Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Иркутскгортранс» за 2025 год

1.1 Сведения о предприятии.

Предприятие – «Муниципальное унитарное предприятие «Иркутскгортранс» (МУП «ИГТ»)
Дата регистрации – 06.05.1992
Номер регистрационного удостоверения – Серия ИРП-И №33/399
Место регистрации – Администрация г. Иркутска, ул. Пискунова 128
Юридический адрес – 664047, г. Иркутск, ул. Пискунова 128

Предприятие является коммерческой организацией, не наделённой правом собственности на имущество, закреплённое за ней собственником в хозяйственное ведение. Конечность бенефициара нет.

Учредителем предприятия и собственником имущества, закрепленного за ним на праве хозяйственного ведения, является муниципальное образование город Иркутск. Права собственника имущества осуществляет администрация города Иркутска. От имени муниципального образования город Иркутск права учредителя Предприятия осуществляет администрация города Иркутска в лице Комитета по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска.

Среднесписочная численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила – 645 человек, на 31 декабря 2024 г.- 683 человек.

Руководство Предприятием в 2025г. осуществляет директор Майок Сергей Игоревич:

— с 15.11.25г. по 26.04.2030 года на основания распоряжения № 182-02-350/75 от 12.11.2025 года

1.2 Уставный фонд.

Уставный фонд МУП «ИГТ» составляет 22 717 тыс. руб. Перечень имущества, составляющего Уставный фонд Предприятия, утверждается в порядке, установленном муниципальными правовыми актами города Иркутска, и определяется Приложением к Уставу, которое является неотъемлемой частью Устава.

1.3 Деятельность предприятия.

Предметом деятельности Предприятия, согласно п.2.2. Устава, утверждённого заместителем мэра - председателем комитета городского обустройства администрации города Иркутска, является перевозка пассажиров за плату, взимаемую с пассажиров в порядке и размерах, устанавливаемых администрацией города Иркутска.

В соответствии с основными задачами, стоящими перед ним, Предприятие осуществляет основные виды деятельности:

- перевозка пассажиров городским автомобильным транспортом
- перевозка пассажиров городским электрическим транспортом трамваем, троллейбусом.

не основные виды деятельности:

- профессиональную подготовку «Учебным пунктом»,

другие виды деятельности согласно Уставу предприятия.

Полное наименование на русском языке
МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ИРКУТСКГОРТРАНС"
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2173850584829 08.09.2017

Сокращенное наименование на русском языке МУП "ИГТ"
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2173850584829 08.09.2017
Место нахождения и адрес юридического лица
Адрес юридического лица 664023, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ИРКУТСК, УЛ. ПИСКУНОВА, Д. 128
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2113850597694 15.12.2011
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи о переименовании / переподчинении адресного объекта 2263800507650 30.04.2026
Предприятие не имеет филиалов , обособленных подразделений.

Коды производственной деятельности:
-ОКТМО-25701000; ОКАТО-25401373000; ОКОПФ-42 ;ОКВЭД-49.31.2 -ОКОГУ-49007 ОКПО-1520931 ;-ОКФС-14.

Предприятие имеет следующие лицензии :

1. Лицензию Министерства здравоохранения Иркутской области 3 ЛО- 38-01-003034 от 11.01.2018г. - на осуществление Медицинской деятельности ОГРН 1033801534128
2. Лицензию выданную Служба по контролю и надзору в сфере образования Иркутской области - на осуществление образовательной деятельности № 10133 от 01.11.2017г. серия 381101 № 0004189
3. Лицензия АН-38-0000222 от 07.05.2019г. на осуществление перевозок пассажиров и иных лиц. ОГРН 1033801534128 Серия ДА- № 222586.

1.4 Сведения об аудиторе.

Наименование: Аудиторская организация ООО «Аудит Анлимитед» ИНН 7707016086

Контракт на оказание аудиторских услуг № АБО-01/26 от 30.04.2026г. сумма контракта 111 000 руб.

1.5 Краткая характеристика предприятия и его структуры.

Основное назначение предприятия - качественное транспортное обслуживание населения в соответствии с утвержденным расписанием при обеспечении безопасности движения. Назначение ремонтных баз предприятия - эксплуатация и ремонт подвижного состава трамвая и троллейбуса, поддержание работоспособности основного технологического оборудования.

Предприятие имеет в своем составе производственные подразделения:

- Трамвайное депо (ул. Пискунова, 128): площадь земельного участка 4,73 га, мощность депо после проведения реконструкции - 70 вагоно-мест, количество списочного подвижного состава трамвая составляет 69 единицы, в т.ч. пассажирских - 66 единиц, 1 экскурсионный Ретро-трамвай, 2 специальных вагона.

С истекшим сроком амортизации (по годам) – 48 единиц.

Необходим капитальный ремонт по пробегу 59 единице подвижного состава трамвая, в т.ч. 2 специальным вагонам.

- Троллейбусное депо (ул. Академическая, 1а): площадь земельного участка 2,9 га, мощность депо - 100 машино-мест, количество списочного подвижного состава троллейбуса составляет 70 единиц, в т.ч. пассажирских - 70 единиц.

Количество троллейбусов с истекшим сроком амортизации: по пробегу – 50 единиц и по годам – 55 единиц.

Необходим капитальный ремонт по пробегу 59 единицам подвижного состава.

- Служба энергохозяйства (ул. Байкальская, 250): площадь 17 тяговых подстанций 1,7 га, суммарная мощность 34,8 тыс. кВт, контактные сети трамвая протяженностью 39,23 км, контактные сети троллейбуса – 116,692 км, кабельная сеть – 50,005 км.

- Служба пути (ул. Пискунова, 128): протяженность трамвайных линий 48,463 км одиночного пути, из них пассажирских – 44,74 км и 6 участков с тяжелыми условиями движения. Количество списочного специального подвижного состава трамвая - 8 специальных вагонов.

- Автогараж (ул. Пискунова, 128): общее количество автотранспортных средств по всем подразделениям составляет 48 единиц.

