



Санкт-Петербургское
государственное унитарное
предприятие городского
электрического транспорта

СПб ГУП «ГОРЭЛЕКТРОТРАНС»

196105, Санкт-Петербург,
ул. Сызранская, дом 15
тел.: 388-70-00, факс 388-78-41
ИНН 7830001927

31.03.2026 № 6/н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Санкт-Петербургского государственного унитарного предприятия городского электрического транспорта за 2025 год, сформированной, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, определенных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, плана счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению.

При формировании бухгалтерской отчетности Предприятие не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1. Основные виды экономической деятельности

Санкт-Петербургское государственное унитарное предприятие городского электрического транспорта, сокращенное фирменное наименование: СПб ГУП «Горэлектротранс», в дальнейшем именуемое «Предприятие».

Юридический адрес: 196105, Санкт-Петербург, ул. Сызранская, 15.

Учредителем Предприятия является город Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

Собственником имущества Предприятия является город Санкт-Петербург в лице уполномоченных государственных органов. Предприятие находится в ведении

Комитета по транспорту Санкт-Петербурга, осуществляющего координацию и регулирование деятельности Предприятия.

Контролирующим органом является Комитет по транспорту в лице Председателя Комитета по транспорту.

Управление Предприятием осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации, Санкт-Петербурга и Уставом.

Предприятие в проверяемый период с 19.05.2022 согласно распоряжению Комитета по транспорту от 19.05.2022 № 65-рк возглавлял директор Минкин Д.Ю. Компетенция и условия деятельности Руководителя, а также его ответственность определены в трудовом договоре, заключенном между Комитетом и Руководителем.

Основной вид деятельности Предприятия - осуществление пассажирских перевозок трамваями и троллейбусами.

Кроме основного вида деятельности, перевозки пассажиров, Предприятие осуществляет другие виды деятельности, не запрещаемые законодательством, с целью извлечения прибыли и для обеспечения безопасной и безаварийной работы Предприятия.

В состав Предприятия входит 18 обособленных структурных подразделений, 2 структурных подразделения, выделенных по функциональному признаку. Дочерних и зависимых обществ Предприятие не имеет.

Уставный фонд Предприятия по состоянию на 31.12.2025 составлял 37 321 079 740,74 руб.

Среднесписочная численность работников Предприятия за 2025 год составляет 9 719 человек, за 2024 год – 10 045 человек.

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Предприятия за 2025 год будет проведен в установленные законодательством РФ сроки.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из требований ПБУ 1/2008, утвержденная приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н. В Положении об учетной политике отражены формы и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов и применяемых программных продуктов. Рабочий план счетов Предприятия сформирован таким образом, чтобы удовлетворялись цели финансового, управленческого и налогового учета. Для осуществления учетного процесса используется программное обеспечение на базе «1С: Предприятие».

Предприятие руководствовалось приказом по учетной политике № 01-01-1675 от 26.12.2024, утвержденным и действующим с 01.01.2025 года.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном периоде Предприятия не имело активов и обязательств в иностранной валюте.

Методика отражения наиболее важных хозяйственных операций.

Основные средства и нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н с 1 января 2024 года.

С начала применения [ФСБУ 14/2022](#) Предприятие не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Была проведена единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода ([в межотчетный период](#)) в соответствии с переходными положениями [ФСБУ 14/2022](#) «Нематериальные активы». Объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, были переклассифицированы в нематериальные активы. Была определена из первоначальная стоимость, оставшийся срок полезного использования, ликвидационная стоимость. В качестве их первоначальной стоимости признана балансовая стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации, которая составила на 01.01.2024 году 213 659 тыс. руб.

Аналогичный порядок применялся в отношении капитальных вложений в НМА. Размер капитальных вложений в нематериальные активы по состоянию на 01.01.2024 года составил 36 319 тыс. руб.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет основных средств на Предприятии, начиная с 01.08.2004, осуществлялся централизованно на базе программного продукта «Компас», с 2019 года осуществляется на базе «1С: Предприятие». Для организации аналитического учета в рабочем Плане счетов предусматриваются следующие субсчета к счету 01 «Основные средства»:

- «Основные средства в организации»;
- «Основные средства на складе»;
- «Арендованное имущество»;
- «Выбытие основных средств»;
- «Основные средства, переданные в безвозмездное пользование».

Лимит стоимости для учета в составе амортизируемых основных средств на 2025 год был установлен в размере 100 000 рублей.

Основанием для передачи объекта ГУП является Распоряжение КИО СПб (в случае закрепления движимого имущества) (п. 8.1 Распоряжения КУГИ СПб от 24.03.2010 № 32-р).

Передача имущества оформляется актом приема-передачи имущества, который составляется в произвольной форме в части передачи основных средств (п. 8.3 Распоряжения КУГИ СПб от 24.03.2010 № 32-р).

В бухгалтерском балансе в строке 1150 «Основные средства» указана стоимость основных средств за минусом амортизации, стоимость арендованного имущества (права пользования активами) за минусом амортизации, капитальные вложения в основные средства за минусом резерва на обесценения, а также аванс, перечисленный на приобретение подвижного состава, предусмотренный договором от 18.04.2022 № 4.44/2022-ЭА АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ.

В 2022 году Предприятием с целью обновления подвижного состава был заключен договор на оказание услуг по финансовой аренде с АО «Сбербанк Лизинг» от 18.04.2022 № 4.44/2022-ЭА на получение 54 трамвайных вагонов. Предприятие учитывает полученный подвижной состав как право пользования активом на балансовом счете 01.03 «Арендованное имущество», лизинговые платежи учитываются на балансовом счете 76.07.1 «Арендные обязательства».

В связи с введением Федерального стандарта по бухгалтерскому учету № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года для обобщения информации об арендованном имуществе использовались следующие счета учета:

- 01.03 «Арендованное имущество»;
- 01.К «Корректировка стоимости арендованного имущества»;
- 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Обязательство по аренде оценивается путем дисконтирования с применением ставки (п.15 ФСБУ 25/2018). В случае если невозможно определить ставку дисконтирования, то возможно применить процентную ставку, под которую могли бы привлекаться заёмные средства. По договору с АО «Сбербанк Лизинг» от 18.04.2022 № 4.44/2022-ЭА объект ОС, полученный в лизинг, Предприятие признает в качестве права пользования активом (ППА) по цене приобретения предмета лизинга лизингодателем у его поставщика.

Стоимость ППА погашается путем начисления амортизации. Начисленная амортизация ежемесячно включается в состав расходов по обычным видам деятельности в течение срока полезного использования основного средства.

Сумма процентов ППА определяется как произведение обязательства по лизингу на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Общая сумма процентов равна разнице между ценой приобретения у поставщика и стоимостью ОС по договору лизинга. Проценты учитываются в составе прочих расходов ежемесячно по мере их начисления в течение срока договора лизинга.

Проценты за право пользования активами отражаются на балансовом счете 76.07.5 «Проценты по аренде», за 2025 начислены проценты по финансовой аренде в размере 932 848 тыс. руб.

С 2022 Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В целях применения проведено ряд мероприятий:

1. Установлены новые сроки полезного использования по всем объектам основных средств. При пересчете сроков полезного использования была пересчитана амортизация за предыдущие отчетные периоды.

2. Переведены на забалансовый счет МЦ 01 «Малоценные основные средства» основные средства стоимостью меньше 100 тыс. руб. Балансовая стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, единовременно списаны на нераспределенную прибыль (п.49 ФСБУ 6/2020).

3. По приказу от 01.10.2025 № 01-03-1265 была проведена инвентаризация основных средств по состоянию на 01.11.2025 и капитальных вложений по состоянию на 01.12.2025 в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на наличие признаков обесценения объектов основных средств и капитальных вложений, в соответствии с пунктами 38 ФСБУ 6/2020, пунктом 17 ФСБУ 26/2020, пунктами 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаков обесценения объектов основных средств и капитальных вложений в 2025 году не выявлено, Протокол от 30.12.2025 б/№ по выявлению признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Вложения во внеоборотные активы

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

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

Расходы Предприятия за счет собственных источников по разным направлениям капитальных вложений (новое строительство, приобретение отдельных объектов основных средств и нематериальных активов, реконструкция и модернизация,

поддержание объектов и др.) учитывались на отдельных субсчетах счета «Вложения во внеоборотные активы».

На 31.12.2018 была проведена инвентаризация на обесценение стоимости объектов незавершенного строительства, числящихся в бухгалтерском учете длительное время без движения. Согласно Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ п.2 ст. 5 «О бухгалтерском учете» отсутствует понятие «имущество», но существует понятие «актив». Актив – ресурсы, контролируемые предприятием в результате прошлых событий, от которых предприятие ожидает экономической выгоды. Для формирования резерва на обесценение стоимости объектов незавершенного строительства создан бухгалтерский счет 06 «Резерв на обесценение стоимости объектов незавершенного строительства». Источником финансирования объектов незавершенного строительства, учитываемых на счетах бухгалтерского учета 08 «Вложения во внеоборотные активы», являлся городской бюджет Санкт-Петербурга, следовательно, данные активы не могут быть списаны или реализованы без распоряжения собственника, т.е. без распоряжения Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга. По той же причине они не могут быть обесценены.

По результатам проверки объектов незавершенного строительства на 31.12.2018, числящихся в бухгалтерском учете длительное время без движения, создан резерв на обесценение объектов незавершенного строительства в размере 536 071 тыс. руб., т.е. резерв создан по сумме затрат по каждому объекту. В результате созданного резерва внесены соответствующие исправления в бухгалтерский учет и отчетность за 2018 год в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н) и требованиям сопоставимости (п.33 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н).

