Муниципальное предприятие города Красноярска
«Городской транспорт»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Муниципальное предприятие города Красноярска «Городской транспорт» (сокращённо – МП «Гортранс») зарегистрировано постановлением администрации города Красноярска за № 217 от 22.06.1992г.

Учредителем является муниципальное образование города Красноярска в лице Администрации города. Состоит на учёте в межрайонной инспекции ФНС № 22 по Красноярскому краю.

Генеральным директором предприятия является Габараев Вадим Заурович на основании распоряжения от 01.02.2024г. № 72-р л/с.

Главным бухгалтером с 29.08.2022г. является Ляхова Галина Сергеевна.

Уставный капитал предприятия на 31 декабря 2025 года составляет 324 489,44 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

1. Сведения о предприятии

Полное наименование организации	Муниципальное предприятие города Красноярска «Городской транспорт»
Юридический и почтовый адрес	660093, г. Красноярск, ул. Вавилова д.2, тел. (3912) 201-02-30,201-02-32
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Перевозка пассажиров городским электрическим транспортом (трамвай, троллейбус)
ОГРН постановки на налоговый учет по месту нахождения предприятия	1022402301690
Среднесписочная численность, человек	957
Среднемесячная заработная плата по предприятию составляет	84 129,40 руб.

Основными видами деятельности предприятия является:

- перевозка пассажиров городским электрическим транспортом (трамвай, троллейбус) на основе муниципальной программы по маршрутам транспортной сети города и по расписаниям, согласованным с Департаментом городского хозяйства и транспорта администрации города Красноярска;
- оказание услуг по предоставлению мест крепления для размещения кабеля, услуг по предоставлению в аренду помещений, услуг социального такси и других.

Предприятие имеет лицензии:

- на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АН-24-000665 от 29.04.2019г.;
- на осуществление медицинской деятельности № ЛО-24-01-004431 от 05.07.2019г.

Финансово-хозяйственную деятельность предприятие осуществляет на основании заключенных договоров.

Форма собственности предприятия – муниципальная. Имущество, используемое предприятием, закреплено на праве хозяйственного ведения.

Предприятие арендует земельные участки на основании договоров, заключенных с Департаментом муниципального имущества и земельных отношений города Красноярска. В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» с 01.01.2022г. изменился учёт по арендованному имуществу, поэтому Предприятием в бухгалтерском учёте признано ППА (право пользования активом) по каждому земельному участку, находящемуся в аренде. Стоимость обязательств Предприятия по арендованным участкам отражена на счёте 01.03 бухгалтерского баланса на общую сумму 144 565,22 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных фондов на 31 декабря 2025 года составляет 5 781 071,73 тыс. рублей. Накопленная амортизация составляет 3 478 306,99 тыс. рублей, что составляет 60,17% от первоначальной стоимости основных средств. Остаточная стоимость основных средств отражена в бухгалтерском балансе двумя строками - в сумме 2 299 585,10 тыс. рублей по стр. 1150 «Основные средства» и в сумме 3 179,63 тыс. руб. по стр. 1160 «Инвестиционная недвижимость».

По стр. 1160 отражена стоимость имущества, переданного в аренду:

- автобусов ЛиАЗ 429260, переданных АО «КПАТП № 5»;
- служебных станций, переданных ООО «СТК».

В отчетном периоде произошло следующее движение основных фондов:

Поступление основных средств

Наименование основного средства	*Количество, ед.*	*Сумма, тыс. руб.*
Ворота промышленные секционные (3900*4000мм)	1	420,20
Ворота промышленные секционные (3950*5100мм0	1	575,83
Приточная вентиляция	1	602,49
Автомобиль ГАЗ-3307 (VIN XTH330700P1544866)	1	204,66
Зарядная станция (УБЗС) модели E-PROM 300	1	19 734,52
Зарядная станция (УБЗС) модели СЗА-03-02	1	25 104,76
Вилочный электропогрузчик TRF E25-4iHLi-M	1	3 293,93
Автомобиль ГАЗ 270500, реестр. АВТ04451	1	156,74
Контактная сеть трамв. по пр.Крас.раб.(включая Предмостную площадь)	1	601,21
Трамвайные пути по пр-ту им. газеты"Красноярский рабочий",вкл. кольцо Предм.пл.	1	55 373,30
Автоматическая заправочная станция без кранов ETRA Model BUS	1	325,52
Автомобиль (грузовой прочий), реестр. АВТ08629	1	1 094,50
Автомобиль CEVROLET NIVA АВТ07361	1	411,90
Автомобиль TOYOTA Avensis АВТ06652	1	870,16
Автомобиль TOYOTA Avensis АВТ06967	1	849,21
Автомобиль ГАЗ 3110 АВТ05813	1	352,03
Станция для заправки кондиционеров Clima Advance	1	492,66
Автомобиль Lada Largus грузо-пассажирский	1	1 370,00
Автомобиль Lada Largus пассажирский	1	1 455,00
Насос гидравлический ручной ENERPAC P-2282	1	479,63
Трактор-бульдозер	3	352,64
Автомобиль ГАЗ-2705 (грузовой фургон цельнометаллический)	1	504,50
Автомобиль бортовой КМА 732707-5	1	10 261,58
Машина дорожная комбинированная ЭД500К	8	122 971,63
Снегопогрузчик шнекороторный СнП-18	3	28 304,45
Автомобиль ГАЗ-2752 (Соболь) АВТ04504	1	212,76
Автобус Sollers Atlant (мест 7+1) У771АВ224	1	3 850,00
Автобус Sollers Atlant (мест 15+1) У701АВ224	1	4 400,00
Итого:	***39***	***284 625,81***

Выбытие основных средств		
Наименование основного средства	***Количество, ед.***	***Сумма, тыс. руб.***
Автобус ГАЗ-322131, гос/н Т 263 ОС	1	304,50
Компрессор ПК-5,25	1	186,00
Троллейбус 682Г-012 борт 1055	1	1 451,08
Троллейбус ЗИУ-682 Г-012, борт. 1041	1	408,61
Троллейбус ЗИУ-682В, борт. 1128	1	99,03
Троллейбус ЗИУ-682В, борт. 1137	1	3 936,27
Троллейбус ЗИУ-682В, борт. 2105	1	3 988,91
Троллейбус ЗИУ-682В, борт. 2130	1	3 988,87
Троллейбус ЗИУ-682Г-016, борт. 1063, 1072	2	4 493,00
Троллейбус ЗИУ-682Г, борт. 2131	1	3 988,38
Троллейбус пассажирский, борт. 2104	1	180,49
Троллейбус пассажирский, борт. 2119	1	164,04
Нежилое помещение пер. Телевизорный, 3	13	4 471,17
Кабельная ЛЭП низкого напряжения ИНФ12175	1	58,60
Итого:	***27***	***27 718,95***

2. Основные показатели деятельности

Выручка от реализации выполненных работ, оказания услуг, подразделяется на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы, признается в доходах по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Показатель	Сумма выручки за 2025 год, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки	Сумма выручки за 2024 год, тыс. руб.
Доходы по основному виду деятельности, в том числе:	***1 664 335***	***91,40%***	***1 263 840***
доходы от перевозки платных пассажиров	176 517	9,69%	183 979
выручка по банковским картам	375 997	20,65%	264 231
субсидии по нормативу	886 355	48,68%	625 217
компенсация на возмещение расходов по перевозке льготных пассажиров	187 418	10,29%	152 823
возмещение средств по транспортной карте	38 049	2,09%	37 591
Доходы по прочим видам деятельности, в том числе:	***156 533***	***8,60%***	***145 944***
аренда помещений и основных средств	21 210	1,16%	13 850
возмещение эксплуатационных затрат по аренде помещений	9 836	0,54%	9 086
оценка технической возможности выполнения работ	1 077	0,06%	5 895
заказные перевозки	8 393	0,46%	12 288
предоставление мест для крепления кабеля	77 895	4,28%	896
перенос (замена) опор контактной сети	1 805	0,10%	77 608
предрейсовый медосмотр по договорам	695	0,04%	646
услуги социального такси	24 671	1,35%	21 588
прочие	10 950	0,60%	4 087
Итого:	***1 820 870***	***100,00%***	***1 409 784***

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете предприятия организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей установлен предприятием самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации». Управленческие расходы предприятия, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», полностью признаются в отчетном периоде и согласно ФСБУ 5/2019 ежемесячно списываются напрямую на 90 счёт по методу Директ-костинг. Таким образом, они не включаются в себестоимость реализованной продукции.

