602, от 15.12.2020г. № 1420, от 25.12.2020г. № 1521, от 16.12.2021г. № 2120 за Предприятием были закреплены на праве хозяйственного ведения троллейбусы общей первоначальной стоимостью 429 840,0 тыс. руб., приобретенные муниципальным образованием «Город Ростов-на-Дону» за счет средств целевого бюджетного финансирования. В период 2016-2017гг. в хозяйственное ведение предприятия были переданы трамвайные вагоны модели 71-911E City Star в кол-ве 30 ед. общей первоначальной стоимостью 976 200,0 тыс. руб., приобретенные муниципальным образованием «Город Ростов-на-Дону» за счет средств целевого бюджетного финансирования. В 2023г. за МУП «РТК» на праве хозяйственного ведения были закреплены электробусы в количестве 20 ед. на общую сумму 924 000,0 тыс. руб. и автобусы НЕФАЗ в кол-ве 17 ед. на сумму 275 400,0 тыс. руб, также приобретенные муниципальным образованием «Город Ростов-на-Дону» за счет средств целевого бюджетного финансирования. Кроме того, в 2024г. на баланс Предприятия поступили Ультрабыстрые зарядные станции в кол-ве 6 ед. общей стоимостью 139 934,0 тыс. руб., приобретенные за счет бюджетных средств целевого финансирования Сумма амортизации по указанным основным средствам, учтенная в

расходах бухгалтерского учета на 31.12.2025г. составила 325 603,0 тыс. руб., в результате чего возник постоянный налоговый расход (ПНР) в размере 81 401,0 тыс. руб. (п. 8, п. 22 ПБУ 18/02).
В бухгалтерском учете Предприятия был доначислен резерв по оплате отпусков на сумму 7 479,0 тыс. руб. Согласно п. 3.7.4. учетной политики МУП «РТК» для целей налогового учета, утвержденной приказом № 01- 255 от 31.12.2021г. резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников в налоговом учете Предприятия не формирует. В результате чего при расчете налога на прибыль в налоговом учете был отражен постоянный налоговый расход (ПНР) в размере 1 870,0 тыс. руб. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022г. в бухгалтерском учете предприятия была произведена корректировка амортизации основных средств, в соответствии с установленным сроком полезного использования и ликвидационной стоимостью по каждому ОС. При этом в налоговом учете имущество продолжает амортизироваться исходя из ранее установленного срока полезного использования, соответственно на отчетную дату остаточная стоимость ОС в бухгалтерском учете больше их балансовой стоимости в налоговом учете на разницу между суммами амортизации в размере 38 689,0 тыс. руб. В результате чего возникла вычитаемая временная разница, которая приводит к образованию отложенного налогового актива (ОНА) в размере 9 672,0 тыс. руб.
В связи с наличием договоров аренды земельных участков в количестве 33 штук в бухгалтерском учете Предприятия было признано ППА на сумму 1 563,0 тыс. руб. Поскольку в налоговом учете не происходит признания объектов внеоборотных активов, возникает формирование ОНО, отражаемое на счете 77 в сумме 391,0 тыс. руб. За счет признания процентных расходов по арендным обязательствам только в бухгалтерском учете на счете 77 также возникает ОНО в размере 137,0 тыс. руб. Отражение ОНА на сч. 09 за счет временной разницы сформировавшейся при признании ППА в бухгалтерском учете составляет 375,0 тыс. руб.