Сумма резерва на обесценение стоимости объектов незавершенного строительства на 31.12.2025 – 296 886,9 тыс. руб., что подтверждает протокол инвентаризации. Списывать данные капвложения Предприятие не представляется возможным, так как данные мероприятия проводились за счет бюджетных средств. Капвложения будут списаны с баланса Предприятия после выхода Распоряжений от учредителя (КИО) или подведомственной организации (Комитета по транспорту).

В строке «Капитальные вложения в основные средства» в сумме 6 808 731 тыс. руб. отражены остатки по балансовым счетам 08 «Вложения во внеоборотные активы», стоимость капитальных вложений - 7 105 618 тыс. руб. за минусом суммы резерва на обесценения по балансовому счету 06 «Резерв на обесценение стоимости объектов незавершенного строительства» 296 887 тыс. руб.

Учет запасов.

Предприятие является многопрофильным предприятием и осуществляет в соответствии с Уставом различные виды деятельности. Запасы принимались в 2025 году к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая НДС. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом средняя себестоимость рассчитывалась путем деления фактической себестоимости материалов, имевшихся в наличии на момент списания, на их количество. В целях совершенствования порядка учета и движения основных средств, запасов, нематериальных активов и иных видов материальных ценностей, обеспечения полноты и достоверности их учёта Предприятие руководствуется положением о порядке учета нефинансовых активов, утвержденное Приказом от 17.03.2023 №01-01-357.

В соответствии с налоговым законодательством по НДС, Предприятие ведет раздельный учет, так как в его деятельности имеются как не облагаемые виды услуг (в том числе перевозка пассажиров, в соответствии с пп.7 п.2 ст. 149 НК), так и облагаемые НДС. Доля льготированных видов услуг в составе выручки по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 100 %. Учетной политикой на 2025 год был

предусмотрен порядок учета запасов и услуг для льготируемых видов деятельности с включением в их стоимость НДС в соответствии со статьей 149 НК РФ. По работам и услугам, облагаемым НДС, сохраняется порядок отражения в учете НДС согласно ст. 172 НК РФ.

Согласно инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), для обобщения информации о резервах под снижение стоимости запасов предназначен счет 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей». Резерв под снижение стоимости начислен за 2025 год, что подтверждено протоколом от 31.12.2025.

В 2022 году было создано Управление по инфраструктурным проектам, для учета был введен бухгалтерский счет 23.20 «Расходы связанные с инфраструктурными проектами». Финансирование на осуществление мероприятий поступало от Фонда «Победа», аккумулировались на балансовом счете 76.20 «Прочие дебиторы и кредиторы». По поступившим актам выполненных работ составлялась бухгалтерская запись дебет счета 23.20 кредит счета 60.20. Бухгалтерская запись дебет счета 76.20 кредит счета 23.20 оформляется после принятия расходов Фондом «Победа», но некоторые расходы не были приняты фондом, поэтому на балансовом счете образовалось дебетовое сальдо, которое нашло отражение в бухгалтерском балансе в стр.1210 «Запасы».

В бухгалтерском балансе в сумму запасов строке 1210 отражены остатки по балансовым счетам 10 «Материалы»; 23.20 «Расходы связанные с инфраструктурными проектами»; 23.38 «Расходы по УКК»; за минусом суммы созданного резерва по балансовому счету 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Учет затрат

Для целей подготовки финансовой отчетности и формирования показателей себестоимости, прочих доходов и расходов, определения размеров незавершенного производства использовались функциональные возможности программного продукта «1С: Предприятие», основой для которого является постатейный учет затрат на основе рабочего плана счетов. Калькулирование затрат производилось по обособленным структурным подразделениям, по элементам и местам возникновения затрат. Оценка незавершенного производства производилась по прямым затратам в соответствии с утвержденной номенклатурой. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы ежемесячно, в полном объеме, списывались в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

В соответствии с п.п. 18 и 26 Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в себестоимость запасов, незавершенного производства и готовой продукции не включаются управленческие расходы, кроме тех расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Таким образом, в составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно расходы по структурному подразделению СПб ГУП «Горэлектротранс» без ОСП». Указанные расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы») В Отчете о финансовых результатах за 2025 сумма управленческих расходов выделена по строке 2220 «Управленческие расходы» в размере 960 036 тыс. руб.

Предприятие арендует землю и помещения у государства (Комитет имущественных отношений СПб) под производственные процессы Предприятия. Расчет арендной платы в большинстве договоров привязан к кадастровому паспорту объекта и стоимости. Стоимость аренды определяется на основании инвентаризационных описей

СПб ГУП «Городского управления инвентаризации и оценки недвижимости», предоставленных Правительству Санкт-Петербурга. Стоимость аренды меняется как минимум раз в год по расчетным показателям в том числе от кадастровой стоимости, что не может соответствовать понятию «рыночные цены».

Перед составлением финансовой отчетности договора аренды были проверены на предмет соответствия ФСБУ 25/2018 и сделаны следующие выводы.

В договорах аренды земельных участков и помещений указано предназначение использования участка (т.е. Предприятие не имеет права определять, как и для какой цели использовать предмет аренды, например, только для размещения трамвайного парка, с учетом технических особенностей (рельсы, электролинии, тяговые подстанции, социально-значимое расположение и т.д.)).

Арендные платежи установлены в переменной сумме, которые рассчитаны в том числе от кадастровой стоимости, не формируют обязательство по аренде и право пользования активом (подп. а п.13, п.14 ФСБУ 25/2018). Арендный переменный платеж из такой оценки нельзя считать рыночным (подп. б п.7 ФСБУ 25/2018).

В соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018 условия, которые должны выполняться одновременно, не соблюдаются, соответственно настоящий стандарт не может быть применен в отношении договоров аренды земельных участков и помещений. Из вышеизложенного арендные переменные платежи учитываются в текущих расходах по договору аренды и относятся на себестоимость Предприятия.

Учет доходов

Для формирования финансовой отчетности доходы Предприятия отражались в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» в разрезе доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов.

Моментом отгрузки (передачи) услуг по основному виду деятельности - перевозке пассажиров, признавался момент продажи пассажиру в городском электрическом транспорте билета на разовый проезд. Реализация проездных билетов длительного пользования учитывалась в составе выручки по сроку действия проездных билетов на основании ежемесячных отчетов СПб ГКУ «Организатор перевозок». Билеты длительного пользования, реализованные населению, по которым срок действия не наступил, числятся на балансовом счете 98 «Доходы будущих периодов». С балансового счета 98 «Доходы будущих периодов» в кредит счета 90.01 «Выручка» списывалась сумма стоимости билетов по сроку использования согласно представленных ежемесячных отчетов от СПб ГКУ «Организатор перевозок». Расчеты с СПб ГКУ «Организатор перевозок» по перечислению денежных средств ведутся на балансовом счете 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Доходы, полученные от оказания услуг по прочей деятельности, учитывались в момент подписания акта приемки выполненных работ (услуг).

Финансовый результат определялся в целом по Предприятию.

3. Сведения об отчетности

В соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Предприятие представляет информацию, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств.

Бухгалтерский баланс.

По состоянию на 31.12.2025 показатели строк баланса сформированы следующим образом:

Строка 1110 «Нематериальные активы»:

- строка «нематериальные активы в организации» в сумме 298 556 тыс. руб.: первоначальная стоимость нематериальных активов 377 513 тыс. руб. минус сумма начисленной амортизации 78 957 тыс. руб.;
- строка «капитальные вложения в нематериальные активы» в сумме 153 307 тыс. руб.;

Строка 1150 «Основные средства»:

- строка «основные средства в организации» в сумме 67 731 365 тыс. руб.: первоначальная стоимость основных средств 103 304 139 тыс. руб. минус сумма начисленной амортизации 35 572 774 тыс. руб.;
- строка «права пользования активами» в сумме 6 997 792 тыс. руб.: стоимость приобретения предметов лизинга лизингодателем у его поставщика 7 869 400 тыс. руб. минус сумма начисленной амортизации 871 608 тыс. руб.;
- строка «капитальные вложения в основные средства» в сумме 6 808 731 тыс. руб.: стоимость капитальных вложений 7 105 618 тыс. руб. минус сумма резерва на обесценения 296 887 тыс. руб.;
- строка «аванс на приобретение подвижного состава» в сумме 2 538 112 тыс. руб.- дебетовое сальдо по счету 76.13 «Расчеты с поставщиками за счет субсидий, полученных на казначейский счет Комитета финансов» в части аванса на приобретение подвижного состава.

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»:

- расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев в сумме 89 208 тыс. руб.

Строка 1210 «Запасы»:

- строка «сырье и материалы» в сумме 977 780 тыс. руб.: дебетовое сальдо по балансовым счетам 10.* «Материалы» в сумме 977 819 за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 39 тыс. руб.;
- строка «незавершенное производство» в сумме 166 942 тыс. руб.: дебетовое сальдо по счетам 23.20 «Расходы, связанные с инфраструктурными проектами», 23.38 «Расходы по УКК».

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:

- дебетового сальдо по балансовым счетам: 60.* «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62.* «Расчеты с покупателями и заказчиками», 68.* «Расчеты по налогам и сборам», 69.* «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 70.* «Расчеты с персоналом по оплате труда», 71.* «Расчеты с подотчетными лицами», 73.* «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 76.* «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (кроме счета 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» и 76.13 «Расчеты с поставщиками за счет субсидий, полученных на казначейский счет Комитета финансов»)

в сумме 5 079 530 тыс. руб. минус кредитовое сальдо по балансовому счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» в сумме 14 911 тыс. руб.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»:

- строка «расходы будущих периодов» со сроком списания менее 12 месяцев в сумме 34 225 тыс. руб.;

- строка «Недостачи и потери от порчи ценностей» дебетовое сальдо по балансовому счету 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» в сумме 14 718

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива (дебетовое сальдо по счету 09 в сумме 3 103 168 тыс. руб.) и отложенного налогового обязательства (кредитовое сальдо по счету 77 в сумме 4 430 174 тыс. руб.)

Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»:

- строка «долгосрочные обязательства по аренде» - отражено долгосрочное обязательство по аренде в сумме 3 862 955 тыс. руб. по долгосрочным договорам в соответствии с графиком платежей;

- строка «бюджетные инвестиции в форме капитальных вложений» - отражена сумма полученных из бюджета средств по соглашению о передаче полномочий государственного заказчика по заключению и исполнению от имени Санкт-Петербурга бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в сумме 741 983 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

кредитовое сальдо по балансовым счетам: 60.* «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62.* «Расчеты с покупателями и заказчиками», 68.* «Расчеты по налогам и сборам», 69.* «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 70.* «Расчеты с персоналом по оплате труда», 71.* «Расчеты с подотчетными лицами», 73.* «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 76.* «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (кроме счета 76.07 «Расчеты по аренде»), за минусом балансового счета 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Строка 1520 «Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)»:

отражены краткосрочные обязательства по аренде в сумме 4 464 070 тыс. руб. (кредитовое сальдо по счетам 76.07.1 «Арендные обязательства» и 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам» за минусом долгосрочного обязательства по аренде и дебетового сальдо по счету 76.07.5 «Проценты по аренде»)

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 год сумма дооценки основных средств до 1997 года указана в составе «Добавочного капитала». Соответственно, сумма дооценки на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 включена в состав добавочного капитала.

Отчет о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах Предприятие показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни. Свернуто показаны следующие прочие доходы и расходы:

- сдача имущества в аренду;
- от выбытия объектов внеоборотных активов;
- от реализации прочего имущества;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

Отчет об изменениях капитала.

Между Комитетом по транспорту и Предприятием были заключены соглашения о предоставлении субсидии на увеличение уставного фонда. Средства направлены на приобретение подвижного состава, реконструкцию и модернизацию имущества Предприятия.

Бухгалтерская запись об увеличении уставного фонда за счет субсидии делается на дату государственной регистрации изменений, внесенных в устав государственного унитарного предприятия, после того, как собственник издаст такое распоряжение. На 31.12.2025 уставный фонд определен в размере 37 321 080 тыс. руб., что отражено по строке 1310 бухгалтерского баланса. Согласно распоряжению от 30.12.2025 № 4042-рз заявление об увеличении уставного фонда подано в налоговую инспекцию в 2026 году и, соответственно, регистрация увеличения уставного фонда произошла в 2026 году. Увеличение будет отражено в отчетности за 2026 год.

До регистрации изменений учредительных документов поступление субсидии на увеличение уставного фонда отражается по кредиту счета 75.01. На 31.12.2025 по балансовому счету 75.01 числится кредитовое сальдо в сумме 19 587 729 тыс. руб., что подтверждено «Расчетами размера перечисляемой субсидии на увеличение УФ». Сумма расчетов с учредителем не участвует в формировании показателя 1310 «Уставный капитал», отражена в составе добавочного капитала и выделена дополнительной строкой «Расчеты с учредителем по взносам в уставный капитал». В «Отчете об изменениях капитала» движение по счету 75 «Расчеты с учредителями» отражено в графе «Добавочный капитал».

Отчет о движении денежных средств.

Показатель строки 4119 «прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» сформирован из поступлений:

- поступление процентов по договору банковского счета 417 305 тыс. руб.;
- поступления по прочим доходам (поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации, поступления от реализации ТМЦ и пр.) 1 623 611 тыс. руб.;
- страховые возмещения, возмещения ущерба, обеспечения и прочие возмещения 134 798 тыс. руб.;
- Перечисления от ГУ-СПб ФСС из бюджета 13 533 тыс. руб.;

Показатель строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, содержит:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам, суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам (например, платежи в погашение потребительских кредитов, на благотворительные цели);
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Показатель строки 4129 «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» сформирован из платежей:

- штрафные санкции и платежи в счет возмещения ущерба 89 346 тыс. руб.;
- платежи по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, прочими поставщиками 617 403 тыс. руб.
- отчисления на культ.мас.работу и проф.взносы 88 505 тыс. руб.;
- прочие налоги и сборы 82 240 тыс. руб.;
- денежный поток по НДС 95 316 тыс. руб.;

Предприятие ведет учет на забалансовых счетах:

№ счета	Наименование за балансового счета
001.01	Арендованные помещения
001.02	Арендованные земельные участки
001.03	Основные средства переданные в безвозмездное пользование
002.*	ТМЦ принятые на ответственное хранение
003.*	Материалы, принятые в переработку
006.01	Бланки строгой отчетности (тр. книжки и вкладыши)
006.02	Бланки строгой отчетности (путевки)
006.03	Бланки строгой отчетности (билеты)
006.05	Бланки строгой отчетности (свидетельство о профессии водителя трамвая/троллейбуса)
006.06	Бланки строгой отчетности (для иных профессий)
007	Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов
013	Малоценные НМА и объекты, не отвечающие признакам НМА
015	НМА, полученные в пользование
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации

Остатки по за балансовым счетам сверены, подтверждены инвентаризационными описями на 31.12.2025, расшифровка по остаткам представлена в данных текстовых пояснениях.

4. Пояснения и расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 представлена в балансе как краткосрочная, подлежащая погашению в 2026 году. Дебиторская задолженность списана по сроку исковой давности при составлении годовой отчетности и проведения инвентаризации на 31.12.2025 год. В бухгалтерском балансе суммы дебиторской задолженности по балансовым счетам отражены за минусом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность также является краткосрочной, подлежащей погашению в 2026 году. Долгосрочная кредиторская задолженность – расчеты с лизингодателями, срок исполнения по договорам - 2030 год.

4.2. Сведения об имуществе Предприятия

Характеристика основных средств

Объекты основных средств оценены по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением или восстановлением объекта (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Принято решение принимать к бухгалтерскому учету бортовое оборудование по системам (Б.О. видеорегистрации, Глонасс, СЭКОП, транспортная информационная система и т.п.). Запчасти, которые будут использованы в ремонтных работах для систем бортового оборудования учитывать в составе запасов (счет 10) независимо от их стоимости. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по объектам основных средств начисляется исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Способ начисления амортизации - линейный. Срок полезного использования устанавливается комиссией при вводе в эксплуатацию, учитывая тип основного средства (месяцев). Амортизация начисляется по группам, представленным в таблице.

(тыс. руб.)

Номер группы в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы	Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2024	Начисленная амортизация на 31.12.2024	Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025	Начисленная амортизация на 31.12.2025
Первая группа. Имущество со сроком от 1 года до 2 лет	15 714	12 291	10 237	5 923
Вторая группа. Имущество со сроком свыше 2 лет до 3 лет	599 689	363 815	608 721	432 662
Третья группа. Имущество со сроком свыше 3 лет до 5 лет	705 801	385 104	845 077	487 050
Четвертая группа. Имущество со сроком свыше 5 лет до 7 лет	20 124 009	9 189 947	23 406 033	10 350 127
Пятая группа. Имущество со сроком свыше 7 лет до 10 лет	54 386 891	13 531 852	56 286 330	17 026 376
Шестая группа. Имущество со сроком свыше 10 лет до 15 лет	3 851 040	2 060 552	4 675 861	2 128 163
Седьмая группа. Имущество со сроком свыше 15 лет до 20 лет	3 998 746	1 473 591	5 178 849	1 727 520
Восьмая группа. Имущество со сроком свыше 20 лет до 25 лет	1 862 285	700 921	2 749 543	839 865
Девятая группа. Имущество со сроком свыше 25 лет до 30 лет	35 421	16 561	35 421	17 733
Десятая группа. Имущество со сроком свыше 30 лет	1 343 809	246 365	1 375 371	269 465
Отдельная группа. (п.1, ст.322 НК РФ, до 2009 г.)	6 251 805	2 791 170	7 607 444	3 159 498

Для анализа состояния основных средств Предприятия были рассчитаны коэффициенты прироста, обновления, выбытия, износа и годности основных средств в динамике за 4 последних года. Все показатели рассчитаны исходя из первоначальной и восстановительной стоимости основных средств с учетом последней переоценки 1997 года. Расчет показателей можно считать недостаточно справедливым, так как вновь поступающие основные средств и введенные в эксплуатацию в предыдущие годы имеют разную стоимостную оценку, это соответственно искажает показатели обновления. Результаты обобщены в таблице.

При выбытии объектов основных средств сумма дооценки списана с дебета счета 83 в корреспонденции с кредитом счета 84 в размере 204 887 тыс. руб.

Динамика состояния и движения основных средств

(тыс. руб.)

Показатель	2022	2023	2024	2025	Отклонение 2025 к 2024 +/-
Стоимость основных средств на начало года	37 947 607	48 554 431	73 230 528	93 404 287	20 173 759
Стоимость основных средств на конец года	48 554 431	73 230 528	93 404 287	111 173 539	17 769 252
Выбытие средств	801 739	615 310	1 640 073	1 032 475	-607 598
Поступление средств	11 408 563	25 291 407	21 813 832	18 801 727	-3 012 105
Износ основных средств на начало года	18 851 331	19 572 496	24 270 208	30 801 408	6 532 200
Износ основных средств на конец года	19 572 496	24 270 208	30 801 408	36 444 381	5 642 973
Коэффициент прироста	0,22	0,34	0,22	0,16	-
Коэффициент обновления	0,23	0,35	0,23	0,17	-
Коэффициент выбытия	0,02	0,013	0,02	0,01	-

Предприятие применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» в отношении основных средств, числящихся по состоянию на 31.12.2024г. на счете 01.03 по контракту, заключенному с АО Сбербанк Лизинг от 18.04.2022 №4.44/2022-ЭА на оказание услуг финансовой аренды (лизинга) 54 трамвайных вагонов со 100% уровнем низкого пола, с экстерьером в РЕТРО стиле и с вписыванием в кривую радиусом 14 метров.