В течение 2025 года предприятие обслуживало 7 трамвайных и 11 троллейбусных маршрутов. Производственная программа по предприятию рассчитана из наличия подвижного состава в количестве 66 ед. трамваев и 70 ед. троллейбусов.

Фактический среднесуточный выпуск за 2025 год.

Согласно условиям муниципального контракта за 2025 год плановый выпуск подвижного состава по трамваями – 35 ед. по троллейбусам – 35 ед., по факту трамвай – 31 ед. и троллейбус – 32 ед. На уменьшение среднесуточного выпуска подвижного состава трамвая повлияло текущее техническое состояние подвижного состава, нехватка водителей трамвая и троллейбуса.

В апреле 2025 года были списаны 18 ед. трамваев и 20 ед. троллейбусов. И тем не менее

на 31.12.2025г. с истекшим сроком амортизации по пробегу трамвай 20 ед. , троллейбус 32 ед.. По троллейбусам и трамваям произошло снижение среднесуточного выпуска до 31 ед. соответственно в связи с техническим состоянием подвижного состава - требуется капитальный ремонт: троллейбус 49 ед. , трамвай 44 ед. и недостаточным количеством водительского состава, а также количество замен на линии из-за неудовлетворительного состояния подвижного состава - при возврате из-за технической неисправности в депо одной единицы выпускается другая единица ПС, которая фиксируется службой движения как вновь выпущенная.

Количество выполненных рейсов по электротранспорту составило 180 тыс. рейсов при плане 270 тыс. рейсов или 68% к плану. Выполнение плана рейсов за 2025г составило: трамвай – 67%, троллейбус – 69%.

С учетом работы трамвайных вагонов на совмещенном с дорожным покрытием рельсовом полотне , троллейбусов идущих в общем потоке с автомобильным транспортом, фактические интервалы бывают неравномерные и большего значения. Из-за возникновения технических неисправностей , вследствие изношенности подвижного состава, а также задержек движения, таких как: ДТП, заторы автотранспорта на пути следования электрического транспорта , припаркованных на рельсах автомобилей , а также проведением ремонтных работ на сетях и асфальтированием дорог. Недостатком водительского состава в связи заболеваемостью, тяжелыми условиями труда, низкой заработной платой. В связи с этим не выполняются запланированные по контракту рейсы.

На трамвайных маршрутах перевезено 10 059 тыс. пассажиров при плане 8 776 тыс. пассажиров или 115 % от плана, и 4 863 тыс. пассажиров на троллейбусных маршрутах при плане 4 967 тыс. пассажиров или 98 % от плана.

Показатели выполнения производственной программы за 2025 год

Показатели	*Ед. изм.*	*Факт 2024*	*План 2025*	*Факт 2025*	*% к плану 2025*	*% к факту 2024*
Среднесуточный выпуск ПС	*ед.*	*72*	*70*	*63*	*90*	*87,5*
трамвай		*36*	*35*	*31*	*89*	*86*
троллейбус		*36*	*35*	*32*	*91*	*89*
Выполнено рейсов всего	*тыс. рейс.*	*257*	*270*	*184*	*68*	*72*
трамвай		*142*	*159*	*107*	*67*	*75*
троллейбус		*115*	*112*	*77*	*69*	*67*
Перевезено пассажиров	*тыс. пасс.*	*21 676*	*13 743*	*14 922*	*109*	*69*
трамвай		*13 273*	*8 776*	*10 059*	*115*	*76*
троллейбус		*8 403*	*4 967*	*4 863*	*98*	*58*

2. Информация об учетной политике.

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Предприятии ведется в соответствии в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Предприятия.

Предприятие является коммерческой организацией , не наделенным правом собственности имущества , закрепленного за ним на праве хозяйственного ведения, является муниципальным образованием города Иркутска.

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В 2025г. предприятием перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.11.2025г., а также инвентаризация с поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами, кассы, резервов, расходов будущих периодов, финансовых обязательств и прочих статей баланса на 31.12.2025 года.

В процессе инвентаризации недостачи товарно-материальных ценностей не выявлено.

При подготовке настоящей отчетности Предприятием существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к соответствующему итогу строки бухгалтерской отчётности составляет не менее пяти процентов.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность создана на базе программы 1 С бухгалтерия.
Бухгалтерский учет предприятия осуществляется согласно Закона о бухгалтерском учете , Правил ведения бухгалтерского учета , Учетной политики предприятия и иных нормативных документов РФ.

Учетная политика для бухгалтерского учета включает в себя порядок формирования всех затрат и доходов связанных ,с коммерческой деятельностью Предприятия согласно и регламентирует следующие виды операций :
Учет основанных фондов.
Учет нематериальных активов
Учет Капитальных вложений
Учет Материалов, Запасов.
Учет формирования Запасов по основному производству, общехозяйственным расходам , управленческим расходам., формированию счета учета товаров и прочим.
Учет денежных средств по расчетным счетам и в кассе
Учет расчетов с Покупателями и поставщиками
Учет расчетов начисления заработной платы и налогов .
Учет Налоговых обязательств , регламентируется Налоговым Кодексом РФ с учетом бухгалтерских данных.
Порядок проведения инвентаризации материалов и основных. Фондов , дебиторской , кредиторской задолжности , денежных средств и прочих активов предприятия.
Порядок списания материалов и выбытия основных средств.
Порядок учета арендованного имущества , земельных участков , лизинговых операций .
Учет Доходов и расходов будущих периодов .
Учет Кредитов Займов.
Учет залогового имущества
Порядок создания Резервов , отложенных налоговых обязательств.
Учета Доходов и расходов от обычных видов деятельности .
Порядок учета себестоимости , управленческих расходов.
Порядок учета Прочих Доходов и расходов.
Порядок распределения чистой прибыли.

Согласно Учетной политики для Бухгалтерского учета, организован порядок документооборота, технология обработки первичных документов.
На предприятие применяться Унифицированные формы отчетности, утвержденные Госкомстатом РФ.
Право подписи первичных документов устанавливаться внутренним регламентом предприятия. Осуществляется сплошной контроль первичных документов.

