

**Бухгалтерская отчетность**  
за 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "Электротранспорт города Мурманска"</u>	по ОКПО	03223031
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5190193597
Организационно-правовая форма <u>Акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12200
Форма собственности <u>Муниципальная собственность</u>	по ОКФС	14
Адрес в пределах места нахождения <u>183038, Мурманская обл, г Мурманск, ул Свердлова, д. 49</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО "АК "АЛЬЯНС-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7841375522
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1079847104589

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Общее собрание акционеров Общества

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "Электротранспорт города Мурманска"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001	31	12
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКПО	03223031		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	2 288 004	2 666 595	2 664 047
4	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		1 898 964	2 061 482	1 894 708
4	Незавершенное строительство		240	240	150
4	Права пользования активами		388 800	604 873	769 189
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	300 882	286 207	242 543
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 588 886	2 952 802	2 906 590
	<b>II. Оборотные активы</b>				
6	Запасы	1210	20 475	10 833	22 827
6	в том числе: Сырье и материалы		20 475	10 833	22 827
6	Незавершенное производство		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	151 755	127 108	119 908
	в том числе:				

7	Расчеты с покупателями и заказчиками		111 784	90 789	84 686
7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 435	5 374	12 549
7	Расчеты по налогам и сборам		17	237	7
7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		303	31	-
7	Расчеты с персоналом по прочим операциям		912	819	961
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		32 304	29 858	21 705
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 608	6 287	5 925
	в том числе:				
	Касса		2 035	1 357	904
	Расчетные счета		3 079	4 030	2 048
	Прочие специальные счета		-	1	-
	Переводы в пути		494	899	2 973
	Прочие оборотные активы	1260	10 085	12 013	13 197
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		10 085	12 013	13 197
	Итого по разделу II	1200	187 923	156 241	161 857
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 776 809	3 109 043	3 068 447

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал</b>				
	Уставный капитал	1310	856 640	856 640	856 640
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	147	147	147
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		147	147	147
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(41 474)	65 739	65 456
	Итого по разделу III	1300	815 313	922 526	922 243
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
8	Заемные средства	1410	-	48 534	71 369
	в том числе:				
8	Долгосрочные кредиты		-	48 534	71 369
	Отложенные налоговые обязательства	1420	166 383	178 749	162 141
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 224 297	1 599 217	1 616 081
	в том числе:				
8	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		171 630	283 092	382 419
8	Доходы будущих периодов		1 052 667	1 316 125	1 159 282
8	Сальдо по ЕНС		-	-	74 380
	Итого по разделу IV	1400	1 390 680	1 826 501	1 849 591
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
8	Заемные средства	1510	136 932	63 689	25 616
	в том числе:				
8	Краткосрочные кредиты		135 812	62 651	24 700
8	Проценты по займам и кредитам		1 120	1 038	916
8	Кредиторская задолженность	1520	200 173	136 331	123 249
	в том числе:				
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		47 441	41 542	43 734
8	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 353	376	285
8	Расчеты по налогам и сборам		7 314	9 786	5 304
8	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		38 704	576	535
8	Расчеты с персоналом по оплате труда		39 413	42 346	36 022
8	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		38 592	2 692	3 186
8	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		2 573	-	-
8	Сальдо по ЕНС		24 783	39 013	34 183
8	Доходы будущих периодов	1530	32 000	24 107	24 067
8	Оценочные обязательства	1540	152 168	135 889	123 681
8	Прочие краткосрочные обязательства	1550	49 543	-	-
	в том числе:				
8	Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)		49 543	-	-
	Итого по разделу V	1500	570 816	360 016	296 613
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 776 809	3 109 043	3 068 447

Генеральный директор

Коробков Сергей Евгеньевич



\_\_\_\_\_  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)			0710002		
31	12	2025			
по ОКПО			03223031		
по ОКЕИ			384		

Организация: Акционерное общество "Электротранспорт города Мурманска"  
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	2 567 429	2 421 163
	Себестоимость продаж	2120	(2 807 765)	(2 565 858)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(240 336)	(144 695)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(105 966)	(86 476)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(346 302)	(231 171)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	108	3 805
	Проценты к уплате	2330	(41 318)	(19 373)
	Прочие доходы	2340	306 334	342 288
	Прочие расходы	2350	(53 076)	(118 293)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(134 254)	(22 744)
	Налог на прибыль организаций	2410	27 041	23 029
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(4 027)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	27 041	27 056
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(107 213)	285

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(107 213)	285
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Коробков Сергей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2025 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2025
03223031	
384	

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

Организация: Акционерное общество "Электротранспорт города Мурманска"  
Единица измерения: Тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	3100	856 640	-	-	-	147	65 456	922 243
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2023 г. после корректировки</b>	3101	856 640	-	-	-	147	65 456	922 243

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>31 2024 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	285	285
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3250	856 640	-	-	-	147	65 739	922 526
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3200	856 640	-	-	-	147	65 739	922 526
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3201	856 640	-	-	-	147	65 739	922 526

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 2025 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(107 213)	(107 213)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3300	856 640	-	-	-	147	(41 474)	815 313

Генеральный директор

(наименование должности)

Коробков Сергей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
ЭНЕРГЕТИКА  
И  
ТЕПЛОЭНЕРГЕТИКА  
И  
МАШИНОСТРОЕНИЯ  
И  
МАШИНОСТРОЕНИЯ  
И  
МАШИНОСТРОЕНИЯ



11 февраля 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за 2025 г.**

Коды		
0710005		
31	12	2025
03223031		
384		

Организация: Акционерное общество "Электротранспорт города Мурманска"  
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД  
 Отчетная дата  
 (число, месяц, год)  
 по ОКПО  
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	3 274 985	6 495 918
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 298 709	1 517 426
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	588	3 284
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 975 688	4 975 208
	Платежи - всего	4120	(3 187 275)	(6 133 001)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(524 931)	(574 189)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 845 389)	(1 750 942)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(38 844)	(19 250)
	налога на прибыль организаций	4124	(3 246)	-
	прочие платежи	4129	(774 865)	(3 788 620)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	87 710	362 917

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(13 752)	(400 374)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 752)	(400 374)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(13 752)	(400 374)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	1 485 156	1 495 823
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 485 156	1 495 823
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 559 793)	(1 458 004)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 484 715)	(1 458 004)
	прочие платежи	4329	(75 078)	-
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(74 637)	37 819
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	(679)	362
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	6 287	5 925
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	5 608	6 287
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)



Коробков Сергей Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	стиснено	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	стиснено	
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 имеется ограничение по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода
		затраты	стиснено	
Средства индивидуализации, созданные 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.	-	-	-







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/резерв на под-обесценение	переоценки/расси- ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	31 890	-	51 890	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 518	-	2 518	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	51 890	-	51 890	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 518	-	2 518	-	-	-	-	-	-

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 третьими лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			затраты	Изменения за период			На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение		сплистано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	10 833	-	-	2 819 188	(2 809 546)	-	X	X	20 475	-	
	За 2024 г.	22 827	-	-	2 594 569	(2 576 563)	-	X	X	10 833	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	10 833	-	-	346 132	(1 760)	-	-	(334 710)	20 475	-	
	За 2024 г.	22 827	-	-	336 346	(10 704)	-	-	(337 636)	10 833	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	2 473 055	(2 807 755)	-	-	334 710	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	2 228 223	(2 565 856)	-	-	337 636	-	-	

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 запоре, - 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			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	способно										
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	127 108	-	2 615 299	-	(2 590 570)	(77)	(5)	151 760	(5)	-	-	-	
	3а 2024 г.	119 908	-	2 665 514	-	(2 646 314)	-	-	127 108	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	5 438	-	195 042	-	(194 040)	-	(5)	6 440	(5)	-	-	-	
	3а 2024 г.	12 692	-	424 426	-	(431 680)	-	-	5 438	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	90 789	-	1 063 898	-	(1 042 903)	-	-	111 784	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	84 866	-	1 220 983	-	(1 214 880)	-	-	90 789	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	677	-	523	-	(598)	(77)	-	525	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	675	-	3 943	-	(3 941)	-	-	677	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	29 181	-	1 353 634	-	(1 351 036)	-	-	31 779	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	20 744	-	1 004 620	-	(996 183)	-	-	29 181	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	237	-	370	-	(590)	-	-	17	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	7	-	424	-	(194)	-	-	237	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	31	-	448	-	(176)	-	-	303	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	31	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	819	-	1 320	-	(1 227)	-	-	912	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	961	-	1 010	-	(1 152)	-	-	819	-	-	-	-	