Предприятие не применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» по договорам, представленным в таблице.

Договора Аренды СПб ГУП Горэлектротранс	ФСБУ 25/2018 не применяется в результате невыполнения следующих пунктов:	Пункты договора	Примечание
1761, КУГИ Центр.р-на (2010202)			
00/ЗД-07885 от 24.01.2013	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.; п. 3.4.	установленный коэффициент
00/ЗД-21630 от 01.07.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.; п. 3.4.	установленный коэффициент
00/ЗД-22651 от 13.08.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.; п. 3.4.	установленный коэффициент
00/ЗФ-21630 от 01.07.2014	Срок договора - 01.01.2013 - 30.06.2014		
03/ЗД-042615 от 13.05.2024	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
03/ЗД-06995 от 02.11.2010	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.; п. 3.4.	установленный коэффициент
10/ЗД-06992 от 30.11.2010	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
12/ЗД-03097 от 26.09.2016	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
15/ЗД-002292 от 28.01.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
17/ЗД-07068 от 06.10.2017	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
20/ЗД-01436 от 28.07.2007	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
20/ЗД-05916 от 15.07.2004	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.4.;2.2; п. 3.4.	У.Е.,% доли владения
20/ЗД-06966 от 01.11.2010	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
21/ЗД-40014 от 23.10.2017	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
2819, КУГИ Адмиралт.р-на (аренда пом.)			
11-а158031 от 21.08.2002	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.1;1.2.; п. 3.4.	У.Е.
4030, КУГИ Петродворцового района (2010202)			

16/ЗД-041996 от 27.10.2022	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
16/ЗД-05068 от 23.03.2010	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
4626, Силовые машины			
705/438 от 01.03.2021	п.п.4 п.5	п. 1.1.; п. 3.3.1	помещение
4672, ТРЭВЭЛС ООО			
514-ТР-Г от 01.01.2025	п.п.4 п.5	п. 1.1.; 1.3.	помещение; объект культурного наследия
578-ТР-Г от 01.12.2025	п.п.4 п.5	п. 1.1.; 1.3.	помещение; объект культурного наследия
8118, КУГИ Адмир.р-на (2010202)			
11/зд-01308 от 26.05.1999	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
11/ЗД-02613 от 24.09.2007	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
11/ЗД-02614 от 24.09.2007	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
11/ЗД-02630 от 24.09.2007	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
11/ЗД-02631 от 24.09.2007	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
11/ЗД-040132 от 27.12.2017	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
11/ЗД-041409 от 28.09.2021	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
11/ЗК-041829 от 04.10.2022	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
8119, КУГИ Васил.р-на (2010202)			
01/ЗД-040908 от 13.02.2020	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
01/ЗД-04129 от 09.08.2005	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
01/ЗД-042612 от 13.05.2024	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент,помещение; объект культурного наследия
01/ЗД-042673 от 17.06.2024	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
01/ЗД-042674 от 17.06.2024	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
01/ЗД-042675 от 17.06.2024	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент,помещение; объект культурного наследия
01/ЗД-042889 от 21.07.2025	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.5.	установленный коэффициент
01/ЗД-04608 от 11.09.2006	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
01/ЗД-05114 от 08.04.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
01/ЗД-05227 от 10.12.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
01/ЗД-05670 от 21.12.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
01/ЗК-05668 от 10.12.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
8120, КУГИ Выборгск.р-на (2010202)			
02-ЗД-02177 от 03.12.1998	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
02/ЗД-040399 от 07.06.2018	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
02/ЗД-042614 от 13.05.2024	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент,помещение; объект культурного наследия
02/зд-05210 от 19.05.2004	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
02/зд-05294 от 08.06.2004	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
02/ЗД-05966 от 15.08.2005	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
02/ЗД-06291 от 20.06.2006	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
02/ЗД-07377 от 07.05.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	У.Е.
02/ЗД-07759 от 01.11.2010	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
02/ЗД-07995 от 02.04.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
02/ЗД-08027 от 25.04.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
02/ЗД-08113 от 11.02.2013	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
02/ЗД-08114 от 20.05.2013	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
02/ЗК-08060 от 01.10.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
8121, КУГИ Калининск.р-на (2010202)			
04-зд00434 от 24.01.2001	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
04-ЗД02153 от 10.10.2006	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
04-ЗД02683 от 22.04.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
04-ЗД02737 от 29.08.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
04-ЗД02749 от 20.10.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
04-ЗД02752 от 24.10.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
04-ЗД02837 от 15.05.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
04-ЗД02838 от 15.05.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
04-ЗД02868 от 20.08.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
04-ЗД02871 от 28.08.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
04-ЗД03225 от 02.09.2011	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
04-ЗК02828 от 11.05.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
04-ЗК03585 от 30.10.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент

04/зд-00427 от 15.05.1997	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	МРОТ
04/ЗД-042611 от 13.05.2024	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
8122, КУГИ Кировск.р-на (2010202)			
00/зд-01129 от 31.03.2000	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.3; п. 3.4.	У.Е.
00/ЗД-01273 от 31.08.2000	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.3; п. 3.4.	У.Е.
00/зк-00241 от 01.07.1996	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	МРОТ
00/зк-00243 от 01.07.1996	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	МРОТ
05/зд-00901 от 01.08.1997	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
05/зд-00927 от 29.09.1998	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
05/зд-00928 от 30.09.1997	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
05/ЗД-03967 от 20.01.2006	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
05/ЗД-041100 от 24.03.2020	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
05/ЗД-05018 от 10.07.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
05/ЗД-05146 от 03.03.2010	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
05/ЗД-05147 от 03.03.2010	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
05/ЗД-05317 от 11.07.2011	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
05/ЗД-05318 от 11.07.2011	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
05/ЗД-05319 от 11.07.2011	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
05/ЗД-05320 от 11.07.2011	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
05/ЗД-05394 от 20.12.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
05/ЗД-05487 от 16.04.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
05/ЗД-05489 от 25.04.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
8124, КУГИ Красногв.р-на (2010202)			
07/ЗД-040754 от 02.07.2019	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
07/ЗД-040808 от 30.08.2019	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
07/ЗД-04180 от 11.10.2006	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
07/ЗД-041805 от 15.11.2022	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
07/ЗД-04190 от 25.10.2006	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
07/ЗД-04399 от 08.11.2007	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
07/ЗД-04558 от 17.09.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
07/ЗД-04765 от 08.06.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.; п. 3.4.	У.Е.
07/ЗД-04766 от 08.06.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
07/ЗД-05115 от 11.04.2011	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
07/ЗД-05310 от 18.07.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
07/ЗД-05311 от 18.07.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
07/ЗД-05337 от 30.07.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
07/ЗД-05239 от 30.01.2013	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
8125, КУГИ Красносельск.р-на (2010202)			
08-ЗД-00620 от 28.11.2005	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
08-ЗД-02181 от 22.08.2011	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
08-ЗД-02182 от 22.08.2011	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
08-ЗД-02286 от 01.10.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
08-ЗД-02287 от 01.10.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
08-ЗД-02288 от 01.10.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
08/ЗД-040293 от 18.04.2018	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
8126, КУГИ Московск.р-на (2010202)			
12/зд-00418 от 30.09.1998	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
12/ЗД-02002 от 15.08.2005	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
12/ЗД-02335 от 07.05.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
12/ЗД-02338 от 21.05.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
12/ЗД-02383 от 12.12.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
12/ЗД-02392 от 02.12.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
12/ЗД-02412 от 08.05.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
12/ЗД-02445 от 17.06.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
8127, КУГИ Невск. р-на (2010202)			
13-зд-00756 от 17.12.1998	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
13/зд-01366 от 20.11.2000	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
13/ЗД-03831 от 18.07.2005	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
13/ЗД-04196 от 18.10.2006	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
13/ЗД-042703 от 12.08.2024	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
13/ЗД-04380 от 10.12.2007	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
13/ЗД-04575 от 01.10.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.

13/ЗД-04615 от 16.12.2008	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
13/ЗД-04672 от 01.04.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
13/ЗД-04724 от 13.07.2009	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
13/ЗД-04920 от 31.12.2010	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
13/ЗД-05369 от 01.09.2013	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
13/ЗК-05253 от 26.01.2015	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
13/ЗК-05551 от 01.08.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
8128, КУГИ Приморск.р-на (2010202)			
17/ЗД-001562 от 27.08.1999	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
17/ЗД-04068 от 25.10.2006	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
17/ЗД-042640 от 17.05.2024	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2;2.3; п. 3.4.	установленный коэффициент
17/ЗД-04410 от 28.07.2007	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
17/ЗД-06062 от 06.04.2010	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
17/ЗД-06329 от 20.07.2011	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
17/ЗД-06501 от 23.11.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
17/ЗД-06502 от 23.11.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
17/ЗД-06503 от 21.11.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
17/ЗК-06531 от 25.03.2013	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
17/ЗК-06557 от 27.05.2013	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
17/ЗК-06595 от 25.11.2013	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
17/ЗК-07104 от 06.10.2017	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
8161, КУГИ Петроградск.р-на (2010202)			
15/ЗД-001452 от 22.01.2004	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
15/ЗД-001708 от 01.07.2005	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
15/ЗД-042613 от 13.05.2024	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
15/ЗД-042700 от 12.08.2024	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
8163, КУГИ Фрунзенск.р-на (2010202)			
21-ЗД02856 от 22.02.2006	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	У.Е.
21-ЗД03304 от 20.11.2007	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
21-ЗД03305 от 20.11.2007	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;2.2; п. 3.4.	У.Е.
21-ЗД03924 от 17.12.2012	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
21-ЗД04033 от 24.02.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
21/ЗД-04019 от 24.02.2014	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
21/ЗД-041995 от 15.11.2022	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
21/ЗД-041997 от 27.10.2022	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
21/ЗД-041998 от 27.10.2022	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
21/ЗД-042042 от 16.12.2022	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
15600, ООО "ТСК"			
22/111 от 12.09.2022	п.п.4 п.5; п.п. а) п. 7	п. 1.2.;1.3;2.2; п. 3.4.	установленный коэффициент
16090, УФК по Санкт-Петербург (Филиал ФГБУК АУИПИК по СЗФ			
04-1/22-07 от 22.02.2023	п.п.4 п.5; п.п.3 п.5	п.2.2. с определенными условиями, без права сдачи в субаренду без спец.согласований	помещение; объект культурного наследия
17335, ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА СПБ ГКУ			
ОП-Ю130 от 16.01.2026 распространение с 1 декабря 2025	п.п.4 п.5;	п. 1.1;2.2.1	часть здания
ОП-Ю99 от 23.12.2025	п.п.4 п.5;	п. 1.1;1.2;2.2.1	часть здания
ОП-Ю250 от 20.12.2022	п.п.4 п.5;	п. 1.1;1.2.	часть здания
ОП-Ю266 от 26.12.2022	п.п.4 п.5;	п. 1.1;1.2.	часть здания
29455, Рогатых Александр Савватьевич ИП			
УШ/2020 от 03.04.2023 закрыт в ноябре 2025 г.	п.п.4 п.5;	п.5.5.1	срок договора - 11 месяцев