Согласно Учетной Политики предприятия Правил учета учет всех активов , запасов , материалов, расчетов с покупателями и Заказчиками , расчеты с персоналом по оплате труда. Формирования Доходов и расходов происходит и прочих расходов учитываться в следующем порядке ;

Основные средства и капитальные вложения:

Актив принимается в качестве объекта основных средств, если его стоимость больше 100 тысяч рублей и удовлетворяет одновременно следующим условиям:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования Предприятием в ходе обычной деятельности, направленной на достижение целей, ради которых она создана: при производстве и (или) продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования Предприятием в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить Предприятию экономические выгоды (доход) в будущем.

Если стоимость актива, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 не превышает установленного лимита (далее малоценное основное средство - МОС), то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. К МОС относятся: бытовая техника, специальное оборудование и специальные приспособления, спецодежда, мебель, оргтехника, измерительные приборы. Для обеспечения контроля за сохранностью МОС после их передачи в эксплуатацию принимаются на забалансовый учёт.

Объекты недвижимости и транспортные средства независимо от стоимости отражаются в бухгалтерском учёте в качестве основных средств. Основание: Постановление мэра г. Иркутска от 27.04.1999 N 031-06-621/9 "О списании муниципального имущества".

В учёте выделяются следующие группы однородных основных средств: здания, сооружения (сети водоснабжения, сети канализации), транспортные средства, машины и оборудование, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учёте в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов).

При определении ликвидационной стоимости Предприятие руководствуется следующими положениями: Предприятие не является собственником имущества, а распоряжается им на праве хозяйственного ведения. Согласно Решения ГД г. Иркутска от 21.06.2000 N 524-50гД(2) "Об утверждении Положения о порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью г. Иркутска", Постановления администрации г. Иркутска от 28.03.2022 N 031-06-165/22 "Об утверждении Порядка списания муниципального имущества городского округа муниципального образования город Иркутск" Предприятие не имеет права самостоятельно совершать сделки с имуществом, кроме денежных средств, распоряжаться, в том числе демонтировать, утилизировать, реализовывать недвижимое имущество, а также движимое имущество, имеющее первоначальную стоимость свыше двухсот тысяч рублей за единицу учёта и автотранспортные средства.

На момент принятия к учёту объектов основных средств мы не располагаем какой-либо достоверной информацией о возможных ожидаемых поступлениях от выбытия объектов основных средств (в том числе от возможности продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) в конце срока полезного использования, так как объекты могут быть изъяты из хозяйственного ведения. Предприятие исходит также из того, что не контролирует и не может достоверно оценить ожидаемую к поступлению сумму от выбытия основного средства, так как самостоятельно не принимает решения на утилизацию, продажу или передачу данного имущества. Если ожидаемая сумма к поступлению от выбытия объекта основных средств за вычетом предполагаемых затрат на выбытие составляет менее 100 тыс.руб. или не может быть определена, то ликвидационная стоимость считается равной нулю.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Единицей бухгалтерского учёта основных средств Предприятие признает инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки

полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Предприятие учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Предприятие проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчётности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаки обесценения - резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков надо уменьшить балансовую стоимость ОС до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относят в прочие расходы.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В целях бухгалтерского учёта срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. При необходимости предприятие устанавливает срок полезного использования основных средств исходя из других критериев, например, СНиПов, и т.д.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Доходы и расходы при выбытии основного средства признаются в периоде списания объекта, а результат от продажи (прибыль или убыток) отражается в отчёте о финансовых результатах свёрнуто.

Произведен перерасчет срок полезного использования Основных фондов с остаточной стоимостью – ноль, по следующим группам основных фондов :

Автотранспортные средства, машинное оборудование, вычислительная техника , сети контактные.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление, под 01которой понимается:

при приобретении МПЗ за плату – сумма фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;

при получении МПЗ по договору дарения (безвозмездно), а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;

при получении МПЗ по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – стоимость активов, переданных или подлежащих передаче предприятием.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. Единицей запаса признается номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением МПЗ, и их доставкой в организацию, включать в первоначальную стоимость МПЗ.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ".

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов Предприятие относит затраты, осуществлённые в виде разового платежа в связи с приобретением неисключительных прав использования программ ЭВМ, страховки, доступы к личным кабинетам необходимые для осуществления деятельности Предприятия на срок 12 месяцев и менее, но относящиеся к нескольким отчётным периодам. Расходы равномерно списываются исходя из количества календарных дней в отчётном периоде.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также активы (обязательства) по договорам о подключении (технологическом присоединении) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Предприятием скидок (накидок). В случае признания дебиторской задолженности сомнительной Предприятие создаёт резерв, которые ежеквартально корректируются на основании результатов проведённой инвентаризации. Отражение резерва в балансе производится по строке дебиторская задолженность путём вычитания резерва.

Финансовые вложения.

Единицей учёта финансовых вложений является один вклад в уставный капитал.
Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Признание доходов.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

ПБУ 9/99 «Доходы организации» устанавливает правила формирования в бухгалтерском учёте информации о доходах коммерческих организаций (кроме кредитных и страховых организаций), являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации

Доходами организации признаётся увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества) .

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на

- **Доходы от обычных видов деятельности** . К ним относятся выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг
- **Доходы от обычных видов деятельности предприятия включают в себя** – транспортные расходы , оказываемые трамваями , троллейбусами и составляют
- **Доходы от предпринимательской деятельности.**
- (Аренда , подрядные работы . коммунальные услуги , услуги транспортные)
- **Прочие доходы:**
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, активы, полученные безвозмездно, прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном году, суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истёк срок исковой давности, курсовые разницы, сумма дооценки активов , возмещение убытков , Выплаты страховых возмещений , медицинские услуги , проценты банка , субсидии , реализация прочих материалов.

Признание расходов:

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

Расходами организации по ПБУ 10/99 признаётся уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества)

Всего положение устанавливает две группы расходов — по обычным видам деятельности и прочие .