Доходы в размере 3 255,0 тыс. руб. в виде безвозмездно полученного имущества в рамках мероприятий по организации специализированного парка для транспортного обеспечения чемпионата мира по футболу FIFA 2018 в г. Ростове-на-Дону по адресу ул. Малиновского, 3/2 в налогом учете в 2018 г. включены в состав внереализационных доходов в полном объеме (п.8 ст. 250 НК РФ), в результате чего образовался постоянный налоговый расход (ПНР) в размере 651,0 тыс. руб. В 2024г. ежемесячно сумма амортизации безвозмездно полученного имущества в бухгалтерском учете включалась в прочие доходы, в налоговом учете данные доходы исключались из налогооблагаемой базы, в результате чего возник постоянный налоговый доход (ПНД) в размере 76,0 тыс. руб.
В 2025г. был произведен капитальный ремонт диспетчерской и здания профилактория троллейбусного депо по адресу ул. 20-я линия, д. 45. В соответствии с п. 5 ст.272НК РФ такие затраты включаются в состав прочих расходов единовременно, в бухгалтерском учете погашаются за счет начисления амортизации. В результате чего образовалось ОНО на счете 77 по состоянию на 31.12.2025г. в размере 1 208,0 тыс. руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 371 176,00 тыс. руб., что привело к образованию прибыли в налоговом учете в размере 40 992,0 тыс. руб. В соответствии с п.1 ст. 283, п.1 ст. 285 НК РФ прибыль текущего отчетного (налогового) периода была уменьшена на убытки прошлых лет на 50%, соответственно прибыль Предприятия в налоговом учете составила 20 496,0 тыс. руб., текущий налог на прибыль — 5 124,0 тыс. руб. (стр. 2411).

Чистый убыток Предприятия по итогам 2025г. - 330 603,0 тыс. руб. (363 893,0 тыс руб. на 31.12.2024г.)

12.3. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/20211 в строки отчета помещена следующая информация:

Номер строки	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Содержание
4110	***Поступления всего, в том числе:***	***856 006***	

4111	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	574 206	Выручка от перевозки пассажиров, возмещение выпадающих доходов, выручка от прочей деятельности (размещение ВОЛС, ВОК на опрах к/сети, линий энергоснабжения и т.д.), без учета НДС
4112	Арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1 070	Поступления денежных средств за предоставление имущества в аренду, без НДС
4119	Прочие поступления	280 730	Субсидии на финансовое обеспечение затрат, возмещение страховой премии, возмещение коммунальных услуг
4120	***Платежи всего, в том числе:***	***855 693***	
4121	Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы,оказанные услуги	230 587	Платежи поставщикам, оплата контрагентам по решению суда без учета НДС
4122	В связи с оплатой труда работников	557 324	Выплата заработной платы, налог на доходы физических лиц, выплаты по страховым взносам, взносы на травматизм, алименты
	Налогов (сборов,взносов) в составе единого налогового платежа	7 486	Налог на имущество, транспортный налог, пениза просрочку платежа
4129	Прочие платежи	60 296	Выплаты подотчетных сумм, возмещение ущерба, возврат субсидии в бюджет, стипендия, штрафы, пени, услуги банков, прочие перечисления, сальдо по НДС (НДС, полученный от покупателей- НДС уплаченный поставщикам-НДС уплаченный в бюджет)

12.4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1. Муниципальное образование г. Ростов-на-Дону в лице Департамента имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону и Департамента транспорта г. Ростова-на-Дону - орган управления
2. Генеральный директор - лицо, осуществляющее функции исполнительного органа Организации.

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный инженер. В проверяемом периоде обязанности генерального директора исполняли:

- Сапрыкин Вадим Леонидович (с 01.01.2025г. по 24.04.2025г.)
- Леоненков Дмитрий Владимирович (с 25.04.2025г. по 17.06.2025г.)
- Бреев Сергей Борисович (с 18.06.2025г. по настоящее время)

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	**Вид выплат**	**2025г.** **Сумма, тыс. руб.**	**2024г.** **Суммы тыс. руб.**

Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	7 781,00	5 915,00
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 536,00	1 804,00
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	454,00	305,00
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*		
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
	Иные долгосрочные вознаграждения		
	ИТОГО	10 771,00	8 024,00

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

12.5. Условные обязательства и условные активы

Перечень условных активов Предприятия по состоянию на 31.12.2025г.:

№ п/п	Контрагент	Стадия рассмотрения иска	Суть иска	Сумма, руб.	Оценка вероятности того, что иск. требования не будут удовлетворены
1	ООО «Дорстрой»	Ведется судебный процесс по делу № А53-46928/2025	Возмещение упущенной выгоды в результате ДТП по вине ответчика	2 343 080,00	Выше средней
2	ООО «НЕФАЗ»	Ведется судебный	Возмещение ущерба	13 500 000,00	Выше средней

	ООО «ГРИФОН»	процесс по делу № А53-20534/2025	от пожара автобуса НЕФАЗ борт. 522 или выплата денежной компенсации		

Перечень условных обязательств Предприятия по состоянию на 31.12.2025г.:

п/п	Истец	Ответчик	Суть исковых требований	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований, руб.)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1	ДИЗО г. Ростова-на-Дону	МУП «РТК»	Задолженность за аренду ЗУ	Ведется судебные процесс по делу № А53-48804/2025	13 095,03	высокая
2	ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	МУП «РТК»	Задолженность за потребленную электроэнергию	Ведется судебный процесс по делу № А53-56008/2025	1 870 488,80	высокая
3	ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	МУП «РТК»	Задолженность за потребленную электроэнергию	Ведется судебный процесс по делу № А53-41184/2025	1 111 669,25	высокая
4	ДИЗО г. Ростова-на-Дону	МУП «РТК»	Задолженность за аренду ЗУ	Ведется судебные процесс по делу № А53-43695/2025	12 240,85	высокая
5	ДИЗО г. Ростова-на-Дону	МУП «РТК»	Задолженность за аренду ЗУ	Ведется судебные процесс по делу № А53-43694/2025	184 019,54	высокая
6	ДИЗО г. Ростова-на-Дону	МУП «РТК»	Задолженность за аренду ЗУ	Ведется судебные процесс по делу № А53-43693/2025	30 493,39	высокая
7	ДИЗО г. Ростова-на-Дону	МУП «РТК»	Задолженность за аренду ЗУ	Ведется судебные процесс по делу № А53-43692/2025	318 236,71	высокая
8	ООО «ЭкоЦентр»	МУП «РТК»	Пени за просрочку платежа, судебные расходы	Ведется судебный процесс по делу № А53-32891/2025	61 596,98	высокая

12.6. Обязательный аудит

В соответствии с ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и на основании Постановления Администрации города Ростова-на-Дону от 15.10.2014г. № 1210, годовая бухгалтерская отчетность Предприятия подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Предприятиям проводится открытый конкурс в электронной форме по определению победителя на оказание услуг по проведению обязательного аудита годовой бухгалтерской отчетности.

Аудитором Предприятия по результатам работы за 2025 год выбрана аудиторская организация ООО «АУДИТ-ЭКСПЕРТ», ОГРН 1245500007345. Сумма вознаграждения за оказание услуг составляет 48 000 руб. 00 коп.

12.7 Допущение непрерывности деятельности

Предприятие не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и намерения о прекращении деятельности. Бухгалтерская отчетность Предприятия на 31.12.2025г. подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По итогам основной деятельности Муниципального унитарного предприятия «Ростовская транспортная компания» в 2025 году получен убыток в размере 328 820,0 тыс. руб, в 2024 году убыток получен в размере 371 391,0 тыс. руб. На величину убытка существенное влияние оказал показатель - амортизация. Амортизация по существу не является реальными расходами, связанными с оплатой денежными средствами в отличие от других видов расходов и статей, при этом механизм ускоренной амортизации Предприятием не применяется. Сумма затрат на амортизацию в 2025г. составила 372 391тыс. Руб.

За период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. на деятельность Предприятия оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера - введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, что привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Предприятия принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства предприятия могут отличаться от фактических результатов.

12.8. События после отчетной даты

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

Генеральный директор _____ Бреев Сергей Борисовичч

16 марта 2026 г.