Запасы

По строке 1210 «Запасы» баланса отражена информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, расшифровка по видам запасов представлена в табл. №№6.1-6.2 пояснений к Бухгалтерскому балансу) – 1 144 722 тыс. руб.

Структура запасов представлена в таблице:

(тыс. руб.)		
Показатель	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в т.ч.:	968 928	977 820
Материалы	370 256	357 053
Горюче-смазочные материалы	36 744	34 358
Запасные части	408 211	426 430
Материалы, переданные в переработку	1 723	5 090
Инструмент	9 315	7 976
Инвентарь	27 342	30 827
Специальная одежда на складе	72 348	78 448
Специальная одежда в эксплуатации	191	8
Продукты питания	1 326	1 298
Малоценное оборудование и запасы	-	-
Кокс/Уголь	38	32
Запасные части для автотранспорта	3 072	1 751
Резина на складе	11 280	12 822
Металлолом	1 665	1 203
Резина утильная	-	-
Форменная одежда	25 417	20 524
Затраты в незавершенном производстве, в.т.ч.:	71 292	166 941
Расходы, связанные с инфраструктурными проектами	3 985	3 916
Расходы по УКК	67 307	163 025
Резерв под снижение стоимости	-13	-39

Предприятие в процессе проведения инвентаризации запасов перед составлением годовой отчетности осуществило процедуры по выявлению признаков обесценения в порядке, определенном п.30 ФСБУ 5/2019, МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по проведению тестов на обесценение МПЗ, по результатам проведения процедуры наличие обесценения отсутствует. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей составил 39 тыс. руб.

По сравнению с началом года стоимость запасов в абсолютной сумме увеличилась на 8 892 тыс. руб. Данное увеличение обусловлено увеличением стоимости запасных частей и материалов, переданных в переработку. В структуре запасов более 80% запасов составляют материалы и запасные части для ремонта подвижного состава, ремонта трамвайных путей и контактно-кабельной сети, обеспечения систем энергоснабжения и связи.

4.3. Состав доходов и расходов

Доходы от обычных видов деятельности составили:

(тыс. руб.)

Показатель	2024 год	2025 год
Выручка от пассажирских перевозок	7 201 859	22 310 480
Субсидия в целях возмещения затрат и недополученных доходов, связанных с осуществлением перевозок пассажиров по регулируемому тарифу	21 508 644	12 949 008
Итого:	28 710 503	35 259 488

Расходы по обычным видам деятельности составили:

(тыс. руб.)

Показатель	2024 год	2025 год
Материальные затраты	2 438 756	2 593 689
Расходы на оплату труда	11 182 378	13 810 618
Отчисления на социальные нужды	3 537 331	4 353 749
Амортизация	8 097 326	6 670 239
Прочие затраты	4 778 121	5 714 832
Изменение остатков (прирост «-», уменьшение «+») незавершенного производства, готовой продукции и др.	(708 203)	(860 288)
Итого:	29 325 709	32 282 840

Управленческие расходы составили:

(тыс. руб.)

Показатель	2024 год	2025 год
Затраты на оплату труда	526 997	582 840
Отчисления на социальные нужды	153 978	242 127
Амортизация	36 602	43 114
Материальные затраты	30 072	28 162
Услуги связи	173	173
Налоги	-	-
Коммунальные услуги	3 799	7 664
Прочие расходы (канцелярские, почтово-телеграфные, страхование и прочие услуги)	46 927	55 956
Итого:	798 548	960 036

Прочие доходы составили:

(тыс. руб.)

Показатель	2024 год	2025 год
Доходы прошлых лет	16 184	18 883
Возмещение ущерба от ДТП, закрытие движения, возмещения по решению суда	288 172	333 510
Аренда и услуги, связанные с ней	257 631	341 754
Доходы от объектов социальной сферы	53 131	64 607
Доходы от реализации продукции и услуг ОСП	5 833	8 093
Выдача технических условий	2 149	2 108
Дневное и ночное отключение	10 507	9 443
Доходы от туристического маршрута	11 754	14 675

Показатель	2024 год	2025 год
Доходы от проведения строительного контроля	4 812	1 796
Доходы от экспозиционно-выставочного комплекса городского электрического транспорта	8 512	10 298
Доходы по проектам предприятия	169	374
Доходы трамвайного маршрута №30	32 904	-
Оказание услуг по обеспечению питания по реализации инфраструктурных проектов	28 709	24 959
Реклама внутри салона	13 905	16 283
Согласование	6 656	9 357
Отчисления в оценочные резервы	9 154	1 436
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	2 418
Реализация металлолома, материалов, прочего имущества	2 171	-
Прочие	8 661	2 819
Итого:	761 014	862 813

Прочие расходы составили:

(тыс. руб.)

Показатель	2024 год	2025 год
Убытки прошлых лет	35 169	11 206
Возмещение ущерба от ДТП, штрафы, пени по договорам и решениям суда	351 334	223 185
Выплаты социального характера	771 308	702 217
Отчисления профкому на культмассовые мероприятия	30 878	30 303
Расходы на содержание объектов социальной сферы	120 086	170 712
Расходы по обучению	20 776	17 833
Расходы по проектам предприятия	705	596
Расходы по трамвайному маршруту 30	32 222	-
Расходы туристического маршрута	10 611	13 250
Расходы участка по обследованию и аренде опор	8 457	9 429
Расходы, связанные с инфраструктурными проектами	78 772	63 710
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	40 343	
Реализация металлолома, материалов, прочего имущества	-	67
Убытки от выбытия основных средств и товарно-материальных ценностей	-	1 535
Услуги банка	72 126	92 832
Пособие по увечью	4 768	5 159
Содержание экспозиционно-выставочного комплекса городского электрического транспорта	29 327	37 938
Списание дебиторской задолженности		6 014
Прочие расходы	38 900	42 008
ИТОГО прочих расходов	1 645 782	1 427 994

3.4. Сведения о начисленных налогах

В 2025 году Предприятие исполнило все обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами в полном объеме.

Сведения о начисленных налогах и других обязательных платежах представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	2024 год	2025 год
налог на имущество	льгота на основании Закона Санкт-Петербурга от 28.06.1995 № 81-11 «О налоговых льготах», внесением изменений от 07.07.2008 № 444-67 (пп.12-13, п.1, ст. 11-1)	
НДС	82 106	95 382
транспортный налог	2 113	2 149
плата за негативное воздействие на окружающую среду	3 488	3 540
страховые взносы	3 581 590	4 405 566
налог на прибыль	872 820	1 794 936

4.

5. Информация о применении

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Предприятие ведет учет постоянных и временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02. В таблице раскрыта информация по разницам, возникшим в отчетном периоде за 2024 год, в соответствии с ПБУ 18/02:

(тыс. руб.)

Показатель	2024 год	2025 год
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(1 490 354)	1 895 925
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(298 071)	473 981
Постоянный налоговый расход (доход)	1 471 058	2 576 815
Расход (доход) по налогу на прибыль	1 172 987	3 050 796
Отложенный налог на прибыль	300 167	1 255 823
Текущий налог на прибыль	872 820	1 794 974

В отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств указаны свернуто и отражены в строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса в сумме 1 327 006 тыс. руб.

6. Инвентаризация к отчету за 2025 г.

Для обеспечения достоверности информации о финансовом состоянии Предприятия к отчету за 2025 год была проведена инвентаризация всех статей баланса. Инвентаризация проводилась в соответствии с приказом от 01.10.2025 № 01-03-1265.

Результаты инвентаризации оформлены и отражены в текущей годовой отчетности. Инвентаризация расчетов за 2025 год с контрагентами Предприятия проводилась сплошным порядком централизованно, с предъявлением актов сверки расчетов контрагентам, имеющим по состоянию 31.12.2025г. расчеты с Предприятием.

В отчете за 2025 год отражены следующие результаты инвентаризации с дебиторами и кредиторами:

1. Отнесена на убыток дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности – 6 014 тыс. руб.

2. Списана задолженность за счет резерва по сомнительным долгам - 6 658 тыс. руб.

Протоколы инвентаризаций рассмотрены и утверждены центральной комиссией.

В соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н по состоянию на 31.12.2025 года проведена инвентаризация оценочных обязательств по резерву на оплату отпусков с обязательными начислениями. По каждому сотруднику рассчитано фактическое количество дней отпуска, не использованных в текущем году, среднедневной заработок каждого сотрудника и сумма обязательных взносов, относящихся к рассчитанным отпускным. Сумма резерва предстоящей оплаты отпусков с обязательными взносами на 31.12.2025 составила – 814 964 тыс. руб. и отражена в бухгалтерском балансе по строке 1540.