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя расходы связанные с эксплуатацией транспорта- троллейбусов , трамваем , расходы связанные с предпринимательской деятельностью.

Резервы.

Предприятие создаёт следующие виды резервов:

- резерв сомнительных долгов (ежеквартально) - величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга. Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. Отражение резерва в балансе производится по строке дебиторская задолженность путем вычитания резерва. В отчете о финансовых результатах резерв отражается в строке прочих расходов;

- резерв под обесценение материалов (ежеквартально) – создаётся в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью. Чистой стоимостью принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчётную дату;

- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам (ежеквартально) - по оплате отпусков и годового вознаграждения работников. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Периодичность проведение плановой инвентаризации имуществ и обязательств, в целях контроля за достоверностью данных бухгалтерского учета и отчетности

организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств (п.3 ст. 11 ФЗ 402, п. 26 Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 № 49) ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств проводится не реже, чем раз в 3 года (п. 1.5 Приказа Минфина РФ № 49). Инвентаризация имущества осуществляется на основании Приказа директора.

По результатам инвентаризации отклонений в количестве и сумме затрат на материалы ,не выявлено.

Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов Предприятие относит затраты, осуществлённые в виде разового платежа в связи с приобретением неисключительных прав использования программ ЭВМ, страховки, доступы к личным кабинетам необходимые для осуществления деятельности Предприятия на срок 12 месяцев и менее, но относящиеся к нескольким отчётным периодам. Расходы равномерно списываются исходя из количества календарных дней в отчётном периоде.

Финансовые вложения .

«Финансовые вложения» - предназначенный для обобщения информации о наличии и движении инвестиций организации. Он используется для учёта различных видов финансовых вложений, таких как вложения в ценные бумаги, уставные капиталы других организаций, предоставленные займы и другие активы.

Финансовые вложения представлены вкладом в по договору простого товарищества ООО «Центр по управлению транспортом» в сумме 4,0 тыс. руб.

Чистые активы.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Чистые Активы предприятия составляю на 31.12.2025г- 894 491 ,00 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы (тыс.руб.)	894 491.00	981 511,00	1 091 458 ,00

Налог на добавленную стоимость.

Моментом определения налоговой базы по НДС определяется дата передачи результата выполненных работ, услуг.

При формировании бухгалтерской отчетности предприятием не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

На предприятии применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ 1С 8.3: «Бухгалтерия, Управляющий, Зарплата и управление персоналом»

МУП «ИГТ» осуществляет и облагаемую, и не облагаемую налогом на добавленную стоимость деятельность в соответствии с пп. 4 и 4.1 ст. 170 НК РФ.

Порядок пользования имуществом.

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-892/13 от 27.03.2013 все объекты недвижимости МУП ИГТ были исключены из муниципальной казны города Иркутска и переданы в хозяйственное ведение МУП ИГТ по приложению №1 к Распоряжению с составлением актов приема-передачи формы ОС-1а, а именно здания (нежилые помещения) в количестве 45 шт., балансовой стоимостью 237 502 тыс.руб. На все нежилые здания (сооружения) в Управлении федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Иркутской области получены Свидетельства о государственной регистрации права (хозяйственное ведение).

Распоряжением КУМИ № 504-02-3177/13 от 06.11.2013 объекты движимого имущества МУП ИГТ были исключены из муниципальной казны города Иркутска и переданы в хозяйственное ведение предприятия по приложению № 1, 2, 3 к Распоряжению с составлением актов приема-передачи (балансовая стоимость 592 218 тыс. руб.):

- на движимое имущество (трамвайные вагоны - 7 ед.; специальные вагоны - 8 ед.; троллейбусы - 45 ед.; автотранспорт - 32 ед.)
- на инженерные сети (водопровод, канализация, тепловые сети);
- на трамвайный путь;
- на контактную сеть трамвая, троллейбуса;
- на кабельную сеть.

Раннее Распоряжением КУМИ № 504-02-763/12 от 17.02.2012 года объекты движимого имущества МУП ИГТ - подвижной состав в количестве 65 единиц - были переданы в хозяйственное ведение предприятия.

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-1112/15 от 05.06.2015 переданы в хозяйственное ведение МУП ИГТ нежилые помещения по адресу: г. Иркутск, ул. Воронежская, д. 32.

Распоряжением КУМИ № 504-02-1229/16 от 29.11.2016 года из бюджета города Москвы были переданы в хозяйственное ведение предприятия 10 ед. трамваев (б/у).

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-849/16 от 19.08.2016 переданы в хозяйственное ведение МУП ИГТ автобусы ПАЗ 2 ед.

Распоряжением КУМИ № 504-02-972/18 от 18.05.2018 года из бюджета города Москвы были переданы в хозяйственное ведение предприятия 4 ед. трамваев (б/у).

Распоряжением КУМИ № 504-02-1220/18 от 21.06.2018 года из бюджета города Москвы были переданы в хозяйственное ведение предприятия 6 ед. трамваев (б/у).

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-1545/18 от 24.08.2018 передан в хозяйственное ведение МУП ИГТ Металлодетектор МТД-КА.

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-1551/18 от 28.08.2018 передан в хозяйственное ведение МУП ИГТ Автобус Городского и пригородного назначения.

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-2200/18 от 10.12.2018 переданы в хозяйственное ведение МУП ИГТ троллейбусы «АВАНГАРД» 5 ед.

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-1578/19 от 29.05.2019 переданы в хозяйственное ведение МУП ИГТ троллейбусы «АВАНГАРД» 4 ед.

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-2308/19 от 19.07.2019 переданы в хозяйственное ведение МУП ИГТ троллейбусы «АВАНГАРД» 5 ед.

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-3505/19 от 29.10.2019 передано в хозяйственное

ведение МУП ИГТ недвижимое имущество: нежилое помещение по адресу: г. Иркутск, ул. Пискунова, д. 128.