## 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3в 2025 г. 3в 2024 г.	1 647 751 1 687 450	185 451 654 837	- -	(559 362) (704 536)	- -	(49 543) -	1 224 297 1 647 751	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	3в 2025 г. 3в 2024 г.	48 534 71 369	- 41 953	- -	(48 534) (64 788)	- -	- -	- 48 534	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3в 2025 г. 3в 2024 г.	1 316 125 1 159 282	- 400 232	- -	(263 458) (243 389)	- -	- -	1 052 667 1 316 125	
Расчеты по налогам и сборам	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- 74 380	- -	- -	- (74 380)	- -	- -	- -	
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	3в 2025 г. 3в 2024 г.	283 092 382 419	185 451 222 652	- -	(247 370) (321 979)	- -	(49 543) -	(171 630) 283 092	
Краткосрочные обязательства - всего	3в 2025 г. 3в 2024 г.	224 127 172 932	5 159 806 5 117 421	- -	(5 014 828) (5 066 226)	- -	49 543 -	418 648 224 127	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3в 2025 г. 3в 2024 г.	41 542 43 734	621 430 986 903	- -	(615 531) (989 095)	- -	- -	47 441 41 542	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3в 2025 г. 3в 2024 г.	425 312	21 658 61 719	- -	(20 637) (61 606)	- -	- -	1 446 425	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3в 2025 г. 3в 2024 г.	5 4	335 100	- -	(309) (99)	- -	- -	31 5	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3в 2025 г. 3в 2024 г.	1 357 1 598	96 578 41 117	- -	(61 138) (41 358)	- -	- -	36 796 1 357	
Краткосрочные кредиты	3в 2025 г. 3в 2024 г.	62 651 24 700	1 496 626 1 453 869	- -	(1 423 465) (1 415 918)	- -	- -	135 812 62 651	
Проценты по расщорчке	3в 2025 г.	-	976	-	-	-	-	976	

налогов и страховых взносов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 038	23 303	-	-	(24 197)	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	915	19 373	-	-	(19 250)	-	-	-	-	-	-	144
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 786	7 314	-	-	(9 786)	-	-	-	-	-	-	1 038
	За 2024 г.	5 304	9 786	-	-	(5 304)	-	-	-	-	-	-	7 314
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 786
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 573
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	39 013	589 939	-	-	(614 169)	-	-	-	-	-	-	24 783
	За 2024 г.	34 184	577 935	-	-	(573 106)	-	-	-	-	-	-	39 013
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	576	451 230	-	-	(413 102)	-	-	-	-	-	-	38 704
	За 2024 г.	535	380 746	-	-	(380 705)	-	-	-	-	-	-	576
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	42 346	1 432 195	-	-	(1 435 128)	-	-	-	-	-	-	39 413
	За 2024 г.	36 022	1 275 111	-	-	(1 268 787)	-	-	-	-	-	-	42 346
Расчеты по исполнительным документам работников	За 2025 г.	1 330	23 716	-	-	(23 280)	-	-	-	-	-	-	1 765
	За 2024 г.	1 584	21 793	-	-	(22 047)	-	-	-	-	-	-	1 330
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	24 107	380 067	-	-	(372 174)	-	-	-	-	-	-	32 000
	За 2024 г.	24 067	286 569	-	-	(286 529)	-	-	-	-	-	-	24 107
Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49 543
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49 543
НДС по авансам и предоплатам	За 2025 г.	(49)	1 867	-	-	(1 911)	-	-	-	-	-	-	(93)
	За 2024 г.	(27)	2 400	-	-	(2 422)	-	-	-	-	-	-	(49)
Итого	За 2025 г.	1 871 878	5 345 257	-	-	(5 574 190)	-	-	-	-	-	X	1 642 945
	За 2024 г.	1 860 382	5 782 258	-	-	(5 770 762)	-	-	-	-	-	X	1 871 878

## 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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	спишено		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	135 889	297 835	279 707	1 849	152 188
	За 2024 г.	123 681	257 684	244 040	1 436	135 889
в том числе:	За 2025 г.	108 400	302 074	279 707	1 014	129 752
	За 2024 г.	98 595	253 844	244 040	-	108 400
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	27 489	22 416	26 654	835	22 416
	За 2024 г.	25 066	26 426	22 586	1 436	27 489

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	161 483	165 074	213 156
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК	161 172	-	-
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области	136	-	-
Дирекция городского кладбища	85	-	68
УОДОМС	80	-	-
ВНИРО (ПНИРО)	5	4	2
Управление по ветеринарному и фитосанитарному надзору	4	4	4
Тандер АО	-	-	-
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА МУРМАНСКА	-	165 065	110 791
БАНК ВТБ (ПАО)	-	-	102 272
Комитет по соц. поддержке	-	-	12
Центр организации помощи семье	-	-	5
Вниро	-	-	2

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	335 734	338 639
Затраты на оплату труда	1 441 987	1 270 734
Отчисления на социальные нужды	453 155	388 476
Амортизация	412 280	390 105
Прочие затраты	270 575	254 381
Итого по элементам	2 913 731	2 652 335
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 913 731	2 652 335

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

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.	-	-	-	-

**Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
акционерного общества  
«Электротранспорт города Мурманска»  
за 2025 год**

## Оглавление

1. Основные виды экономической деятельности.....	3
2. Краткий обзор Учетной политики.....	7
2.1 Основа составления отчетности и существенность.....	7
3. Нематериальные активы.....	15
4. Основные средства.....	17
5. Финансовые вложения.....	23
6. Запасы.....	24
7. Дебиторская задолженность.....	25
8. Обязательства.....	28
9. Обеспечение обязательств.....	32
10. Расходы по обычным видам деятельности.....	33
11. Государственная помощь.....	34
12. Иная информация.....	35
12.1 Общая информация и критерии существенности раскрытой информации.....	35
12.2 Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с применением ФСБУ 4/2023.....	36
12.3 Обесценение активов.....	38
12.4 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.....	38

**1. Основные виды экономической деятельности.**

Полное наименование предприятия	Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»
Сокращенное наименование	Сокращенное наименование Общества на русском языке – АО «Электротранспорт»
Форма собственности	Муниципальная собственность
Основной государственный регистрационный номер	1085190015514
ИНН / КПП	5190193597/ 519001001
Юридический адрес	Россия, город Мурманск, улица Свердлова, дом 49.
Адрес местонахождения	Россия, город Мурманск, улица Свердлова, дом 49.
Численность персонала на 31.12.2025	1 374 человек
Среднегодовая численность за 2025 г.	1 326 человек

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в результате приватизации путем преобразования МУП «Электротранспорт» города Мурманска в соответствии с Федеральным Законом № 178-ФЗ от 21.12.2001 «О приватизации государственного и муниципального имущества» (с последующими изменениями и дополнениями), решением Мурманского городского совета от 08.01.2003 № 19-184 «О Порядке осуществления приватизации муниципального имущества города Мурманска» (с последующими изменениями и дополнениями), решением совета депутатов города Мурманска от 04.12.2007 № 44-541 «О прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества города Мурманска на 2008 год» (с последующими изменениями и дополнениями), решением комитета имущественных отношений от 20.11.2008 № 749/04 «Об утверждении условий приватизации муниципального унитарного предприятия «Электротранспорт» города Мурманска.

Общество не является публичным обществом.

Общество является правопреемником прав и обязанностей МУП «Электротранспорт» города Мурманска.

Общество учреждено единственным акционером - муниципальным образованием город Мурманск в лице комитета имущественных отношений города Мурманска.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

Виды экономической деятельности АО «Электротранспорт».

Виды деятельности	Описание
Основной	49.31.22 Регулярные перевозки пассажиров троллейбусами в городском и пригородном сообщении
Дополнительные	18.12 Прочие виды полиграфической деятельности 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий 43.32 Работы столярные и плотничные 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах 47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам 49.31.2 Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении 49.31.21 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении 49.39.11 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в междугородном сообщении

Основной вид деятельности – Регулярные перевозки пассажиров троллейбусами в городском и пригородном сообщении.

Дополнительные виды деятельности:

- Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении.
- Строительство жилых и нежилых зданий.
- Работы столярные и плотничные.
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.
- Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.
- Общая врачебная практика.

## Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

- Деятельность рекламных агентств.
- Прочие виды полиграфической деятельности.
- Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.
- Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- Деятельность в области права и бухгалтерского учета.
- Технический осмотр автотранспортных средств.
- Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств.
- Деятельность физкультурно-оздоровительная.
- Регулярные перевозки пассажиров автобусами в междугородном сообщении.
- Предоставление прочих услуг.

Фактически Общество получало основной доход за отчетный 2025 и предшествующий отчетному 2024 от деятельности: регулярные перевозки пассажиров троллейбусами в городском и пригородном сообщении, регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении, что раскрыто в разделе «Выручка».

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором

Генеральным директором общества является Коробков Сергей Евгеньевич. Трудовой контракт заключен сроком на один год с 19.12.2025 года.

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия Общества.

В Обществе, все голосующие акции которого принадлежат одному акционеру, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются акционером единолично и оформляются письменно.

В отчетном периоде на деятельность АО «Электротранспорт» продолжают оказывать влияние негативные геополитические и макроэкономические предпосылки.

АО «Электротранспорт» продолжает работу, направленную на обеспечение финансовой устойчивости, бесперебойного функционирования перевозочного процесса, обслуживания

инфраструктуры и подвижного состава, восстановления пассажирооборота в сложившихся условиях. Для этих целей реализуются программы повышения операционной эффективности и оптимизации расходов, предпринимаются меры для сохранения высококвалифицированных кадров, обеспечивается финансирование утвержденной программы АО «Электротранспорт», продолжается разработка и внедрение механизмов по локализации производственных мощностей.

Руководство АО «Электротранспорт» считает, что оно обеспечивает надлежащий уровень поддержания экономической устойчивости и стабильности АО «Электротранспорт» в текущих условиях.

Дополнительную финансовую поддержку АО «Электротранспорт» в текущих условиях оказывает Министерство транспорта дорожного хозяйства предоставление субсидий, ежегодную индексацию тарифов на перевозку.

Вместе с тем, в целях покрытия текущей потребности АО «Электротранспорт» в финансовых ресурсах для финансирования операционной и инвестиционной деятельности и поддержания финансовой устойчивости проводится работа по расширению кредитных лимитов в российских банках и использованию альтернативных источников финансирования.

Руководство АО «Электротранспорт» использует следующие инструменты для управления ликвидностью АО «Электротранспорт»:

- непрерывный мониторинг и управление структурой кредитного портфеля с целью поддержания долгосрочного характера портфеля и формирования равномерного графика погашения обязательств в последующих периодах;
- заключение долгосрочных и среднесрочных кредитных договоров с российскими банками для обеспечения достаточности доступных финансовых ресурсов;

В управлении ликвидностью АО «Электротранспорт» придерживается ранее принятых подходов, однако имеет место недостаточный объем средств от операционной деятельности в связи с чем, АО «Электротранспорт» пользуется открытыми кредитными линиями в объеме достаточном для управления текущей ликвидностью.

Руководство АО «Электротранспорт» полагает, что в течение двенадцати месяцев после даты подписания настоящей годовой бухгалтерской отчетности в распоряжении АО «Электротранспорт» будут достаточные финансовые ресурсы для осуществления своей операционной деятельности, включая имеющиеся денежные средства, операционные денежные потоки следующих отчетных периодов, доступные заемные средства в рамках кредитных лимитов по договорам с банками.

Деятельность АО «Электротранспорт» не подвержена значительным сезонным колебаниям. Доходы от обычных видов деятельности АО «Электротранспорт» сравнительно стабильны в течение отчетного года.

## **2. Краткий обзор Учетной политики**

### **2.1 Основа составления отчетности и существенность**

АО «Электротранспорт» ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской отчетности. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Электротранспорт» за 2025 года сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Электротранспорт» за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Электротранспорт» за 2025 года.

В годовой бухгалтерской отчетности АО «Электротранспорт» за 2025 года информация представлена в валюте Российской Федерации, все суммы представлены в тыс. рублей.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2021 года № 464 с последующими дополнениями.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Учетная политика, принятая при составлении настоящей годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, соответствует учетной политике, применявшейся при составлении годовой бухгалтерской отчетности АО «Электротранспорт» за 2024 год, за исключением вступивших в силу с 1 января 2025 г. изменений в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и отдельных иных изменений, не оказавших в отчетном периоде существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

АО «Электротранспорт» определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности. Уровень существенности, показатель, который является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности. В целях детализации статей отчетности считать, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

**Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

**Основные средства.**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204 н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов.

Группы основных средств:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Земельные участки;
- Другие виды основных средств;

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по его первоначальной стоимости без переоценки.

Ликвидационную стоимость, отличную от нуля, рассчитывается с учетом интенсивности и особенностей использования основного средства, способа получения экономических выгод по окончании использования.

По объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца следующего за месяцем его списания. Амортизация основных средств начисляется ежемесячно.

При проверке полезного использования оцениваются условия эксплуатации объекта, моральный износ, нормативные ограничения и иные условия. При проверке ликвидационной стоимости оцениваются условия выбытия основных средств.

Основные средства не переоцениваются.

Резерв на ремонт основных средств не создавать. Затраты на ремонт относятся на себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Проверять основные средства на обесценение 1 раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

Признаки обесценения - резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков надо уменьшить балансовую стоимость ОС до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие.

Убыток от обесценения относить в прочие расходы.

#### **Капитальные вложения.**

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

Учитывать запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08.9. «Запасы для капитальных вложений».

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей,

пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

**Аренда (лизинг) ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208 н.

Признается предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражать на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Предметом аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимать отдельно и закреплять отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются ниже условия, принимать отдельно и закреплять отдельным приказом руководителя.

При не операционной (финансовой) аренде признавать инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистую стоимость инвестиции в аренду увеличивать на сумму начисляемых процентов и уменьшать на сумму фактических полученных арендных платежей.

Доходы по операционной аренде признавать равномерно ежемесячно в течение срока действия договора аренды.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

### **Запасы.**

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

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При приобретении сырья, материалов, товаров и иных запасов их фактическую себестоимость формировать исходя из всех затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы оцениваются на отчетную дату - 31 декабря текущего года.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

### **Дебиторская задолженность.**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

### **Оценочные обязательства.**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется по ежемесячно.

Сумма резерва рассчитывается, как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставки страховых взносов.

Сумму расходов на предстоящую оплату не использованных в отчетном году отпусков, переносить на следующий финансовый год.

#### **Признание доходов.**

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, которые отражены в Уставе АО «Электротранспорт» и изменениях к нему, учитываются на счете 90.01.1. «Выручка по деятельности с основной системы налогообложения», а именно:

1. Регулярные перевозки пассажиров троллейбусами в городском и пригородном сообщении.
2. Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении.
3. Деятельность физкультурно-оздоровительная.
4. Предоставление прочих услуг.
5. Рекламная деятельность.
6. Общая врачебная практика.

Доходы учитываются в том виде деятельности, от которого они были фактически получены.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

Прочие доходы учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.1. «Прочие доходы».

Доходы будущих периодов, поступивших за перевозку по месячным проездным билетам (транспортным картам), учитывать на счете 98 «Доходы будущих периодов», в том отчетном периоде, в котором имеются подтверждающий этот доход документы и выполняются все условия признания дохода. Расход, обусловивший поступление данного дохода, признавать в том отчетном периоде, в котором имеются подтверждающий данный расход первичные отчетные документы.

Основание: Применение счета 98 «Доходы будущих периодов», необходим, в связи со спецификой ведения хозяйственной деятельности организации.

При применении автоматизированной системы учета и оплаты проезда пассажиров и перевозки багажа на автомобильном и наземном электрическом транспорте общего пользования на территории Мурманской области (далее АСУОП) по Транспортным картам на автобус, троллейбус, автобус + троллейбус сроком на 10 дней, датой признания дохода считать дату перехода права собственности на транспортную карту покупателю.

Выручку от продажи данных карт учитывать в месяце поступления денежных средств от покупателя на счете 90.01.1. «Выручка по деятельности с основной системы налогообложения».