Учет на забалансовых счетах

Предприятие отдельные объекты учета (в частности, материальные ценности), которые не подлежат учету на балансе предприятия в соответствии с применяемой в настоящее время методологией бухгалтерского учета, учитывает на забалансовых счетах. Остатки по забалансовым счетам за 2025 год приведены в таблице.

(тыс. руб.)

№ счета	Наименование забалансового счета	На 01.01.2025	На 01.12.2025
001.01	Арендованные помещения	4 503	4 772
001.02	Арендованные земельные участки	23 260	24 956
001.03	Основные средства в безвозмездном	25 143	27 243
002*	ТМЦ принятые на ответственное хранение	-	-
003*	Материалы, принятые в переработку	41 193	41 872
006.01	Бланки строгой отчетности (труд. книжки и вкладыши к ним)	94	74
006.02	Бланки строгой отчетности (путевки в ДОЛ «Зарница»)	30	8
006.03	Бланки строгой отчетности (билеты разового пользования)	29	29
006.05	Бланки строгой отчетности (свидетельство о профессии водителя трамвая/троллейбуса)	137	93
006.06	Бланки строгой отчетности (для иных профессий)	164	111
007	Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	81 564	49 406
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	155 406
013	Малоценные НМА и объекты, не отвечающие признакам НМА	-	96
015	НМА, полученные в пользование	2 896	10 745

7. Информация о государственной помощи

В 2024 и 2025 годах были получены бюджетные средства:

(тыс. руб.)

Показатель	2024 год	2025 год
на финансирование капитальных затрат	298 633	288 859
на финансирование текущих расходов	2 421	682

В соответствии с п. 3 ПБУ 13/2000 доходы, связанные с возмещением недополученных доходов и (или) финансовым обеспечением (возмещением) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг на договорной основе, не являются государственной помощью (субсидиями) и отражаются в составе доходов по мере поступления.

По мере осуществления расходов доходы представляются в отчете о финансовых результатах в качестве суммы, уменьшающей расходы, на финансирование которых получены соответствующие средства.

8. Оценка финансового положения предприятия за 2025 год

Финансовая устойчивость предприятия характеризуется системой относительных показателей, рассчитанных по методике, утвержденной Приказом Минэкономки РФ от 01.10.97 № 118.

8.1. Анализ основных финансовых показателей деятельности предприятия

Анализ основных финансовых показателей деятельности Предприятия, произведенный на основе методики анализа деятельности коммерческих и некоммерческих организации, созданных с участием Санкт-Петербурга, утвержденной распоряжением Комитета по управлению городским имуществом от 25.09.2001г. № 1566-р «О Методике анализа деятельности коммерческих и некоммерческих организации, созданных с участием Санкт-Петербурга» представлен в таблице.

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	Расчетная формула	Расчет	Значение
1	Рентабельность активов	Прибыль от основной деятельности (стр.2200 ОФР)	2 976 649	0.32
		Сумма активов (стр.1200 Б)	9 314 552	
2	Рентабельность основной деятельности	Прибыль от основной деятельности (стр.2200 ОФР)	2 976 649	0.08
		Выручка (стр.2110 ОФР)	35 259 488	
3	Доля дебиторской задолженности в сумме оборотных активов	Дебиторская задолженность (стр.1230 Б)	5 064 619	0.54
		Оборотные активы (стр.1200 Б)	9 314 552	
4	Доля собственного капитала в сумме пассивов (коэффициент устойчивости)	Собственный капитал (стр.1300 Б)	79 537 428	0.85
		Валюта баланса (стр.1700 Б)	93 931 624	
5	Отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам (коэффициент текущей ликвидности)	Оборотные активы (стр.1200 Б)	79 537 428	9.54
		Краткосрочные обязательства (стр.1510 + 1520 + 1540 + 1550 Б)	8 339 254	
6	Отношение оборотных активов за минусом запасов и затрат к краткосрочным обязательствам (коэффициент срочной ликвидности)	Денежные средства (стр.1250 Б) + Финансовые вложения (стр.1240 Б) + Дебиторская задолженность (стр.1230 Б)	8 120 886	1.08
		Краткосрочные обязательства (стр.1510 + 1520 + 1550Б)	7 524 290	

8.2. Анализ кредиторской задолженности.

По состоянию на 1 января 2025 года кредиторская задолженность Предприятия составляла –3 156 737 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года – 3 060 220 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. представлена в таблице.

Структура кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

№ пп	Наименование задолженности	Сумма		Срок
		на 31.12.2024	на 31.12.2025	
1.	Отчисления во внебюджетные фонды, всего	364 434	455 282	Декабрь, 2025

	в том числе:			
1.1.	Фонд социального страхования (0,5%)	5 683	7110	
2.	Расчеты с персоналом	671 234	865 031	
3.	Бюджет, всего	340 001	150 148	
3.1.	Налог на доходы физических лиц	98 526	127 395	Декабрь, 2025
3.2.	Налог на добавленную стоимость	22 140	22 206	4 кв.2025г.
3.3.	Налог на прибыль	218 689		
3.4.	Прочие налоги	646	547	
4.	Расчеты с поставщиками	1 042 350	1 346 062	Декабрь 2025
5.	Расчеты с покупателями	28 522	25 406	Декабрь 2025
6.	Прочие кредиторы	710 196	218 291	
	Итого кредиторская задолженность	3 156 737	3 060 220	

8.3. Анализ дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на 01.01.2025 составляла 392 178 тыс. рублей, на 31.12.2025 года – 5 064 619 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности и динамика изменения её величины за 2025 год представлены в таблице.

Структура дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2025
1. Расчёты с внебюджетными фондами	2 136	2 584
в том числе: Фонд соц. страхования	1 567	2 584
2. Расчеты по налогам и сборам	792	315 826
3. Задолженность по расчетам с поставщиками	39 708	34 231
в том числе: СПб автономное учреждение (реконструкция)	3 780	4 722
Пульсар Сервис (реконструкция)	20 115	20 115
Водоканал СПб (подготовка к кап.строительству)	1 991	1 069
АРС+ Экологический инжиниринг (переход на отеч. ПО)	1 188	-
Леноблэкспертиза ГАУ (реконструкция)	1 123	-
Газпром Межрегионгаз СПб (газ)	1 465	1 875
4. Расчеты за отгруженные товары, выполненные услуги	191 515	4 355 147
в том числе: СПб ГКУ "Организатор перевозок"	162 408	4 337 494
ИП Ильин И.В. (аренда, коммун. услуги)	2 710	2 710
ООО «Жилкомсервис № 1 Петроградского района» (коммун. услуги)	4 998	-
ООО «Телекомцентр» (использование ОКС)	2 040	-
СПб ГКУ «ГМЦ» (использование ОКС)	2 626	2 626
ООО «Союзпечать» (использование ОКС)	1 876	1 876
ООО «ТКК» (коммун. услуги)	352	311
АО «М» (комм. усл)	3 048	2 070
АТС Смольного СПб ГУП (обслуживание базовых станций)	1483	1524

Питер Втрормет (металлолом)	3 309	1 401
ООО «Вариант» (коммун. услуги)	4 323	4 323
АО «Петроцентр» (реклама внутри салона)	1 254	7
ИП Столпнер А.З. (коммун. Услуги)	205	1031
5. Прочие, в том числе	158 027	356 831
ООО«Стройинжиниринг»(нарушение дог. обязательств по претензии)	-	1574
РСК Эксперт (нарушение дог. обязательств по претензии)	7811	7811
ООО ПК ТС ООО (нарушение дог. обязательств по претензии)	7 053	-
ООО «Депо» (нарушение дог. обязательств по претензии)	7 619	7 619
Всего дебиторская задолженность	392 178	5 064 619

Предприятие взыскивает дебиторскую задолженность в судебном порядке, по решениям суда судебные издержки и государственная пошлина присуждена большей частью к взысканию с контрагентов. Судебные издержки и государственная пошлина отнесены на прочие доходы Предприятия, в корреспонденции с бухгалтерским счетом «Расчеты с дебиторами-кредиторами».

8.4 Условные факты хозяйственной деятельности

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Предприятие подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Предприятия отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Предприятие понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в кредитных организациях, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Предприятия, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Предприятием в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Предприятие заключает договоры с поставщиками (подрядчиками) по результатам конкурсных процедур, проводимых в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», а также в случае использования бюджетных средств и проведения аудита в соответствии с Федеральным Законом 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Финансовые активы, по которым у Предприятия мог бы возникнуть потенциальный кредитный риск, представлены дебиторской задолженностью заказчиков за оказанные услуги в соответствии с условиями договоров. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Предприятия считает, что существенной концентрации кредитного риска у Предприятия нет.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Предприятия.

Рост цен на товары, работы и услуги, закупаемые Предприятием, и изменение макроэкономических условий, приводит к увеличению себестоимости продаж. Руководство Предприятия оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам, а также ввиду введения США, ЕС и отдельными странами против России нового пакета экономических санкций. См. также ниже «Непрерывность деятельности».

Цены на услуги, реализуемые Предприятием, регулируются на государственном уровне. Их рост и изменение макроэкономических условий, не приводит к существенному снижению спроса на работы и услуги, выполняемые Предприятием, в связи с чем, руководство Предприятия не ожидает существенного снижения чистых потоков денежных средств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск на Предприятии отсутствует.

Предприятие управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Предприятие управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Предприятие проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Предприятие осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

Налоговый риск

К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени. Налоговая система в Российской Федерации является относительно новой и характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования. Налоговые расчеты подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени и штрафы.

Непрерывность деятельности

У Предприятия отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно. Предприятие способно продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем ввиду наличия действующих контрактов по основному виду деятельности. Также заключаются новые коммерческие контракты.