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-154/20 от 23.01.2020 передано в хозяйственное ведение Контактная сеть троллейбуса, протяженностью 2,0 км. в один провод, 1 км. в однопутном измерении г. Иркутск, ул. Декабрьских событий (на участке от ул. Желябова до ул. Карла Маркса); ул. Карла Маркса (на участке от ул. Декабрьских Событий до ул. Франк-Каменецкого); ул. Франк-Каменецкого (на участке от ул. Карла Маркса до ул. Рабочая), Контактная сеть троллейбуса протяженностью 2,8 км. в один провод, 1,4 км. в однопутном измерении г. Иркутск, ул.3-го Июля, Кабельная сеть 600В, протяженностью 166 м. г. Иркутск, ул. 3-го Июля.

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-155/20 от 23.01.2020 передано в хозяйственное ведение Модульная комплектная тяговая подстанция для городского эл.транспорта в р-не Академического моста, Контактная сеть троллейбуса (г. Иркутск, Академический мост) протяженностью 14,55 км. в один провод - 7,28 км. в однопутном измерении), Кабельная сеть г. Иркутск, Академический мост, протяженностью 3,73 км.

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-860/21 от 08.04.2021 из бюджета города Москвы были переданы в хозяйственное ведение предприятия 10 ед. трамваев (б/у).

Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска № 504-02-1846/21 от 13.07.2021 было изъято из хозяйственного ведения МУП ИГТ недвижимое имущество: нежилое помещение по адресу: г. Иркутск, ул. Пискунова, д. 128, литера Ф.

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе предприятия числится 66 единиц пассажирских трамвайных вагонов, 70 единиц троллейбусов и 48 единиц автотранспорта.

Земельные участки МУП ИГТ, в том числе под зданиями и сооружениями, находятся в муниципальной собственности г. Иркутска, МУП ИГТ пользуется ими по договорам аренды с КУМИ администрации г. Иркутска сроком на 25-49 лет, за исключением помещений диспетчерских пунктов, которые находятся в многоквартирных жилых домах.

Наличие и движение основных средств и доходных вложений отражены в таблице 4 Основные средства

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 797 471	(1 057 058)	116 010	(113 042)	110 503	(90 614)	-	-	-	-	-	1 801 851	(1 037 169)
	За 2024 г.	1 772 737	(912 333)	24 794	(60)	60	(144 784)	-	-	-	-	-	1 797 471	(1 057 058)
в том числе: Здания	За 2025 г.	229 509	(93 465)	-	(2 742)	204	(7 996)	-	-	-	-	-	226 767	(101 257)
	За 2024 г.	229 509	(85 239)	-	-	-	(8 226)	-	-	-	-	-	229 509	(93 465)
Сооружения	За 2025 г.	10 735	(7 346)	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	10 735	(7 840)
	За 2024 г.	10 735	(6 852)	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	10 735	(7 346)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	724 278	(364 817)	-	-	-	(40 584)	-	-	-	-	-	724 278	(405 402)
	За 2024 г.	720 298	(324 459)	3 979	-	-	(40 359)	-	-	-	-	-	724 278	(364 817)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 138	(2 618)	54	-	-	(946)	-	-	-	-	-	5 191	(3 563)
	За 2024 г.	4 790	(1 591)	348	-	-	(1 026)	-	-	-	-	-	5 138	(2 618)
Транспортные средства	За 2025 г.	826 583	(587 643)	114 357	(110 299)	110 299	(40 583)	-	-	-	-	-	830 641	(517 927)
	За 2024 г.	806 115	(492 979)	20 468	-	-	(94 664)	-	-	-	-	-	826 583	(587 643)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 229	(1 169)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	1 229	(1 180)
	За 2024 г.	1 288	(1 214)	-	(60)	60	(15)	-	-	-	-	-	1 229	(1 169)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 409	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	12 911	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 911	-
	За 2024 г.	12 911	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 911	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	12 911	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 911	-
	За 2024 г.	12 911	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 911	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	1 602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 602	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	1 602	-	-	(1 143)	-	-	-	1 602	(1 143)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 602	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	1 602	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	775 033	753 316	873 306
в том числе: Здания	138 421	148 955	157 181
Сооружения	2 895	3 389	3 883
Машины и оборудование (кроме офисного)	318 868	359 452	395 832
Офисное оборудование	1 628	2 520	3 199
Транспортные средства	312 714	238 940	313 136
Производственный и хозяйственный инвентарь	49	59	75
Земельные участки	1 602	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	8	8	8
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 Машины и оборудование (кроме офисного)	8	8	8
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	-	-	-
в том числе: Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
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	За 2025 г.	301	-	92 455	-	(68 300)	(24 155)	301	-
	За 2024 г.	301	-	22 451	-	(16 815)	(5 636)	301	-
в том числе: Товары на комиссии	За 2025 г.	301	-	-	-	-	-	301	-
	За 2024 г.	301	-	-	-	-	-	301	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	90 800	-	(68 300)	(22 500)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 309	-	-	(1 309)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	54	-	-	(54)	-	-
	За 2024 г.	-	-	348	-	-	(348)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	1 602	-	-	(1 602)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 815	-	(16 815)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 077	-	-	(3 077)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	902	-	-	(902)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 055	-	91 915	-	(5)	(91 857)	1 108	-
	За 2024 г.	1 050	-	19 163	-	-	(19 158)	1 055	-
в том числе: Объект незавершённого строительства 2-х этажное панельное здание	За 2025 г.	1 050	-	-	-	-	-	1 050	-
	За 2024 г.	1 050	-	-	-	-	-	1 050	-
Модернизация трамвайного вагона № 191	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 163	-	-	(19 158)	5	-
Модернизация Вагона № 181	За 2025 г.	-	-	24 105	-	-	(24 105)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Вагона № 169	За 2025 г.	-	-	24 105	-	-	(24 105)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация 173 Вагона	За 2025 г.	-	-	22 418	-	-	(22 389)	29	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация 219 Вагона	За 2025 г.	-	-	21 287	-	-	(21 258)	29	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 706	-	-	(5 702)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	5 706	-	-	-	-	-	-	-	5 706	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	5 706	-	-	(5 702)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	5 706	-	-	-	-	-	-	-	5 706	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 706	-	-	(5 702)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	5 706	-	-	-	-	-	-	-	5 706	-