#### **Признание расходов.**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Управленческие расходы, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения», с распределением пропорционально общей сумме доходов по всем видам деятельности. Коммерческие расходы счет 23 «Вспомогательные производства» списываются на счет 20 «Основное производство», затем на счет 90.02.1. «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы на приобретение программного продукта за право его использования, разовые платежи страхования, на лицензирование учитываются на счете 97 «Прочие расходы будущих периодов» и списываются ежемесячно и равномерно.

#### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной

даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

#### **Кредиты полученные.**

Общество отражает задолженность по полученным от кредиторов кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как краткосрочные, предполагаемы к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

#### **Сроки проведения инвентаризации.**

Инвентаризация запасов проводится по состоянию на 1 октября текущего периода. Инвентаризацию денежных средств на расчетных счетах, бланков строгой отчетности, сальдо расчетов с поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами, сальдо с покупателями и заказчиками, проводить ежегодно по состоянию на 1 января, следующего за отчетным периодом. Инвентаризацию основных средств проводится один раз в три года.

#### **Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль по налогу.**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114 н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. 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 организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

## Расшифровка отдельных показателей отчетности

### 3. Нематериальные активы

#### 3. Нематериальные активы

##### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	Период	первоначальная (пересчитанная в) стоимость	капитализация амортизации и обесценения	поступило	сплиснуло		аккордирован обесценение	пересклассифицировано		накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (пересчитанная в) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (пересчитанная в) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	Период	первоначальная (пересчитанная в) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	сплиснуло		аккордирован обесценение	пересклассифицировано		накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (пересчитанная в) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (пересчитанная в) стоимость	накопленные амортизации 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.	
	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего
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.	
	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-	-

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

Нематериальные активы, в отношении которых известны 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	настроенное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято в учет в качестве нематериальных активов	фактические затраты	настроенное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения по улучшению материальных активов - всего	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, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, на отнесенные к правам нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование объектов	На начало года		Изменение за период								На конец периода			
	Период	первоначальная (переоценочная и) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	снятие		амортизация	обесценения	пересоздания		переклассифицировано		первоначальная (переоценочная и) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоценочная и) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоценочная и) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоценочная и) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	2 827 515	(826 034)	300	(25 087)	40 636	(308 754)	-	-	-	-	-	3 140 265	(1 241 521)
	За 2024 г	2 613 348	(718 840)	400 374	(159 854)	152 700	(285 577)	-	-	-	-	-	2 827 515	(866 034)
в том числе:														
Здания	За 2025 г	135 160	(43 028)	-	(92)	325	(6 887)	-	-	-	-	-	135 069	(48 591)
	За 2024 г	182 050	(51 081)	-	(47 770)	15 937	(7 695)	-	-	-	-	-	135 160	(43 028)
Сооружения	За 2025 г	35 529	(21 563)	-	-	-54	(2 331)	-	-	-	-	-	35 529	(23 633)
	За 2024 г	37 209	(20 519)	-	(1 677)	1 383	(2 427)	-	-	-	-	-	35 529	(21 563)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	75 087	(55 209)	380	(645)	4 398	(8 177)	-	-	-	-	-	75 532	(59 960)
	За 2024 г	75 280	(53 575)	141	(2 750)	6 432	(9 115)	-	-	-	-	-	75 087	(55 209)
Офисное оборудование	За 2025 г	305	(208)	-	-	15	(57)	-	-	-	-	-	305	(250)
	За 2024 г	305	(185)	-	-	19	(91)	-	-	-	-	-	305	(208)
Транспортные средства	За 2025 г	1 060 189	(713 034)	-	(24 460)	41 622	(291 347)	-	-	-	-	-	2 168 385	(1 075 107)
	За 2024 г	1 237 516	(544 600)	400 233	(80 217)	109 971	(243 726)	-	-	-	-	-	1 863 189	(713 034)
Производственный и инвестиционный инвентарь	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	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 (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	сплошь (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	пересчета		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации		
								фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
Права пользования активами (всего)	За 2023 г.	801 799	(106 916)	13 362	-	(104 126)	-	-	577 496	-	(166 855)		
	За 2024 г.	875 415	(106 226)	1 214	(1 162)	(125 447)	-	-	801 799	-	(166 916)		
в том числе:	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	Соборование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Специальное оборудование	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Транспортные средства	За 2023 г.	801 144	(106 820)	13 362	-	(104 057)	-	-	576 850	-	(168 369)		
	За 2024 г.	874 065	(106 057)	1 214	(1 467)	(125 392)	-	-	801 144	-	(168 607)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Рабочий скот	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Продуктивный скот	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



Акционерное общество «Электрогранспорт города Мурманска»

Неидентифицируемые основные средства - всего	657 814	657 814	657 814
в том числе:			
используемые для реализации законотворчества Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законодательно			
основные средства, потребляемые вкладами с темным владением не идентифицированы			
Земельные участки	657 814	657 814	657 814
инвестиционная недвижимость, приобретенная по первоначальной 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, (сюда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	1 445	1 315	1 253
в том числе:			
Здания	235	105	43
Сорудения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме автотранспорта)	-	-	-
Однородное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки	1 210	1 210	1 210
Другие виды основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущества, принадлежащего организации, - всего	359 810	78 890	88 874

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

Наименование показателя	На начало года		Изменение за период				На конец периода		
	Период	фактические затраты	настающие обязательства	затраты	обесценения	списано	принято в учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обязательства
Капитальные вложения на приобретение	За 2025 г.	-	-	13 752	-	-	(13 752)	-	-

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

Основные средства - всего в том числе:	3а 2024 г.	-	400 374	-	400 374	-	(400 374)	-	-
Транспортные средства	3а 2023 г.	-	13 362	-	13 362	-	(13 362)	-	-
	3а 2024 г.	-	400 233	-	400 233	-	(400 233)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2023 г.	-	380	-	380	-	(380)	-	-
	3а 2024 г.	-	141	-	141	-	(141)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2023 г.	240	-	-	-	-	-	240	-
	3а 2024 г.	150	80	-	80	-	-	240	-
в том числе:									
Модернизация систем, оборудования электротранспорта района №2 "Троллейбусное дело" (проектирование)	3а 2023 г.	150	-	-	-	-	-	150	-
	3а 2024 г.	150	-	-	-	-	-	150	-
Увеличение тепловой энергии трол.дело (проектирование)	3а 2023 г.	80	-	-	-	-	-	80	-
	3а 2024 г.	-	80	-	80	-	-	-	80
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменение за период					На конец периода			
		Начало года	фактические затраты	неполученное оборудование	затраты	оборудование	спасибо	привнесено к учету в качестве (инвестиционной) недвижимости	фактические затраты	неполученное оборудование
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5. Финансовые вложения

### 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/разреза под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	51 890	-	51 890	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 518	-	2 518	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	51 890	-	51 890	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 518	-	2 518	-	-	-	-	-	-	-

#### 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. Запасы**

**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая собственность		резерв под обесценение	запасы	сплошно		резерв под обесценение	резерв под обесценение	назначенная видов запасов		фактическая собственность	резерв под обесценение
		фактическая собственность	резерв под обесценение			фактическая собственность	резерв под обесценение			фактическая собственность	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	10 833	-	2 819 188	-	(2 838 345)	-	-	X	X	20 475	-	
	За 2024 г.	22 827	-	2 564 568	-	(2 576 563)	-	-	X	X	10 833	-	
в том числе													
Сырье и материалы	За 2025 г.	10 833	-	346 132	-	(1 760)	-	-	(334 710)	-	20 475	-	
	За 2024 г.	22 827	-	336 346	-	(10 704)	-	-	(337 638)	-	10 833	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 473 056	-	(2 807 765)	-	-	334 710	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2 228 223	-	(2 565 858)	-	-	337 638	-	-	-	

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая собственность	резерв под обесценение	фактическая собственность	резерв под обесценение
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлены в резерв	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Акционерное общество «Электроэнергетический город Мурманска»

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	127 108	-	2 615 299	-	(2 690 670)	(77)	(5)	-	151 760	(5)
	3а 2024 г.	119 908	-	2 655 514	-	(2 648 314)	-	-	-	127 108	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 438	-	185 042	-	(184 040)	-	(5)	-	6 440	(5)
	3а 2024 г.	12 692	-	424 426	-	(431 680)	-	-	-	5 438	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	90 769	-	1 003 898	-	(1 042 903)	-	-	-	111 784	-
	3а 2024 г.	64 686	-	1 220 983	-	(1 214 880)	-	-	-	90 789	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	677	-	523	-	(598)	(77)	-	-	525	-
	3а 2024 г.	675	-	3 943	-	(3 941)	-	-	-	677	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	29 181	-	1 353 634	-	(1 351 036)	-	-	-	31 779	-
	3а 2024 г.	20 744	-	1 004 620	-	(986 183)	-	-	-	29 181	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	237	-	370	-	(590)	-	-	-	17	-
	3а 2024 г.	7	-	424	-	(194)	-	-	-	237	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	31	-	448	-	(176)	-	-	-	303	-
	3а 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