Руководство Предприятия предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности предприятия.

У собственника предприятия (Комитет имущественных отношений СПб) отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Предприятия

9. Информация об участии в совместной деятельности

Предприятие в 2025 году совместной деятельности не вело.

10. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Предприятие заключало договоры с поставщиками и подрядчиками на выполнение работ, услуг. Согласно заключенным договорам предприятие о выполнении работ в срок. В случае, если работы не были выполнены, Предприятие предъявляло претензии и выступало в суде в качестве истца по взысканию задолженности. Сумма взысканий по решениям суда отражена в бухгалтерском учете, как прочий доход и отражена в «Отчете о финансовых результатах» в стр. 2340.

Сумма взысканий по решениям суда отражена в бухгалтерском учете, как прочий расход, данная сумма отражена в «Отчете о финансовых результатах» в стр. 2350.

По решениям суда Предприятие планирует взыскать суммы полностью.

Других фактов хозяйственной деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия, не возникли.

11. Информация об обеспечении обязательств, имуществе

В 2025 году у Предприятия обеспечения обязательств и платежей, полученных отсутствовали; имущества, полученного и переданного в залог, не было.

12. Информация о связанных сторонах

В перечень связанных сторон СПб ГУП «Горэлектротранс» входят: учредитель, а также ЕИО Предприятия.

С учетом требований ПБУ 11/2008 ниже раскрываются операции Предприятия со связанными сторонами. Операции со связанными сторонами в 2025 году отсутствуют.

В соответствии с нормами Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ (ред. от 29.12.2020) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов» бенефициарный владелец у Предприятия отсутствует.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Список связанных сторон	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	Выступает от имени учредителя-г. Санкт-Петербурга	Имущество СПб ГУП «Горэлектротранс» находится в собственности Санкт-Петербурга, принадлежит на праве хозяйственного ведения.
Комитет по транспорту Санкт-Петербурга	Контролирующий орган	Координация и регулирование деятельностью предприятия
Минкин Д.Ю.	Директор	Директор осуществляет оперативное руководство и контроль за текущей деятельностью предприятия

С 19.05.2022 согласно распоряжению Комитета по транспорту от 19.05.2022 № 65-рк директором являлся Минкин Д.Ю.

С директором заключен трудовой договор, установлен должностной оклад на основании постановления Правительства Санкт-Петербурга. В состав основного управленческого персонала включены следующие должности: директор предприятия, первые заместители директора предприятия. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Предприятием, основному управленческому персоналу представлена в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид выплаты	2024 год	2025 год
1.	Краткосрочные вознаграждения за отчетный	22 729	27 201
1.1.	Оплата труда за отчетный период	17 207	20 086
1.2.	Начисленные на оплату труда налоги и иные платежи в соответствующие бюджеты и	3 922	4 735
1.3.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу	1 600	2 380
1.4.	Оплата лечения	-	-
1.5.	Оплата медицинского обслуживания	-	-
1.6.	Оплата коммунальных услуг	-	-
1.7.	Иные платежи в пользу основного	-	-
2.	Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
2.2.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

– выплаты вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции, единовременных выплат материальной помощи к отпуску, не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений, выплат и вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания (чая, кофе), отдыха, оплаты страховых взносов по договорам добровольного страхования, обучения в личных интересах) по каждой категории основного управленческого персонала не производилось;

– среднемесячный размер оплаты труда работников организации и его соотношение со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала не производилось;

– соотношение в уровнях оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% с самой высокой и о соотношении среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала не производилось;

– доля управленческих расходов в общей структуре расходов Предприятия не рассчитывалась;

– о сокращении размеров вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции и иных стимулирующих выплат) основного управленческого персонала, в том числе об отказе от выплат вознаграждений не было;

– величины бюджетных средств, выделенных и использованных на расходы текущего характера, в том числе на оплату труда, с выделением расходов на оплату труда и вознаграждений основного управленческого персонала не было.

В Предприятия совета директоров нет. Бухгалтерская и налоговая отчетность составляется централизованной бухгалтерией и представляется в Межрайонную инспекцию ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 12 и Межрайонную инспекцию ФНС России № 23.

Учредителем Предприятия является г. Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений. Предприятие подведомственно Комитету по транспорту.

Предприятие взаимодействует с подведомственными Комитету по транспорту ГУП «Петербургский Метрополитен», СПб ГУП «Пассажиравтотранс», СПб ГКУ «Организатор перевозок».

Между Предприятием и СПб ГУП «Пассажиравтотранс» заключены договоры на предоставление коммунальных услуг по конечным станциям. Отчеты об использовании субсидий проверяются и контролируются со стороны Перевозчика СПб ГКУ «Организатор перевозок». С СПб ГКУ «Организатор перевозок» в 2025 году заключены контракты на выполнение работ, связанные с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам (троллейбусом, трамваем).

Взаимодействие между взаимосвязанными организациями представлено в таблице за текущий и предшествующий годы.

(тыс. руб.)

Наименование организации	За что	Сумма на 01.01. 2024	Движение за 2024 год		Сумма на 01.01. 2025	Движение за 2025 год		Сумма на 31.12. 2025
			приход	расход		приход	расход	
СПб ГУП «Пассажиравтотранс»	Коммун. усл.	1 489	35 956	36 500	945	34 115	34 352	708
СПб ГКУ «Организатор перевозок»	Выручка от реализации проездных билетов многоразового пользования, выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа	152 083	4 965 914	4 955 589	162 408	19 414 083	15 238 997	4 337 494
ГУП «Петербургский Метрополитен»	Договор фрахтования для перевозки пассажиров и багажа	40 682	39 485	80 167	-	-	-	-

13. Информация о крупных сделках.

Предприятие в отчетном периоде заключало договоры с контрагентами на поставку материалов, оказание услуг, выполнение работ. Все договоры заключались согласно законодательству, с соблюдением общих положений и правил Федерального закона от 18.07.2011 № 223 – ФЗ; от 05.04.2013 № 44-ФЗ

14. Информация о затратах об энергетических ресурсах

Предприятие несет затраты по электроэнергии, большая доля которой составляет электроэнергия постоянного тока для обеспечения работы городского электротранспорта. Предприятием заключены договоры с АО «Петербургская сбытовая компания» 78010000002801 от 01.01.2007, 78010000316312 от 30.08.2019 на поставку электроэнергии для обеспечения тяговых подстанций.

Электроэнергия отпускается по нерегулируемым ценам, в затраты распределяется по обособленным структурным подразделениям согласно расчета ПЭО Предприятия.

Затраты предприятия за 2025 год по энергоносителям составили 2 029 218,0 тыс. руб.; Предприятие на 31.12.2025 имеет кредиторскую задолженность в пользу ООО «ПСК» в сумме 106 447,4 тыс. руб., которая погашена в первом квартале 2026 года.

Также, Предприятие потребляет электроэнергию, как субабонент, от точек присоединения для обеспечения бесперебойного электроснабжения на конечных станциях трамваев и троллейбусов. Электроэнергия отпускается на основании заключенных договоров.

15. Информация об экологической деятельности Предприятия

Расходы Предприятия в 2025 году согласно расчету за негативное воздействие на окружающую среду составили 3 540 тыс. руб. В течении 2025 года были сделаны платежи по данному налогу в размере 5 181 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года числится переплата в размере 2 122 тыс. руб., которая будет зачтена при последующих платежах за 2026 год и далее.

16. Оценка достигнутых показателей и предложения по их улучшению

Оценка показателей экономической эффективности производится в соответствии с постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 06.02.2012 № 107 «О порядке осуществления контроля за деятельностью государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга и государственных учреждений Санкт-Петербурга» и формируется по итогам года.

Динамика изменения чистых активов:

(тыс. руб.)			
Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Стоимость чистых активов	60 738 360	72 728 958	79 537 428

По состоянию на 31.12.2025 изменение стоимости чистых активов по отношению к 2024 году составило 6 808 470 тыс. руб., в связи с увеличением внеоборотных активов.

Сумма чистых активов Предприятия на отчетную дату больше уставного фонда.

17. Раскрытие информации в соответствии с правилами бухгалтерского учета

17.1 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

У Предприятия отсутствуют обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте. Движение денежных средств в иностранной валюте отсутствует.

17.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Исходя из организационной и управленческой структуры Предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам.

17.3 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

В 2025 году у Предприятия отсутствуют операции по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

17.4 Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

На Предприятии не принималось решения о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которые могут быть выделены операционно или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

17.5 ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»

В 2025 году у Предприятия отсутствовала деятельность по освоению природных ресурсов.

17.6 ПБУ 20/03 «Учет договоров о совместной деятельности»

В 2025 году Предприятие не заключало договоров о совместной деятельности.

17.7 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Предприятия установлен критерий для определения уровня существенности в размере семи процентов от величины статьи бухгалтерской отчетности «выручка», строка 2110 бухгалтерской отчетности.

За отчетный период 2025 года на Предприятии корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок не проводило.

17.8 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

В 2025 году отсутствовали договоры строительного подряда, соответствующие критериям ПБУ 2/2008.

18. Выполнения поручений Губернатора Санкт-Петербурга и (или) вице-губернатора Санкт-Петербурга

В 2025 году в адрес Предприятия не было получено прямых поручений Губернатора Санкт-Петербурга и (или) вице-губернатора Санкт-Петербурга.