Объем работ по муниципальному заказу в натуральном выражении за отчетный период выполнен на 103,4 % и составил 7 637,8 тыс. км при запланированном 7 384,6 тыс. км.

Перевезено пассажиров 18 896,1 тыс. человек, в том числе льготных 4 461,4 тыс. человек, что составляет 23,6 % от перевезенных пассажиров.

Расходы по видам деятельности:

Показатель	Сумма расходов за 2025 год, тыс. руб.	Сумма расходов за 2024 год, тыс. руб.
Расходы по основному виду деятельности, в том числе:	***2 388 941***	***2 010 671***
заработная плата	891 290	625 173
страховые взносы с заработной платы	288 277	200 005
амортизация основных средств	844 689	823 621
электроэнергия на движение	152 432	125 584
тепло, электроэнергия на текущие нужды	27 792	23 865
текущий ремонт	26 833	55 523
материалы	85 878	82 346
прочие	71 751	74 554
Расходы по прочим видам деятельности, в том числе:	***154 156***	***136 393***
аренда основных средств	10 132	283
по обслуживанию опор при предоставлении мест для крепления кабеля	93 155	6 241
на выполнение работ по монтажу контактной сети	12 655	15 378
на выполнение заказных перевозок	8 082	82 141
по предрейсовому медосмотру водителей	29	46
на содержание объектов непроизводственного назначения	2 397	2 330
на выполнение перевозок службой социального такси	27 541	21 109
прочие	165	8 865
Итого расходов:	***2 543 097***	***2 147 064***

Управленческие расходы:

Показатель	Сумма расходов за 2025 год, тыс. руб.	Сумма расходов за 2024 год, тыс. руб.
Расходы по основному виду деятельности, в том числе:	***64 099***	***48 502***
заработная плата	37 145	27 115
страховые взносы с заработной платы	11 393	8 081
амортизация основных средств	1 310	714
тепло, электроэнергия на текущие нужды	4 792	4 144
материалы	1 561	1 366
прочие	7 898	7 082
Расходы по прочим видам деятельности, в том числе:	***6 503***	***5 612***
по предоставлению в аренду помещений	1 196	472
по обслуживанию опор при предоставлении мест для крепления кабеля	3 000	2 978
по предоставлению услуг социального такси	948	817
прочие	1 359	1 345
Итого расходов:	***70 602***	***54 114***

Прочие доходы и расходы:

Вид дохода (расхода)	*2025 год*		*2024 год*	
	Сумма дохода, тыс. руб.	*Сумма расхода, тыс. руб.*	*Сумма дохода, тыс. руб.*	*Сумма расхода, тыс. руб.*
Административный штраф		99		
Возмещение расходов на предупредупредительные меры от СФР	711			
Возмещение ущерба	17 580	3 232	28 991	3 958
Госпошлина		447		184
Доходы (расходы) от ликвидации основных средств	902		32	340
Доходы, связанные с безвозмездно полученным имуществом	4 035		2 932	
Материальная помощь		1 810		4 625
Налог на имущество		764		814
Начисленные штрафные санкции	468		1 072	147
Операции по резерву отпусков			362	
Операции по резерву по сомнительным долгам	3 203		21 989	14 433
Оприходованы материалы б/у	1 177		4 239	
Превышение НДК в сточных водах		266	91	2 295
Прибыль (убытки) прошлых лет		508	573	323
Проценты к получению/уплате	6 220	11 479	8 609	18 761
Реализация ТМЦ			7 376	8 634
Санаторно-курортное лечение сотрудников		493		
Услуги банка		4 273		1 587
Прочие доходы/расходы	1 092	5 581	1 190	8 350
Итого:	***35 388***	***28 952***	***77 456***	***64 451***

По итогам деятельности предприятия за 12 месяцев 2025 года:

- по основному виду деятельности получен убыток в сумме 788 705 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности получена прибыль в размере 4 126 тыс. рублей.
- по прочим доходам (расходам) по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия получена прибыль в размере 6 437 тыс. рублей.