	За 2025 г.	819	-	1 320	-	(1 227)	-	912
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	861	-	1 010	-	(1 152)	-	819
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные отходы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
НДС по авансам и предоплатам выданным	За 2025 г.	(64)	-	64	-	-	-	-
	За 2024 г.	(143)	-	79	-	-	-	(64)
Расчеты по претензиям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	285	-	-	-	(285)	-	-
Итого	За 2025 г.	127 108	-	2 815 299	-	(2 590 570)	X	151 760
	За 2024 г.	119 908	-	2 655 514	-	(2 648 314)	X	127 108

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		слисано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 647 751	185 451	-	(659 362)	-	(49 543)	1 224 297
	За 2024 г.	1 687 450	684 837	-	(704 536)	-	-	1 647 751
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.	-	-	-	-	-	-	-

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	48 534	-	-	(48 534)	-	-	-
	За 2024 г.	71 369	41 953	-	(64 788)	-	-	48 534
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	1 316 125	-	-	(263 458)	-	-	1 052 667
	За 2024 г.	1 159 282	400 232	-	(243 389)	-	-	1 316 125
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	74 380	-	-	(74 380)	-	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	283 092	185 451	-	(247 370)	-	(49 543)	(171 630)
	За 2024 г.	382 419	222 652	-	(321 979)	-	-	283 092
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	224 127	5 159 806	-	(5 014 828)	-	49 543	418 648
	За 2024 г.	172 932	5 117 421	-	(5 066 226)	-	-	224 127
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41 542	621 430	-	(615 531)	-	-	47 441
	За 2024 г.	43 734	986 903	-	(989 095)	-	-	41 542
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	425	21 658	-	(20 637)	-	-	1 446
	За 2024 г.	312	61 719	-	(61 606)	-	-	425
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	335	-	(309)	-	-	31
	За 2024 г.	4	100	-	(99)	-	-	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 357	96 578	-	(61 138)	-	-	36 796
	За 2024 г.	1 598	41 117	-	(41 358)	-	-	1 357
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	62 651	1 496 626	-	(1 423 465)	-	-	135 812
	За 2024 г.	24 700	1 453 869	-	(1 415 918)	-	-	62 651
Проценты по рассрочке	За 2025 г.	-	976	-	-	-	-	976

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

налогов и страховых взносов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 038	23 303	-	(24 187)	-	-	-	144
	За 2024 г.	915	19 373	-	(18 250)	-	-	-	1 038
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 786	7 314	-	(9 786)	-	-	-	7 314
	За 2024 г.	5 304	9 786	-	(5 304)	-	-	-	9 786
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 573	-	-	-	-	-	2 573
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	39 013	599 939	-	(614 189)	-	-	-	24 783
	За 2024 г.	34 184	577 935	-	(573 106)	-	-	-	39 013
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	576	451 230	-	(413 102)	-	-	-	38 704
	За 2024 г.	535	380 746	-	(380 705)	-	-	-	576
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	42 346	1 432 195	-	(1 435 128)	-	-	-	39 413
	За 2024 г.	36 022	1 275 111	-	(1 268 787)	-	-	-	42 346
Расчеты по исполнительным документам работников	За 2025 г.	1 330	23 716	-	(23 280)	-	-	-	1 765
	За 2024 г.	1 584	21 793	-	(22 047)	-	-	-	1 330
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	24 107	380 067	-	(372 174)	-	-	-	32 000
	За 2024 г.	24 067	286 569	-	(286 529)	-	-	-	24 107
Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	49 543	49 543
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС по авансам и предоплатам	За 2025 г.	(49)	1 867	-	(1 911)	-	-	-	(93)

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

Итого	За 2024 г.	(27)	2 400	-	(2 422)	-	(49)
	За 2025 г.	1 871 878	5 345 257	-	(5 574 190)	-	X
За 2024 г.	1 860 382	5 782 258	-	(5 770 762)	-	X	1 871 878

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	слисано			
				погашено	как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	135 889	297 835	279 707	1 849	152 188	
	За 2024 г.	123 681	257 684	244 040	1 436	135 889	
в том числе:	За 2025 г.	108 400	302 074	279 707	1 014	129 752	
	За 2024 г.	98 595	253 844	244 040	-	108 400	
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	27 489	22 416	26 654	835	22 416	
	За 2024 г.	25 086	26 426	22 586	1 436	27 489	

**9. Обеспечение обязательств**

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	161 483	165 074	213 156
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК	161 172	-	-
Министерство транспорта и Дорожного хозяйства Мурманской области	136	-	-
Дирекция городского кладбища	85	-	68
УДОМОС	80	-	-
ВНИРО" (ТИНРО	5	4	2
Управление по ветеринарному и фитосанитарному надзору	4	4	4
Тандер АО	-	-	-
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА МУРМАНСКА	-	165 065	110 791
БАНК ВТБ (ПАО)	-	-	102 272
Комитет по соц. поддержке	-	-	12
Центр организации помощи семье	-	-	5
Вниро	-	-	2

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	335 734	338 639
Затраты на оплату труда	1 441 987	1 270 734
Отчисления на социальные нужды	453 155	398 476
Амортизация	412 280	390 105
Прочие затраты	270 575	254 381
Итого по элементам	2 913 731	2 652 335
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 913 731	2 652 335

**11. Государственная помощь**

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

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

**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.	-	-	-	-

## 12. Иная информация

### 12.1 Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства и оценочные обязательства.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании.
- Анализ активов и их обесценение: информация об отсутствии обесценении запасов и основных средств, а также методы, использованные для его оценки.
- Раскрытие информации по чистым активам.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

**12.2 Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с применением ФСБУ 4/2023.**

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1260 «Прочие оборотные активы», 1410 «Заемные средства» (долгосрочные), 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1510 «Заемные средства» (краткосрочные), 1520 «Кредиторская задолженность», 1530 «Доходы будущих периодов».

Кредиторская задолженность (аренда) представлена в составе строк: долгосрочная, с периодом свыше 12 месяцев в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и краткосрочная, с периодом 12 месяцев и менее в составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Доходы будущих периодов, в виде полученных субсидий на финансирование капитальных вложений (на обновление подвижного состава) представлены в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», с периодом свыше 12 месяцев.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки сравнительных показателей в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Основные средства	1150	2 666 595	-	2 666 595	2 664 047	-	2 664 047
<i>в том числе:</i>							
<i>Основные средства, пригодные к использованию</i>		-	2 061 482	2 061 482	-	1 894 708	1 894 708
<i>Незавершенное строительство</i>		-	240	240	-	150	150
<i>Права пользования активами</i>		-	604 873	604 873	-	769 189	769 189
Отложенные налоговые активы	1180	286 207	-	286 207	-	-	242 543
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 952 802</b>	<b>-</b>	<b>2 952 802</b>	<b>2 906 590</b>	<b>-</b>	<b>2 906 590</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Запасы	1210	10 833	-	10 833	22 827	-	22 827
<i>в том числе:</i>							
<i>Сырье и материалы</i>		-	10 833	10 833	-	22 827	22 827
Дебиторская задолженность	1230	127 108	-	127 108	119 908	-	119 908
<i>в том числе:</i>							
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		-	90 789	90 789	-	84 686	86 686
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>		-	5 374	5 374	-	12 549	12 549
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>		-	237	237	-	7	7