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	77 792	-	904 511	(907 418)	-	(753)	X	74 885	(753)
	За 2024 г.	66 670	(530)	1 153 405	(1 141 323)	-	530	X	77 792	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	77 754	-	94 506	(8 617)	-	(753)	(88 827)	74 815	(753)
	За 2024 г.	66 670	(530)	146 968	(134 903)	-	530	(112 237)	77 774	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	18	-	202	(150)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	-	-	162	(193)	-	-	50	18	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	809 804	(898 651)	-	-	88 827	-	-
	За 2024 г.	-	-	884 197	(1 007 262)	-	-	123 064	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	54 168	-4013	1 614 327	-	1 612 968	-	13334	-	38 180	(9 926)
	За 2024 г.	49 175	(130)	56 675	-	46865,00	-	(4 687)	-	54 168	-4013
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 178	x -4013	600 543	-	589 474	-	-	-	10 234	-
	За 2024 г.	4 952	(130)	98	-	1742	-	0	-	3 178	-4013
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6249	-	172 707	-	173 293	-	-	-	5 663	-
	За 2024 г.	32 081	-	10 929	-	36761	-	-	-	6 249	-
Прочая Дебиторская задолженность	За 2025 г.	44 741	-	841 077	-	850 201	-	13334	-	22 283	9926
	За 2024 г.	12 142	-	45 648	-	8362	-	4687	-	44 741	-
Итого	За 2025 г.	54 168	-4013	1 614 327	-	1 612 968	-	(13 334)	X	38 180	(9 926)
	За 2024 г.	49 175	(130)	56 675	-	46 865,00	-	(4 687)	X	54 168	4013

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

xx

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-		-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50 678	1 296 793	-	1 262 113	-	-	85 358
	За 2024 г.	67 355	32 175	-	48 852	-	-	50 678
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 749	370 118	-	369 506	-	-	12 361
	За 2024 г.	10 447	13 315	-	12 013	-	-	11 749
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 991	129 939	-	127 685	-	-	8 245
	За 2024 г.	6 448	4 642	-	5 099	-	-	5 991
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 322	23 657	-	41 686	-	-	3 293
	За 2024 г.	37 426	-	-	29 823	-	-	7 603
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11 616	176 160	-	158 177	-	-	29 599
	За 2024 г.	13 034	14 218	-	1 917	-	-	25335
Расчеты прочие (68 счет ПБУ)	За 2025 г.	-	98 741	-	84 165	-	-	14 576
	За 2024 г.		-	-		-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	498 178	-	480 894	-	-	17 284
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Итого	За 2025 г.	50 678	1 296 793	-	1 262 113	-		85 358
	За 2024 г.	67 355	32 175	-	48 852	-	X	50 678

x

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 094	65 805	61 642	603	35 655
	За 2024 г.	23 559	68 591	59 719	336	32 094
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	15 644	65 805	61 642	603	19 205
	За 2024 г.	7 109	68 591	59 719	336	15 644
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	16 450	-	-	-	16 450
	За 2024 г.	16 450	-	-	-	16 450

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	90 776	131 392
Затраты на оплату труда	478 469	493 889
Отчисления на социальные нужды	150 236	158 023
Амортизация	80 964	128 354
Прочие затраты	161 380	169 141
Итого по элементам	961 825	1 080 798
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 674)	(102)
Итого расходы по обычным видам деятельности	957 151	1 080 697

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	81 960	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	81 960	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период	На конец

		года	получено	возвращено	периода
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Расшифровка статей баланса.

Основные средства (статья 1150 Баланса), тыс .руб.

	2025	***2024***
Стоимость основных фондов	*1 800 442 ,00*	*1 797 471 ,00*
Накопленная амортизация	*1 037 168 ,00*	*1 057 057,00*
Вложения в внеоборотные активы	*12 911,00*	*12 910 ,00*
Остаточная стоимость ОФ Строка ББ 11 50	***764 683,00***	***741 770,00***

Произведена модернизация -4 единиц трамваев в 2025г. всего на сумму **- 91 915, 00 тыс. руб.**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4 № Основные средства»

Долгосрочные активы к продаже (ДАП) учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности" по состоянию на 31.12.2025 года такие активы на Предприятии отсутствуют. Предприятие сдает в аренду помещения. Учет основных средств, сданных в аренду, ведётся на 03 счете, амортизация начисляется по субсчету 02.01.3 (Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01 (хозяйственное ведение).

В бухгалтерской (финансовой) отчётности учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Лимит по стоимости основных средств установлен 100,00 тыс. рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020). Предприятие не применяет ФСБУ 25 так как не имеет на балансе арендованного имущества.

Доходные вложения в материальные ценности (статья 1160 Баланса), тыс.руб.- 12 911 тыс. руб.

03.02 счет			
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА		*2025 г.*	*2024г.*
1	*ПОМЕЩЕНИЕ караульное ул. Воронежская, 32 (15,9 кв.м.)*	*117, 941*	*117, 941*
2	*ПОМЕЩЕНИЕ нежилое у. Воронежская, 32*	*5 214 ,310*	*5 214 ,310*
3	*ПОМЕЩЕНИЕ нежилое у. Воронежская, 32 (534,3 кв.м.)*	*6 722 ,392*	*6 722 ,392*
4	*Столярный цех Воронежская, 32 70,1*	*376 ,452,*	*376 ,452*
5	*ТРАМВАЙНАЯ СТАНЦИЯ 15,3 ул. Терешковой, д.4, литера И*	*251, 775*	*251, 775*

6	*ПОМЕЩЕНИЕ нежилое ул. Пискунова, д.128, 134,1*	*228,015*	*228,015*
	Итого Строка ББ 1160	***12 911,00***	*12 911,00*

Запасы.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей. составляют тыс.руб.:

Виды материалов	**2025**	**2024**
Сырье и материалы	*990,00*	*952,00*
Топливо	*1371,00*	*1482,00*
Строительные материалы	*9,00*	*57,00*
Инвентарь и хоз. принадлежности	*3 165,00*	*1551,00*
Запчасти	*51 572,00*	*58 722,00*
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	*2 689,00*	*3747,00*
Прочие материалы	*14 747 ,00*	*11009,00*
Малоценное оборудование и запасы	*272,00*	*272,00*
Прочие товары (41 счет)	*70 ,00*	
Итого	***74 885,00***	***77 792,00***
Резерв на обесценивание	*753,00*	-
Всего Запасы строка 1210 ББ	***74132,00***	*77 792,00*

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6 –«Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу за 2025г.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют залоги запасов.