Убыток до налогообложения составляет 786 393 тыс. рублей.

Чистый убыток отчетного периода по данным бухгалтерского учета составил 791 846 тыс. рублей.

3. Расчеты по налогу на прибыль

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток в соответствии с данными регистров 4 443,39 тыс. руб.

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых расходов» и «Постоянных налоговых доходов».

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Вид активов (сч.09)	Сальдо	Сумма ПНД
Арендные обязательства - на 01.01.2025г. - на 31.12.2025г.	 288 160 337-04 242 019 946,32	 72 040 084-26 60 504 986-58
Разница в списании стоимости материалов - на 01.01.2025г. - на 31.12.2025г.	 1 708 029-40 2 357 404-04	 427 007-35 589 351-01
Амортизация по основным средствам (разница в СПИ в бухгалтерском и налоговом учёте) - на 01.01.2025г. - на 31.12.2025г.	 407 354 835-60 407 354 835-60	 81 470 967-12 81 470 967-12
Убыток прошлых периодов - на 01.01.2025г. - на 31.12.2025г.	 258 928 828-06 263 377 224-80	 64 732 207-02 65 844 306-20

Вид обязательств (сч.77)	Сальдо	Сумма ПНР
Доходные вложения в материальные ценности - на 01.01.2025г. - на 31.12.2025г.	 493 865-68 498 723-04	 123 466-42 124 680-76
Резерв на отпуск (сч.96) - на 01.01.2025г. - на 31.12.2025г.	 10 094 501-24 0-00	 2 523 625-31 0-00
Проценты по обязательствам (договора аренды+лизинг, сч. 76.05) - на 01.01.2025г. - на 31.12.2025г.	 43 134 820-70 34 042 729-60	 10 783 705-18 8 510 682-40

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года

4.1 ***Дебиторская задолженность*** по состоянию на 31.12.2025г. составляет 63 234 тыс. рублей, в том числе:

1. по авансовым платежам на поставку ТМЦ и оплату услуг – 5 024 тыс. рублей;
2. покупатели и заказчики – 8 487 тыс. рублей, где отражена задолженность нашему предприятию за выполненные работы, оказанные услуги, из них:

Контрагент	*Сумма задолженности, тыс. руб.*
БТС ТКСК МОСТ ООО	1 379
ООО "Вездеход"	598
РОСТЕЛЕКОМ КФ ПАО	532
ПАО "РОССЕТИ СИБИРЬ"	400
КГКУ «ЦИТ»	351
ИНТРАЛАЙН ООО	567
ОРИОН ТЕЛЕКОМ ООО	672
ЦЕНТР ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ МЕР СОЦИАЛЬНОЙ ПОДДЕРЖКИ ЖИТЕЛЯМ ГОРОДА КРАСНОЯРСКА МКУ	316

3. задолженность Министерства транспорта за оказанные услуги по перевозке пассажиров по социальным картам – 12 734 тыс. рублей;

4. задолженность Департамента городского хозяйства и транспорта администрации города Красноярска по субсидированию на возмещение затрат в связи с низким пассажиропотоком – 15 065 тыс. рублей;
5. задолженность по аренде помещений и возмещению эксплуатационных затрат при аренде помещений – 4 076 тыс. рублей, в том числе:

Контрагент	*Сумма задолженности, тыс. руб.*
ИП Эскиева Лариса Лечаевна	243
ИП Майер Роман Александрович	258
ИП Размахова Лидия Васильевна	244
РН-ВАНКОР ООО	2 062

6. задолженность прочих покупателей и заказчиков – 23 113,0 тыс. рублей, в том числе:

Контрагент	*Договор*	*Сумма задолженности, тыс. руб.*
КРАСНОЯРСКАВТОТРАНС АО	Банковская карта, социальная, транспортная	18 878
МП "КПАТП № 5"	Договор субаренды транспортных средств № 167/19 от 26.04.2019	4 107

Также в составе дебиторской задолженности отражены суммы, подлежащие выплате по решению суда (по исполнительным листам) в размере 39 275 тысяч рублей.