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	31	31	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	819	819	-	961	961
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	29 858	29 858	-	21 705	21 705
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 287	-	6 287	5 925	-	5 925
в том числе:							
Касса		-	1 357	1 357	-	904	904
Расчетные счета		-	4 030	4 030	-	2 048	2 048
Прочие специальные счета		-	1	1	-	-	-
Переводы в пути		-	899	899	-	2973	2973
Прочие оборотные активы	1260	12 013	-	12 013	13 197	-	13 197
В том числе:							
Расходы будущих периодов		-	12013	12013	-	13197	13197
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>156 241</b>	<b>-</b>	<b>156 241</b>	<b>161 857</b>	<b>-</b>	<b>161 857</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>3 109 043</b>	<b>-</b>	<b>3 109 043</b>	<b>3 068 447</b>	<b>-</b>	<b>3 068 447</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Заемные средства	1410	48 534	-	48 534	71 369	-	71 369
В том числе:							
Долгосрочные кредиты			48 534	48 534		71 369	71 369
Отложенные налоговые обязательства	1420	178 749	-	178 749	162 141	-	162 141
Прочие долгосрочные обязательства		283 092	1 316 125	1 599 217	456 799	1 159 282	1 616 081
В том числе:							
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	283 092	283 092	-	382 419	382 419
Доходы будущих периодов		-	1 316 125	1 316 125	-	1 159 282	1 159 282
Сальдо по ЕНС		-	-	-	-	74 380	74 380
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>510 376</b>	<b>1 316 125</b>	<b>1 826 501</b>	<b>690 309</b>	<b>1 159 282</b>	<b>1 849 591</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Заемные средства	1510	63 689	-	63 689	25 616	-	25 616
в том числе:							
Краткосрочные кредиты			62 651	62 651		24 700	24 700
Проценты по займам и кредитам			1 038	1 038		916	916
Кредиторская задолженность	1520	136 331	-	136 331	123 249	-	123 249
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	41 542	41 542	-	43 734	43 734
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	376	376	-	285	285
Расчеты по налогам и сборам		-	9 786	9 786	-	5 304	5 304
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			2 692	2 692	-	3 186	3 186
Расчеты по социальному страхованию и		-	576	576	-	535	535

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

<i>обеспечению</i>							
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>		-	42 346	42 346	-	36 022	36 022
<i>Сальдо по ЕНС</i>		-	39 013	39 013	-	34 183	34 183
Доходы будущих периодов	1530	1 340 232	(1 316 125)	24 107	1 183 349	(1 159 282)	24 067
Оценочные обязательства	1540	135889	-	135889	123 681	-	123 681
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 676 141</b>	<b>(1 316 125)</b>	<b>360 016</b>	<b>1 455 895</b>	<b>(1 159 282)</b>	<b>296 613</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>3 109 043</b>	<b>-</b>	<b>3 109 043</b>	<b>3 068 447</b>	<b>-</b>	<b>3 068 447</b>

### 12.3 Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений, запасов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, обесценение отсутствует.

### 12.4 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

#### Основные средства, капитальные вложения

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Приложении № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. « Капитальные вложения в основные средства за исключением инвестиционной недвижимости», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».)

В 2025 году Обществом не выявлено обесценения Основных средств.

Результаты пересмотра элементов амортизации, сроков полезного использования на 31.12.2025г: Обществом проведен анализ ОС и принято решение установить новый срок полезного использования, по части ОС с увеличением срока на 12 месяцев. Существенных изменений условий использования ОС, по сравнению с теми, на основании которых был ранее установлен срок полезного использования, не произошло. При определении ликвидационной стоимости установлено, что сумма ожидаемых поступлений от выбытия ОС изменилась незначительно или не изменилась вовсе.

Существенных изменений по динамике показателей отчетности не произошло.

## Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

### Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация является арендатором по следующим договорам аренды (лизинга):

№ п/п	Лизингодатель	Договор
1	АО «ГТЛК»	№ ДЛ 0840-001-К/2023 от 24.03.2023 (Прил. №3)
		№ ДЛ 0840-002-К/2023 от 24.03.2023 (Прил. №3/1)
		№ ДЛ 0840-002-К/2023 от 24.03.2023 (Прил. №3/2)
2	Комитет имущественных отношений города Мурманска	№ 12884 от 10.01.2018
		№ 9400 от 20.09.2007
		№ 9955 от 06.11.2008
3	АО «Сбербанк Лизинг»	№ ОВ/Ф-11176-30-01-МП от 09.10.25
		№ ОВ/Ф-11176-31-01-МП от 09.10.25
		№ ОВ/Ф-11176-21-01 от 25.10.2023
		№ ОВ/Ф-11176-22-01 от 26.10.2023
		№ ОВ/Ф-11176-23-01 от 25.02.2025

### Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2. «Иное использование финансовых вложений»).

### Отложенные налоговые активы

В результате признания доходов или расходов при определении финансового результата в бухгалтерском учете в одном отчетном периоде, а в целях налогообложения прибыли в другом, возникают Временные разницы.

Временные разницы приводят к образованию Отложенного налогового актива (ОНА) или Отложенного налогового обязательства (ОНО).

Отложенные налоговые активы признают, когда бухгалтерская стоимость актива меньше налоговой или бухгалтерская величина обязательства больше налоговой (п. 14 ПБУ 18/02).

Отложенный налоговый актив это – часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Информация о наличии отложенных налоговых активов, на начало, и конец отчетного периода представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

**Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»**

Наименование актива (обязательства)	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
	Сумма временной разницы	Сумма ОНА	Сумма временной разницы	Сумма ОНА
Доходы будущих периодов	64105	16 026	56541	14 136
Основные средства	7145	1 786	6493	1 624
Оценочные обязательства и резервы	135889	33 973	152169	38 042
Расходы будущих периодов	461	115	377	94
Резервы сомнительных долгов	-	-	5	1
Убытки прошлых лет	741488	185 373	795753	198 938
Арендные обязательства	195736	48 934	192189	48 047
<b>Итого ОНА в составе баланса код строки 1180</b>	<b>1144824</b>	<b>286 207</b>	<b>1203527</b>	<b>300 882</b>

**Запасы**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложении №6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 6.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».)

В 2025 году Обществом не выявлено обесценения материальных ценностей.

**Дебиторская задолженность**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблица 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность».)

В 2025 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 251 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы, выданные по договорам выполнения работ, оказания услуг, приобретения товаров и МПЗ.

**Величина резерва по сомнительным долгам составляет:**

тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2024	Изменение		На 31.12.2025	Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период
		Списано	Начислено		
ООО «РЭК»	-	-	5	5	Создан резерв по сомнительным долгам
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

Денежные средства

Денежные средства включают:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства в кассе	1357	2035
Денежные средства на расчетном счете	4030	3079
Денежные средства на валютном счете	-	-
Денежные средства на депозитном счете	-	-
Денежные средства на специальных счетах	1	-
Денежные средства в пути (переводы в пути)	899	494
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса код строки 1250</b>	<b>6287</b>	<b>5608</b>

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	2024 год тыс. руб.	2025 год тыс. руб.
<b>Поступления от основной деятельности</b>		<b>1 520 710</b>	<b>1 299 297</b>
Платежи от покупателей	4111	1 517 426	1 298 709
Поступления от аренды	4112	3 284	588
<b>Прочие поступления, в том числе</b>	<b>4119</b>	<b>4 975 208</b>	<b>1 975 688</b>
Кондукторская выручка		182 216	163 006
Возврат от поставщиков		960	3 315
Страховое возмещение		3 817	4 424
Оплата проезда в транспорте через Оператора АСУОП (ОАО «КГИЛЦ»)		665 411	781 520
Пополнение транспортных карт		419 982	405 348
Поступление денежных средств от СФР		1 725	1 829
Субсидия на финансирование капитальных вложений (на обновление подвижного состава)		400 232	-
Прочая реализация		3 300 865	616 246

Наименование показателя	Код строки	2024 год тыс. руб.	2025 год тыс. руб.
<b>Прочие платежи, в том числе</b>	<b>4129</b>	<b>3 788 620</b>	<b>774 865</b>
Налоги		21 436	11 950
Выдача подотчетных сумм		4 450	4 905
Возмещение ущерба		154	1 152
Возврат непокрытых (гарантированных) аккредитивов		-	40 825
Вознаграждение Оператора АСУОП (ОАО «КГИЛЦ»)		11 658	8 737
Услуги банка		1 276	1 384
Аренда (лизинг)		141 653	-
Прочие расходы		3 607 993	705 912

Общество привлекало в 2025 году кредитные денежные средства по открытой возобновляемой кредитной линии, с максимальным лимитом 150 000 000 (Сто пятьдесят миллионов) рублей у ПАО Сбербанк.

## Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

Предприятие осуществляет ежедневное погашение полученных кредитных ресурсов по кредитной линии, но задолженность по выбранным кредитным ресурсам в течении отчетного периода (месяц) полностью не покрывается.