Резерв под обесценивание материалов начислен в размере 753 тыс. Руб. Исходя из остатков запасов в размере 3 % от стоимости материалов , подтвержденных результатами инвентаризации.

Затраты основного производства.

Затраты основного производства включают в себя прямые затраты 20 счета , 25 счета – общепроизводственные расходы вспомогательных цехов. связанные с основной производственной деятельностью предприятия оказывающие транспортные услуги - трамвайно- троллейбусного парка в разрезе подразделений

Виды затрат	***2025***	***2024***
Амортизация	*29 171, 87*	*74 596. 67*
Материалы	*64 830 .90*	*82 437. 47*
НДС	*16 949. 17*	*11 353 .40*
Общепроизводственные	*305 279 .74*	*322 385. 99*

расходы		
Услуги сторонних организаций	*109 769. 07*	*114 147 .96*
Страховые взносы	*80 202. 20*	*86 056. 37*
ФОТ	*249 751. 60*	*266 370. 89*
Прочие	*38 .465*	
Прочие услуги организаций	*2 300. 76*	*1 569 .29*
Резервы	*36 100. 60*	*39 273. 34*
Расходы будущих периодов	*1 155 .27*	*6 164 .79*
Прочие	*5. 07*	
Итого	***895 554.82***	***1 006 195. 50***

Снижение затрат в 2025г. по отношению произошло в сумме 110 641 ,000 тыс. руб. в связи с уменьшением транспортной работы предприятия.

«Общехозяйственные» - расходы уменьшились на 9786,00 млн руб. (расшифровка прилагается).

Расшифровка общехозяйственных расходов за 2025год.

Расходы	***2025 год***	***2024 год.***
Амортизация	*2 694,94*	*1820,00*
Материалы	*1949,05*	*8307,57*
Поставщики	*7227,00*	*9223,00*
Налоги	*11160*	*11049*
ФОТ	*37260*	*36 895,00*
Прочие	*5791,00*	*8 573 ,43*
Всего	***66 082 ,00***	***75 868,00***

Денежные средства .

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся: денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации. Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

1. депозиты, открытые в кредитных учреждениях с полным сроком погашения не более 3-х месяцев;
2. беспроцентные векселя кредитных организаций, используемые как средство расчетов;
3. векселя кредитных организаций, предусматривающие начисление процентов, срок погашения которых не превышает 3-х месяцев от даты составления.
4. неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете

Отчет о движении денежных средств сформирован автоматически программным продуктом 1:С Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	***На 31.12.25***	***На 31.12.24***
Денежные средства в кассе	*629,00*	*965,00*
Денежные средства на счетах в банках	*31 442,00*	*49 905,00*
Переводы в пути	*677,00*	*2 271,00*
Банковские депозиты	*130 000,00*	
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	***162 749,00***	***53 141,00***

Расшифровка Отчета о Движение денежных средств по строкам .

Расшифровка Строки 4110 Отчет о Движение Денежных средств.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 160 818	816 961
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (счет 62. 57, 76.09)	*4111*	*1 060 782*	*798 380*
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	*4112*	*3 861*	-
от перепродажи финансовых вложений	*4113*	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	*4114*	-	-
		-	-
		-	-
прочие поступления	*4119*	*96 175*	*18 581*
в т.ч. Субсидия на модернизацию ОФ (счет 86)		*81 960*	
Возврат поставщики (счет 60)		*12 095*	
Прочие расчеты (76 счет)		*2 120*	*18 581*

Расшифровка Строки 4120 Отчет о Движение Денежных средств.

Платежи - всего	4120	(1 041 032)	(839 118)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	*4121*	*(352 096)*	*(316 668)*

в связи с оплатой труда работников	*4122*	*-618776*	*(477 816)*
зарплата (касса , банк выплаты)		*408168*	
ндфл (счет 68.01)		*63667*	
Страховые взносы ЕНС (счет 69,09)		*146942*	
процентов по долговым обязательствам	*4123*	-	-
налога на прибыль организаций	*4124*	*(5 282)*	*(891)*
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
прочие платежи	*4129*	*(65 379)*	*(43 743)*
Налоги (68.02.68.06.68.10.68.7)		*34 011,00*	
Взносы СФР -ФСС			
счет 69.		*4 307,00*	
76.01		*16 124,00*	
услуги банка		*2 806,00*	
платежи внутри банков		*5 166,00*	
Подотчет		*2 038,00*	
Расчеты по прочим операциям и дебиторами		*5706*	

Расшифровка строки Баланса 1260 – Прочие оборотные активы .

Прочие оборотные активы включают в себя Расходы будущих периодов.