4.2 ***Кредиторская задолженность*** по состоянию на 31.12.2025г. составляет 122 065 тысяч рублей, в том числе:

1. задолженность по заработной плате перед работниками предприятия – 48 104 тыс. рублей;
2. задолженность по страховым взносам – 27 871 тыс. рублей;
3. задолженность по налогам в бюджеты разных уровней – 15 893 тыс. рублей, из них:
   - налог на доходы с физических лиц за декабрь 2025 – 6 799 тыс. рублей;
   - налог на добавленную стоимость за 4 квартал 2025 года – 8 272 тыс. рублей;
   - транспортный налог за 4 квартал 2025 года – 153 тыс. рублей;
   - налог на имущество за 4 квартал 2025 года – 669 тыс. рублей.
4. задолженность по расчетам с поставщиками за оказанные услуги и поставленные материалы для обеспечения работы подвижного состава, объектов основного производства, выполненные работы по ремонту – 27 045 тысяч рублей, в том числе:
   - ООО ЧОО "БАЙКАЛ" – 1 512 тыс. рублей;
   - ПАО "Красноярскэнергосбыт" – 10 332 тыс. рублей;
   - ЭТК Плутон АО – 6 000 тыс. рублей;
   - АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» - 3 475 тыс. рублей;
   - ООО "Газпромнефть-РП" – 2 201 тыс. рублей.

Просроченной задолженности в бюджеты разных уровней предприятие не имеет.

4.3 ***Финансовые вложения*** на 31.12.2025г. отсутствуют.

5. Изменение капитала и резервов

5.1 Уставный капитал предприятия за период с 1 января 2025г. по 31 декабря 2025г. не изменялся и на протяжении всего периода составлял - 324 489,44 тыс. рублей.

5.2 Добавочный капитал за период уменьшился на сумму 705,87 тыс. рублей в связи с тем, что сумма прироста стоимости основных средств (переоценки) по списанным за отчётный год основным средствам, учитываемая на счёте 83.01, была включена в состав нераспределенной прибыли.

6. Денежные средства и эквиваленты

Предприятие имеет расчётные счета в следующих банках:

- Красноярское отделение N 8646 ПАО «Сбербанк»;
- Сибирский Ф-л ПАО "Промсвязьбанк";
- АО "ТБанк";
- Филиал "Новосибирский" АО "Альфа-Банк";
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО);
- Красноярский Ф-л АО АИКБ "Енисейский Объединённый Банк";
- Филиал "Московский" АО КБ "Солидарность".

Наименование счёта	*Сальдо на 31.12.2024г., тыс.руб.*	*Сальдо на 31.12.2025г., тыс.руб.*
По сч. 50 "Касса"	**550.9**	**458,7**
По сч. 51 "Расчётные счета"		
Сибирский филиал ПАО " Промсвязьбанк"	55 641,1	334,1
АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	167,2	260,4
ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	34,3	98 332,5
Филиал "Московский" АО КБ "Солидарность"	12,8	12,8
Росбанк филиал Сибирь АО "ТБанк"	165,0	0,0
Красноярский Ф-л АО АИКБ "Енисейский Объединённый Банк"	637,3	219,3
Красноярское отделение N 8646 ПАО «Сбербанк»	5 367,9	2 775,2
Итого по сч.51 "Расчётные счета"	**62 025,6**	**101 934,3**
По сч. 55 "Специальные счета в банках"		
ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	25 000,0	0,0
Сибирский филиал ПАО " Промсвязьбанк"	0,0	55 000,0
Итого по сч. 55 "Специальные счета в банках" (депозитные счета)	**25 000,0**	**55 000,0**
По сч. 57 "Переводы в пути"	**184,6**	**397,2**
Итого по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	**87 761,1**	**157 790,2**

7. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. со всеми изменениями и дополнениями, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 9 месяцев 2025 года была подготовлена в соответствии с указанными Законами и Положениями.

Положение по учетной политике предприятия составлено в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями и федеральными стандартами.

Учетная политика утверждена приказом № 1328 от 28 декабря 2024 г.