19. Перечень законодательных (нормотворческих) инициатив

За отчетный период 2025 года Предприятием законодательных (нормотворческих) инициатив разработано не было.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	258 156	(36 094)	119 357	-	-	(42 864)	-	-	-	-	-	-	377 513	(78 957)
	За 2024 г.	213 659	-	44 497	-	-	(36 094)	-	-	-	-	-	-	258 156	(36 094)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	298 556	222 062	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	10 419	-	165 763	-	-	(93 457)	82 724	-
	За 2024 г.	7 937	-	35 459	-	-	(32 977)	10 419	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	25 900	-	70 583	-	-	(25 900)	70 583	-
	За 2024 г.	-	-	46 661	-	(9 241)	(11 520)	25 900	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	96	-	96	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	92 001 855	(30 624 557)	15 418 126	(1 577 730)	988 762	(5 936 978)	-	-	-	-	-	105 842 251	(35 572 774)	
	3а 2024 г.	72 862 311	(22 815 230)	17 717 157	(1 767 296)	1 534 842	(7 519 522)	-	-	-	3 189 683	(1 824 648)	92 001 855	(30 624 557)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	2 143 987	(518 928)	155 249	-	-	(44 815)	-	-	-	-	-	2 299 236	(563 743)	
	3а 2024 г.	1 902 299	(481 745)	241 824	(137)	127	(37 310)	-	-	-	-	-	2 143 987	(518 928)	
Сооружения	3а 2025 г.	8 405 244	(3 769 804)	2 301 957	(2 341)	2 341	(548 814)	-	-	-	-	-	10 704 860	(4 316 277)	
	3а 2024 г.	7 681 318	(3 245 653)	729 178	(5 252)	2 001	(526 151)	-	-	-	-	-	8 405 244	(3 769 804)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	6 308 825	(2 373 403)	2 897 302	(35 804)	34 725	(571 519)	-	-	-	-	-	9 170 324	(2 910 197)	
	3а 2024 г.	5 195 986	(1 908 489)	1 124 140	(11 300)	8 065	(472 979)	-	-	-	-	-	6 308 825	(2 373 403)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	426 077	(267 557)	59 538	(6 206)	6 192	(78 712)	-	-	-	-	-	479 409	(340 077)	
	3а 2024 г.	326 070	(211 242)	102 455	(2 448)	2 319	(58 634)	-	-	-	-	-	426 077	(267 557)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	71 556 851	(23 658 528)	9 997 405	(976 841)	934 222	(4 685 968)	-	-	-	-	-	80 577 415	(27 410 275)	
	3а 2024 г.	54 478 161	(16 937 329)	15 509 815	(1 620 808)	1 522 202	(6 418 754)	-	-	-	3 189 683	(1 824 648)	71 556 851	(23 658 528)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	57 744	(30 540)	6 388	(10 986)	10 986	(5 741)	-	-	-	-	-	53 145	(25 294)	
	3а 2024 г.	49 034	(25 960)	8 837	(128)	128	(4 707)	-	-	-	-	-	57 744	(30 540)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	19 759	(5 798)	287	(296)	296	(1 409)	-	-	-	-	-	19 750	(6 911)	
	3а 2024 г.	18 852	(4 811)	908	-	-	(987)	-	-	-	-	-	19 759	(5 798)	
Аванс на приобретение подвижного состава	3а 2025 г.	3 083 368	-	-	(545 255)	-	-	-	-	-	-	-	2 538 112	-	
	3а 2024 г.	3 210 590	-	-	(127 223)	-	-	-	-	-	-	-	3 083 368	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 485 800	(176 851)	3 383 600	-	-	(694 757)	-	-	-	7 869 400	(871 608)
	3а 2024 г.	3 604 083	(1 454 979)	4 071 400	(3 189 683)	1 824 787	(546 659)	-	-	-	4 485 800	(176 851)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	4 485 800	(176 851)	3 383 600	-	-	(694 757)	-	-	-	7 869 400	(871 608)
	3а 2024 г.	3 604 083	(1 454 979)	4 071 400	(3 189 683)	1 824 787	(546 659)	-	-	-	4 485 800	(176 851)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	74 729 158	62 602 879	48 960 319
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	55 266

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	92 953	-	12 246 318	-	-	(12 236 607)	102 664	-
	3а 2024 г.	92 953	-	18 741 953	-	-	(18 741 953)	92 953	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	8 481 764	(296 887)	5 108 970	-	-	(6 587 780)	7 002 954	(296 887)
	3а 2024 г.	5 429 879	(488 065)	6 362 583	191 178	(190 989)	(3 119 709)	8 481 764	(296 887)

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 040 220	(13)	32 545 797	(32 441 255)	-	(26)	X	X	1 144 761	(39)
	3а 2024 г.	1 008 677	(21)	29 692 173	(29 660 630)	-	8	X	X	1 040 220	(13)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	968 928	(13)	2 794 697	(442 087)	-	(26)	(2 343 718)	-	977 820	(39)
	3а 2024 г.	868 911	(21)	2 759 450	(556 865)	-	8	(2 102 569)	-	968 928	(13)
Незавершенное производство	3а 2025 г.	71 292	-	29 751 100	(31 999 168)	-	-	2 343 718	-	166 942	-
	3а 2024 г.	139 766	-	26 932 722	(29 103 765)	-	-	2 102 569	-	71 292	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

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	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	415 198	(23 020)	4 534 711	245 530	(115 909)	-	8 109	-	5 079 530	(14 911)
	За 2024 г.	453 795	(33 167)	1 198 309	223 560	(1 460 466)	-	10 147	-	415 198	(23 020)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	214 535	(23 020)	4 193 337	-	(37 814)	-	8 109	-	4 370 058	(14 911)
	За 2024 г.	254 200	(33 167)	41 070	-	(80 735)	-	10 147	-	214 535	(23 020)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39 708	-	16 343	-	(21 820)	-	-	-	34 231	-
	За 2024 г.	10 880	-	1 142 168	-	(1 113 340)	-	-	-	39 708	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	792	-	315 345	-	(311)	-	-	-	315 826	-
	За 2024 г.	4 230	-	-	-	(3 438)	-	-	-	792	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 136	-	998	-	(550)	-	-	-	2 584	-
	За 2024 г.	2 738	-	-	-	(602)	-	-	-	2 136	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 255	-	-	-	838	-	-	-	2 093	-
	За 2024 г.	428	-	-	-	827	-	-	-	1 255	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	4 340	-	419	-	(3 675)	-	-	-	1 084	-
	За 2024 г.	2 850	-	2 678	-	(1 188)	-	-	-	4 340	-
Прочая	За 2025 г.	152 431	-	8 269	245 530	(52 576)	-	-	-	353 654	-
	За 2024 г.	178 469	-	12 393	223 560	(261 990)	-	-	-	152 431	-
Итого	За 2025 г.	415 198	(23 020)	4 534 711	245 530	(115 909)	-	8 109	X	5 079 530	(14 911)
	За 2024 г.	453 795	(33 167)	1 198 309	223 560	(1 460 466)	-	10 147	X	415 198	(23 020)

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	56 227	41 316	66 029	43 009	88 538	55 371
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 911	-	23 020	-	33 167	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 486	26 486	28 159	28 159	35 636	35 636
Прочая	14 830	14 830	14 850	14 850	19 735	19 735

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 227 096	884 033	-	(1 248 174)	-	-	3 862 955
	За 2024 г.	411 055	4 071 400	-	(255 359)	-	-	4 227 096
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 227 096	884 033	-	(1 248 174)	-	-	3 862 955
	За 2024 г.	411 055	4 071 400	-	(255 359)	-	-	4 227 096
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 257 783	6 056 879	114 719	(1 782 095)	-	-	7 647 286
	За 2024 г.	7 963 058	823 962	6 988	(5 536 224)	-	-	3 257 783
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 042 350	1 137 590	-	(833 878)	-	-	1 346 062
	За 2024 г.	1 405 075	731 430	-	(1 094 156)	-	-	1 042 350
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 096	22 506	-	(21 196)	-	-	25 406
	За 2024 г.	30 986	21 443	-	(28 332)	-	-	24 096
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	4 516 855	-	(52 786)	-	-	4 464 070
	За 2024 г.	338 336	-	-	(338 336)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	340 001	29 261	-	(219 113)	-	-	150 148
	За 2024 г.	725 144	160	-	(385 304)	-	-	340 001
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	364 434	90 904	-	(56)	-	-	455 282
	За 2024 г.	372 979	-	-	(8 546)	-	-	364 434
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	671 234	193 798	-	-	-	-	865 031
	За 2024 г.	739 067	-	-	(67 833)	-	-	671 234
Прочая	За 2025 г.	714 622	44 016	114 719	(655 065)	-	-	218 291
	За 2024 г.	4 262 227	59 125	6 988	(3 613 718)	-	-	714 622
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	101 046	21 950	-	-	-	-	122 996
	За 2024 г.	89 243	11 804	-	-	-	-	101 046
Итого	За 2025 г.	7 484 879	6 940 912	114 719	(3 030 269)	-	X	11 510 241
	За 2024 г.	8 374 113	4 895 362	6 988	(5 791 583)	-	X	7 484 879

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	11 264	16 334	23 183
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 943	11 489	16 960
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 321	4 845	6 223

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	672 147	1 533 171	1 390 353	-	814 964
	3а 2024 г.	598 540	1 238 136	1 164 529	-	672 147
в том числе: Зарплата отпуска /с 01.01.2012г. резерв на отпуск	3а 2025 г.	672 147	1 533 171	1 390 353	-	814 964
	3а 2024 г.	598 517	1 238 159	1 164 529	-	672 147
Отчисления по травматизму	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23	(23)	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	155 406	-	-
в том числе: 1546, Организатор перевозок СПб ГКУ	155 406	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 593 689	2 438 756
Затраты на оплату труда	13 810 618	11 182 378
Отчисления на социальные нужды	4 353 749	3 537 331
Амортизация	6 670 239	8 097 326
Прочие затраты	5 714 832	4 778 121
Итого по элементам	33 143 127	30 033 912
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(860 288)	(708 203)
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 282 840	29 325 709

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	289 541	301 054
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	288 859	298 633
на финансирование текущих расходов	682	2 421

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.	-	-	-	-