По состоянию на 31.12.2025 ссудная задолженность по кредитной линии составляет 124 343 тыс.руб., со сроком погашения в 2026 году. Доступный остаток кредитных средств кредитной линии составляет 25 657 тыс.руб. Дополнительные ограничения по использованию кредитной линии по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

АО «Электротранспорт» по состоянию на 31.12.2025 не имеет недополученных сумм займов (кредитов).

У Общества есть незавершенные сделки по возврату денежных средств по открытым в пользу других организаций непокрытым (гарантированным) аккредитивам в ПАО Сбербанк, общей суммой ссудной задолженности по состоянию на 31.12.2025 года 34 810 тыс.руб., со сроком погашения в 2026 году.

У Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытые в пользу организации, и не зачисленные на ее расчетный счет или иной счет по состоянию на 31.12.2025.

### Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет на 31.12.2025 – 856 640 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 11 421 869 (Одиннадцать миллионов четыреста двадцать одна восемьсот шестьдесят девять) обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 75 (Семьдесят пять) рублей каждая.

### Резервный капитал

Величина резервного капитала составляет на 31.12.2025 – 147 тыс. руб.

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Величина непокрытого убытка на 31.12.2025 – 41 474 тыс. руб.

Состояние чистых активов Общества. Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества.

Показатели в тыс.руб.	2025 год	2024 год
Чистые активы (ЧА)	1 867 980	2 238 652
Уставный капитал (УК)	856 640	856 640
Превышение ЧА над УК	+ 1 011 340	+ 1 382 012

### Отложенные налоговые обязательства

В результате признания доходов или расходов при определении финансового результата в бухгалтерском учете в одном отчетном периоде, а в целях налогообложения прибыли в другом, возникают временные разницы.

Временные разницы приводят к образованию Отложенного налогового актива (ОНА) или Отложенного налогового обязательства (ОНО).

Отложенные налоговые обязательства признают, когда бухгалтерская стоимость актива больше налоговой или бухгалтерская величина обязательства меньше налоговой (п. 14 ПБУ 18/02).

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

Информация о наличии отложенных налоговых обязательств, на начало, и конец отчетного периода представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование актива (обязательства)	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
	Сумма временной разницы	Сумма ОНО	Сумма временной разницы	Сумма ОНО
Основные средства	691 216	172 804	636 628	159 157
Арендные обязательства	23 780	5 945	28 904	7 226
<b>Итого ОНО в составе баланса код строки 1430</b>	<b>714 996</b>	<b>178 749</b>	<b>665 532</b>	<b>166 383</b>

### Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в Приложении № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»)

Заемных средств у Организации в 2025 году 136 932 тыс. руб., в том числе краткосрочные 136 932 тыс. руб.

Задолженность по лизинговым платежам в 2024 году – 283 092 тыс. руб. На конец 2025 года составили 221 173 тыс. руб., в том числе: долгосрочные 171 630 тыс. руб., краткосрочные 49 543 тыс. руб.

### Оценочные обязательства

Информация о величине по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат в отчетном периоде и об ожидаемом сроке исполнения Приложении № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 8.3. «Оценочные обязательства»).

Оценочное обязательство, связано с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. 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.

По основным средствам с остаточной стоимостью «0» рублей на конец текущего года, производить восстановление начисленной амортизации. Сумму восстановленной амортизации отражать в прочих доходах на счете 91.01 «Прочие доходы», и расходах на счете 91.02 «Прочие расходы», как изменения оценочных значений. С использованием счета 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие».

Показатель	Сумма резерва на 31.12.2024	Изменения		Восстановлен резерв	Сумма резерва на 31.12.2025
		Начислено	Фактический расход по выплате отпусков		
Оценочное обязательство по выплате отпускных и страховым взносам, начисленных на предстоящую оплату отпускных	108 400	302 074	280 721	-	129 752
Оценочное обязательство по ОС	27 489	22 416	27 489	-	22 416
<b>Итого Оценочные обязательства в составе баланса код строки 1540</b>	<b>135 889</b>	<b>324 490</b>	<b>308 210</b>	<b>-</b>	<b>152 168</b>

### Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода (отдельных видов кредиторской задолженности) представлена в Приложении № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»)

Суммы полученной организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам под собственные обязательства Общества.

### Расчеты по налогу на прибыль

Общество 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».

По итогам работы за 2025 год получен убыток:

- в бухгалтерском учете в сумме 134 254 тыс.руб.;
- в налоговом учете в сумме 54 263 тыс.руб.

### Раскрытие информации о ЕНС

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета. Налоговые органы обязаны представлять

## Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

налогоплательщику по его запросу справку о наличии сальдо единого налогового счета, справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, справку об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов.

Исходя из этого, а также взаимосвязанных норм ФСБУ 4/2023 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, в бухгалтерском балансе сальдо в сумме 24783 тыс. руб. единого налогового счета отражается как остаток по счету учета расчетов с бюджетом в составе кредиторской задолженности Приложения № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств»).

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, Общество руководствуется положением ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», согласно которому в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей отдельной классификацией денежных потоков и отдельным отражением в отчете о движении денежных средств.

### Проведение годовой инвентаризации

На основании приказа от 24.09.2025 № 316 проведена инвентаризация объектов учета Общества: материальных запасов на складах, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, денежных средств.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	01.10.2025 г.	Расхождений нет
Денежные средства	31.12.2025 г.	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025 г.	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025 г.	Расхождений нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025 г.	Расхождений нет
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2025 г.	Расхождений нет

### Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

#### Выручка по видам полученных доходов

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	2024 год тыс. руб.	2025 год тыс. руб.
<b>Выручка по видам реализованной продукции, товаров, работ, услуг:</b>	<b>2110</b>	<b>2 421 163</b>	<b>2 567 429</b>
Выполнение работ и оказание прочих услуг		17 165	22 650
Заказные перевозки		24 973	27 478
Обязательство по выполнению работ (перевозка) на автобусах малой вместимости		21 416	21 605
Обязательство по выполнению работ (перевозка) на автобусных маршрутах		471 863	455 085
Обязательство по выполнению работ (перевозка) на		314 193	304 311

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

троллейбусных маршрутах			
Оказание услуг по перевозке пассажиров автобусами		390 874	465 168
Оказание услуг по перевозке пассажиров автобусами малой вместимости		10 108	12 746
Оказание услуг по перевозке пассажиров АТ		427 208	537 368
Оказание услуг по перевозке пассажиров троллейбусами		450 090	519 110
Субсидия на возмещение недополученного дохода с предоставления льготного проезда по ЕСПБ		195 858	116 842
Субсидия на возмещение недополученного доходов в связи с предоставлением льготы для дошкольников 7-8 лет		29	24
Субсидия с предоставлением льготного проезда обучающимся		94 108	83 041
Услуги по рекламе		3 278	2 001

*Управленческие расходы*

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	2024 год тыс. руб.	2025 год тыс. руб.
<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>86 476</b>	<b>105 966</b>
Амортизация		39	39
Аудиторские услуги		480	320
Водоснабжение		11	18
Добровольное медицинское страхование		924	1 121
Зарплата		56 685	70 956
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		440	497
Информационные услуги		3 703	5 054
Канцтовары бланки		246	256
Командировочные расходы		119	33
Лицензия на право использования ЭЦП		3	-
Налог на имущество		3 050	2 515
Операторская лицензия на право RMS Удаленного доступа Helpdesk		20	-
Оплата больничных листов за счет работодателя		202	162
Отопление		1 361	1 375
Охрана объектов		415	373
ПО и электронные ключи		58	59
Подготовка кадров и переподготовка		53	34
Подписка		66	44
Почтовые расходы		160	151
Профосмотр (мед.)		15	-
Ремонт и обслуживание вычислительной техники и оргтехники		265	171
Ремонт и обслуживание приборов и оборудования		2	6
Списание НДС		24	7
Страхование от несчастных случаев		7	7
Страховые взносы		16 349	20 348
Сырье и материалы		107	120
Телефон и связь		326	349
Услуги автотранспорта		42	8
Услуги пожарной сигнализации		48	53
Услуги сторонних организаций		847	1 389

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

ФСС НС и ПЗ		280	351
Электроэнергия на собственные нужды Д2,Д4, ТП №5,6,12,2,3,4,9,11,14,7 (дог 530)		132	150