Бухгалтерский учёт осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Учёт ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Предприятие как юридическое лицо является коммерческой организацией, имеет самостоятельный баланс, расчетные счета в банках. Находится на общей системе налогообложения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Затраты по ремонту объектов основных средств включаются в себестоимость отчетного периода.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, приборы и специальная одежду сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей учитывается в составе оборотных средств и включается в материальные расходы текущего периода.

Предприятие применяет способы ведения учёта запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 «Запасы». К запасам относятся товарно-материальные ценности со сроком эксплуатации не более 12 месяцев и принимаются к учету по учетным ценам. За учетную цену принимается цена поставщика.

Для исключения разницы в бухгалтерском и налоговом учете организован учет по поступлению и использованию материалов на счете 10 с применением субсчетов по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов в производство и оценка имеющихся в наличии на отчётную дату запасов осуществляется по средней себестоимости. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом МФ РФ от 16.10.2018 № 208н (в ред. от 29.06.2022).

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Предприятием в бухгалтерском учёте признано ППА:

- с-но заключённого договора лизинга с АО “ГТЛК”. Арендованные троллейбусы в количестве 24 штук отражены на счёте 01.03 с одновременным отражением обязательств по аренде (лизингу) на счёте 76.07;
- с-но заключённых договоров лизинга с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ", АО "Сбербанк Лизинг". Арендованные автомобили в количестве 8 штук и спецтехника в количестве 2 единиц отражены на счёте 01.03 с одновременным отражением обязательств по аренде (лизингу) на счёте 76.07;
- с-но имеющихся договоров аренды муниципальных земельных участков. Арендованные по договорам участки земель отражены на счёте 01.03 с одновременным отражением обязательств по уплате ежемесячных арендных платежей на весь срок действия договоров.

Проценты по аренде по указанным договорам лизинга и договорам аренды земли признаются ежемесячно и включаются во внереализационные расходы Предприятия согласно ФСБУ 25/2018.

Учет доходов по обычным видам деятельности и прочим поступлениям ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления в разрезе видов деятельности.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществлять в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 N 33н. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце месяца по видам разниц.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений учитываются согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались оценочные обязательства на оплату отпусков работникам. На конец отчётного периода оценочное обязательство на оплату отпусков составило 92 056,2 тыс. руб. Изменение резерва в течение отчётного периода: начислено – 209 136,2 тыс. руб., признано – 138 030,8 тыс. руб.

Расчёт оценочного обязательства по отпускам произведен исходя из среднедневного заработка, умноженного на количество заработных отпускных дней работниками. Расчёт оценочного обязательства по страховым взносам произведен путем умножения суммы оценочного обязательства по отпускам на коэффициент страховых взносов.

Обязанность определения оценочного обязательства по оплате отпусков установлена ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой. Резерв по сомнительным долгам создан по взаиморасчетам с другими организациями за товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты деятельности организации.

Размер созданного резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года составляет 46 265,3 тыс. рублей. Изменение резерва, произошедшее в течение отчётного периода: начислено резерва по просроченной дебиторской задолженности – 11 265,6 тыс. руб., восстановлено в связи с оплатой просроченной задолженности дебиторами – 14 474,1 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 в бухгалтерском учёте создан резерв под обесценение запасов, рассчитанный исходя из разницы между фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи по позициям материалов, не использованным и не реализованным в срок 181 день с даты поставки.

Размер созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31 декабря 2025 года составляет 1 009,8 тыс. рублей. Изменение резерва в течение отчётного периода – увеличение на сумму 553,5 тыс. рублей.

На дату составления отчетности у предприятия не существует условных активов и обязательств (т.е. существенных обязательств возникших в силу норм законодательных и иных нормативно - правовых актов, судебных решений, а также публичных обязательств предприятия), подлежащих дополнительному раскрытию в отчетности.

9. Операции со связанными сторонами

Учредителем предприятия является муниципальное образование города Красноярска в лице Администрации города.

В силу ст. 124 ГК РФ субъекты РФ и муниципальные образования, а также действующие от имени публичных образований органы государственной власти и местного самоуправления имеют публично-правовой статус и не могут рассматриваться в качестве аффилированных лиц организаций. Бенефициарных владельцев предприятие не имеет.