**Прочие доходы и расходы**

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	2024 год тыс. руб.	2025 год тыс. руб.
<b>Прочие доходы, в т. ч.:</b>	<b>2340</b>	<b>342 288</b>	<b>306 334</b>
Доходы от финансирования капитальных затрат на обновление транспортных средств		243 389	263 458
Доходы, связанные с реализацией основных средств		35 074	1 721
Возмещение ущерба		7 614	9 197
Корректировки накопленной амортизации (Резерв по ОС)		26 121	22 416
Реализация металлолома и прочего имущества		9 343	562
Аренда помещений		3 274	444
Прочие		17 473	8 536
<b>Прочие расходы, в т. ч.:</b>	<b>2350</b>	<b>118 293</b>	<b>53 076</b>
Остаточная стоимость реализованных основных средств и расходы, связанные с реализацией		32 562	185
Расходы на услуги банков		3 682	3 338
Признанные расходы прошлых лет		-	1595
Проценты по аренде		23 514	-
Резерв по ОС		26 121	22 416
Штрафы, пени по налогам, госпошлина		361	584
Прочие расходы		32 053	24 958

Состав затрат на производство за 2025 и 2024г., представлен в разделе 10 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Расшифровка отдельных показателей информации о затратах на производство (расходы на продажу) Пояснение 10**

Наименование статьи Пояснение 10	Код строки	2024 год тыс. руб.	2025 год тыс. руб.
<b>Прочие расходы, в т. ч.:</b>	<b>5650</b>	<b>254 381</b>	<b>270 575</b>
Расходы на э/э, тепло, водоснабжение		126 263	132 156
Командировочные расходы		181	112
Платежи в бюджет		3 987	3 400
Расходы на охрану труда		7 520	8 947
Расходы на персонал, подбор, обучение		218	225
Аренда Оборудования АСУОП		11 502	12 594
Охрана объектов		7 756	12 176
Вознаграждение Оператору АСУОП		9 134	11 745
Процессинговые услуги		23 525	27 100
Текущий ремонт зданий и сооружений		3 669	5 498
Текущий ремонт транспортных средств		2 185	1 564
Страхование		43 631	44 390
Расходы на обязательный аудит		480	320
Экология		4 362	2 144
Прочие расходы		9 968	8 204

**Имущество за балансом**

## Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

Сведения, об учтенным на забалансовом учете имуществе имеет важное значения при составлении отчетности и финансовом планировании.

АО «Электротранспорт» имеет имущество, находящееся в собственности Общества, числящееся на счетах забалансового учета:

- счет ОСМ.01 «Основные средства малоценные» на общую сумму 44 832 тыс. руб.;
- счет МЦ.04 «Основные средства» на общую сумму 20 668 тыс. руб.

Согласно договора № 37 о правах и обязанностях в отношении объектов и имущества гражданской обороны, а также на выполнение мероприятий гражданской обороны от «27» октября 2025 года Обществу Межрегиональным территориальным управлением Федеральным агентством по управлению государственным имуществом в Мурманской области и Республике Карелия передан в безвозмездное пользование и на ответственное хранение федеральное имущество защитное сооружение гражданской обороны - заглубленный склад.

Заглубленный склад числится на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

### Информация о связанных сторонах

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа; его/их заместителей; членов коллегиального исполнительного органа; членов советов директоров (наблюдательных советов).

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

тыс.руб.

Виды выплат	2025 год	2024 год
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :		
	5 563	4 892
НДФЛ и обязательные взносы	1 697	1 492
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные	-	-

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

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	-	-

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование (имя) юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами в 2025г.	Объем операций за 2025г. тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025 тыс. руб.
1	Юридическое лицо, осуществляющее от имени Российской Федерации в установленном порядке полномочия единственного акционера Общества	Комитет имущественных отношений города Мурманска	Выплата дивидендов	-	-
2	Члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены.	Варич А. С. – председатель Комитета по экономическому развитию администрации города Мурманска; Костин А. А. - заместитель Главы города Мурманска; Савенков А. А. - депутат города Мурманска; Боянжу А. В. – заместитель Главы города Мурманска-начальник управления Первомайского административного округа; Коробков С. Е. – депутат Совета города Мурманска, единоличный исполнительный орган-	Операции не совершались	-	-

Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»

		генеральный директор АО «Электротранспорт».			
--	--	---	--	--	--

В отчетном периоде организация не проводила иные операции со связанными сторонами.

В течение 2025 годов Общество не выплачивало вознаграждение членам Совета директоров. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором.

В 2024 году характер и состав связанных сторон был следующий:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование (имя) юридического лица - связанной стороны  или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами  в 2024г.	Объем операций за 2024г. тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024 тыс. руб.
1	Юридическое лицо, осуществляющее от имени Российской Федерации в установленном порядке полномочия единственного акционера Общества	Комитет имущественных отношений города Мурманска	Выплата дивидендов	-	-
2	Члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены.	Синякаев Р. Р. – заместитель главы администрации города Мурманска;  Варич А. С. – председатель Комитета по экономическому развитию администрации города Мурманска;  Набатов А. Г. – депутат Совета депутатов города Мурманска, зам. председателя СД;  Нерубашенко Н. Ю. – Председатель комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска, председатель СД;  Коробков С. Е. – депутат Совета депутатов города Мурманска, единоличный	Операции не совершались	-	-

		исполнительный орган- генеральный директор АО «Электротранспорт».			
--	--	---	--	--	--

В 2024 году организация не проводила иные операции со связанными сторонами.

Единственным акционером Общества со 100% долей является муниципальное образование город Мурманск в лице комитета имущественных отношений города Мурманска. Согласно абз. 2 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» в организациях, которых Российская Федерация имеет более 50% акций (долей) в капитале, бенефициарный владелец отсутствует.

### **Информация о рисках хозяйственной деятельности**

#### ***Финансовые риски***

Информация о финансовых рисках представляется в отчетности с подразделением на следующие группы:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Рыночные риски для Общества в случае изменения рыночных цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, другие), процентных ставок, курсов иностранных валют отсутствуют.

Кредитный риск для Общества имеет Среднее значение. Причины возникновения – это представление отсрочки оплаты за выполненные работы, оказанные услуги.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. незначительная.

Риска ликвидности нет, в связи возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

#### ***Валютный риск***

Валютные риски для Общества отсутствуют. Общество не имеет обязательств в валюте перед поставщиками товаров, работ, услуг.

#### ***Правовой риск***

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

**Акционерное общество «Электротранспорт города Мурманска»**

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

***Иные риски***

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывали и продолжают оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Тем не менее, Общество оценивает подверженность рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране, географическими особенностями в регионе, в котором Общество осуществляет обычную деятельность как низкую.

**Условные активы и обязательства**

Незавершенные судебные разбирательства на 31.12.2025

№ п/п	Наименование ответчика	Наименование истца	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.		Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу Истца (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
			Сумма требования	Понесенные издержки (проценты, штрафы, госпошлины и пр.)	
1	АО «Электротранспорт»	ОСФР по МО	79,2		Некорректно прогнозировать
2	ООО ТДК	АО «Электротранспорт»	222,4		Низкая
3	ООО «ТВС Контроль»	АО «Электротранспорт»	16,8		Низкая
4	АО «СОГАЗ»	АО «Электротранспорт»	8,3		Низкая
5	АО «ЦС Звездочка»	АО «Электротранспорт»	228,9		Низкая
6	АО «Электротранспорт»	Суслова Ирина Сергеевна	38		Низкая
7	АО «Электротранспорт»	Плиев Кирилл Андреевич	633		Низкая
8	АО «Электротранспорт» ПАО «Ингосстрах»	Витько Вадим Иванович	650		Низкая (должны все взыскать со страховой)

### Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о непрерывности деятельности

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, военная операция на Украине и частичная мобилизация, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Руководством проведен анализ допущения непрерывности деятельности на ближайшие 12 месяцев. Существенных факторов неопределенности, способных поставить под сомнение способность Общества продолжать деятельность, не выявлено.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства.

Общество непрерывно продолжает свою деятельность, нет событий и условий, вызывающих сомнение в способности компании осуществлять свою деятельность. Намерения прекращения деятельности Общество не имеет.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, являющихся событием после отчетной даты в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, требующих раскрытия, не произошло.

Генеральный директор

АО «Электротранспорт города Мурманска»



Коробков Сергей Евгеньевич

11 февраля 2026