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	*Характер отношений*	*Характер проводимых операций*
Департамент городского хозяйства и транспорта администрации города Красноярска	принятие управленческих решений	выплата субсидии на возмещение части затрат на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок
Департамент муниципального имущества и земельных отношений администрации города Красноярска	принятие управленческих решений	выплата дивидендов, передача и изъятие имущества из хозяйственного ведения

За период январь-декабрь 2025 года предприятию учредителями было передано в хозяйственное ведение муниципальное имущество на общую сумму 267 576,6 тыс. рублей. Изъятие из хозяйственного ведения в данном отчетном периоде не производилось.

К основному административно-управленческому персоналу предприятия относятся генеральный директор, заместитель генерального директора по техническим вопросам, главный бухгалтер, заместитель генерального директора по правовым вопросам, заместитель генерального директора по экономике, заместитель генерального директора по эксплуатации, заместитель генерального директора по энергетике, заместитель генерального директора общим вопросам. За отчётный период начислено вознаграждение (заработная плата согласно ЛНА) в размере 19 685,92 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц, с которого уплачены страховые взносы во внебюджетные фонды на сумму 4 624,27 тыс. руб. (за 2024 год сумма вознаграждения составила 12 538,31 тыс. руб., сумма страховых взносов 3 685,27 тыс. руб.)

10. Сопоставимость показателей бухгалтерской отчётности

В отчетности за 2025 год сопоставимые показатели «Отчета о финансовых результатах» и «Отчета об изменении капитала» за 2024 год в части данных о нераспределенной прибыли отражены развернуто, в соответствии с рекомендациями Минфина РФ.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия, не имели место.

12. Исправление ошибок

Информация об ошибках раскрывается в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде (пп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010). При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов выявлено не было.

13. О событиях после отчётной даты

Факты хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия, не имели место.

14. О прекращаемых операциях

Фактов о прекращенных операциях в хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия, не имели место.

Учитывая экономическую обстановку в мире в целом на текущий момент, в связи с тем, что СВО продолжается, а для целей оценки непрерывности деятельности предприятия необходимо прогнозировать влияние сложившихся обстоятельств как минимум на ближайшие 12 месяцев, основываясь на анализе показателей за предыдущие годы, полагаем, что ситуация не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности предприятия.

Руководство уверено, что Предприятие способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая меры государственной поддержки, а также улучшения дальнейшего спроса и платежной дисциплины, снятия государственных ограничений.

15. Дополнительная информация

Предприятие получает субсидии из бюджета города в целях возмещения части затрат на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам регулярных перевозок с небольшой интенсивностью пассажиропотоков. За 12 месяцев 2025 года размер полученных субсидий составил 886 354,72 тыс. рублей. Полученные из бюджета суммы субсидий признаются доходами по обычным видам деятельности и отражаются на счёте 90.01.

В рамках Комплексного плана по улучшению экологической обстановки и снижению загрязняющих веществ в атмосферный воздух города Красноярска, сформированного по поручению Президента Российской Федерации В.В. Путина от 16.02.2018 № ПР-279 (далее – Комплексный план), администрацией города Красноярка совместно с Правительством Красноярского края ведется активная работа в части реализации мероприятий по снижению совокупного объема выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух и снижению уровня загрязнения атмосферного воздуха.

В рамках Федерального проекта «Чистый воздух» нацпроекта «Экология» в 2021-2022 г.г. было проведено обновление подвижного состава электротранспорта: 25 новых трамваев и 50 новых троллейбусов. За 2021 год Предприятием фактически было получено 25 трамваев и 23 троллейбуса, в 2022 году еще 42 троллейбуса.

В целях дальнейшего развития Красноярской агломерации и достижения поставленных задач в рамках федерального проекта «Чистый воздух» национального проекта «Экология» в 2023 году приобретено и поставлено 20 электробусов и 5 зарядных станций благодаря субсидии бюджету, предоставленному городу Красноярску и переданных в хозяйственное ведение МП «Гортранс» в декабре 2023 года.

В 1 квартале 2025 года предприятию были переданы еще 2 зарядных станции для электробусов.

По состоянию на 31.12.2025г. у предприятия отсутствуют полученные и выданные обеспечения, поручительства, гарантии.

Генеральный директор В.З. Габараев

27.02.2026