За 2025г.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
97, Расходы будущих периодов	5 820 457,57		4 594 545,58	1 573 996,02	8 841 007,13	
97.21, Прочие расходы будущих периодов Страхование транспорта, прочего имущества ,	5 820 457,57		4 594 545,58	1 573 996,02	8 841 007,13	
Итого	**5 820 457,57**		**4 594 545,58**	**1 573 996,02**	**8 841 007,13**	

За 2024 г.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
97, Расходы будущих периодов	5 642 172,08		10 580 365,51	10 402 080,02	5 820 457,57	
97.21, Прочие расходы будущих периодов Страхование транспорта , имущества	5 642 172,08		10 580 365,51	10 402 080,02	5 820 457,57	
Итого	**5 642 172,08**		**10 580 365,51**	**10 402 080,02**	**5 820 457,57**	

Информация о Дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка Дебиторской Задолженности

Строка ББ	**1230**
60.02, Расчеты по авансам выданным	*5 663 316,12*
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	*10 234 544,69*
71, Расчеты с подотчетными лицами	*81 039,52*
76.01, Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	*259 466,90*
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	*20 654 427,34*
76.АВ, НДС по авансам и предоплатам	*1 287 057,40*

Итого ***38 179 851,97***

- 9 925 995,00

Строка Баланса 1230 ***28 254,00***

Расшифровка Кредиторской задолженности

Строка Баланса	**1520**
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*12 360 615,97*
62.02, Расчеты по авансам полученным	*8 245 393,57*
68, Расчеты по налогам и сборам	*43 974 418,96*
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	*195 099,42*
70, Расчеты с персоналом по оплате труда	*17 284 282,47*
76.07.1, Арендные обязательства	*1 601 662,05*
76.41, Расчеты по исполнительным документам работников	*798 010,95*
76.49, Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	*894 963,57*

Итого ***85 357 446***

Строка Баланса 1520 ***85 357 ,00***

Прочие

63, Резервы по сомнительным долгам	*9 925 995,00*

Движение Дебиторской задолженности за 2025-2024г. представлена в таблица 7.1 Дебиторская задолженность .

Движение Кредиторской задолженности за 2025-2024 представлен в Таблице 8 .1 Наличие и движение обязательств

Чистые активы.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Чистые Активы предприятия составляю на 31.12.2025г- 894 481 ,00 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы (тыс.руб.)	894 481.00	981 511,00	1 091 458 .00

Доходы от основного вида деятельности.

Расшифровка Строки 2110- Формы 2 « Отчета о прибыли и убытках» в тыс. руб.

Выручка	**2110**	**1 014 992**	**1 000 267**
Услуги по перевозкам пассажиров троллейбусами		*339 837,00*	*362 990,00*
Услуги по перевозки пассажиров трамваями		*555 063,00*	*518 510,00*
Доходы прочие от предпринимательской деятельности , в том числе эксплуатация опор.		*120 092*	*118 767,00*

Расшифровка строки 2120 - Формы 2 – Отчета о прибыли и убытках «Себестоимость

Себестоимость продаж	2120	(891 069)	(1 004 828)
Услуги по перевозки пассажиров троллейбусом		*353174 ,00*	*455 719*

Услуги по перевозки пассажиров трамваями		*537 895 ,00*	*549 109*

.

За 2025 год в сравнении с 2024 годом себестоимость продукции (работ, услуг) снизилась на 10% в сумме – 113 759,00 тыс. руб.

Расшифровка строки 2120 - Формы 2 – Отчета о прибыли и убытках- Управленческие расходы за 2025год.

Расходы	***2025 год***	***2024 год.***
Амортизация	*2 694,94*	*1919,98*
Материалы	*1949,05*	*8307,57*
Поставщики	*7227,00*	*9223,00*
Налоги	*11160*	*11275,00*
ФОТ	*37 260*	*36 895,00*
Прочие	*5 791,00*	*8 247,00*
Всего	*66 082 ,00*	*75 868,00*

. Расшифровка строки 2320 _ Проценты к получению

Предприятие размещает на депозите Банка ВТБ свободные денежные средства , согласно условиям договора.

	2025	*2024*	
Проценты к получению	*16 816,00*	*6066,00*	*БАНК ВТБ*

Расшифровка прочих доходов

91.01, Прочие доходы	***2025 год***	***2024 год.***
Прочие доходы всего	***40 682,00***	***33 547,00***
В том числе проценты банка	***16 815,00***	***6066,00***
мед.осмотр	*2 227,00*	*2433,00*
обучение водителей	*234,00*	
Оприходование металлолома	*1318 ,00*	*1427,00*
прочие доходы расходы по сомн.долгам	*13 336,00*	*5136,00*
Реализация металлолома	*1277,00*	*2690.00*
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	*885,00*	*5 448.00*
Прочие	*4590.00*	*8000*

Расшифровка прочих расходов

Расходы в тыс. руб.	*2025*	*2024*
ФОТ	*1810*	*7434*
Аренда	*60*	*144*
Благотворительная помощь	*13*	*668*
Возмещение ущерба	*3415*	*3423*
Выплаты по решению суда		*1061*
Фот мед работников	*967*	*1455*
Налог на имущество	*3369*	*3571*
Обучение водителей	*3076*	*2863*
Расходы сомнит. Долгов	*17 443*	*9823*
Расходы по реализации прочего имущества		*2391*
Расходы соц. Характера	*2236*	*2641*
Услуги банка	*2811*	*1646*
Списание ДКЗ	*9271*	
Штрафы пени	*9442*	*5512*
Прочие	6080	7860
Итого	**59 993**	**50493**

Отражено свернутое сальдо по однородным показателям.
Доходы по строке 2340- Прочие доходы – 10 651 тыс. руб. , которое сформировано следующим образом :

40 682 ,705- 16 815 ,982 (проценты банка) -13 215, 50 (расходы по сомнительным долгам)

Прочие Расходы по строке 2350 - отражены свернуто с учетом однородных обязательств и составляют
46 778 ,000 . тыс. руб.
, которое сформировано следующим образом – 59 993 ,00- 13 215,50= 46 778,00 тыс. руб.

Прочие Доходы развернутые обороты за 2025г.

Счет	Обороты за период	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит
91.01	40 682 705,38	40 682 705,38
	40 682 705,38	
Аренда ярмарки		415,02
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда		3 869,12
Возмещение убытков от простоя транспорта		46 804,86
Возмещение ущерба по претензиям (добровольным соглашениям)		618 829,63
госпошлина		10 000,00
доходы расходы прошлых лет		71 079,70
мед.осмотр		2 227 609,90
обучение водителей		234 970,76

Оприходование излишков материалов		5 415,10
Оприходование металлолома		1 318 495,50
Оценочные обязательства по оплате труда		602 535,77
Проценты к получению, уплате		16 815 982,08
Прочие внереализационные доходы (расходы)		144 873,32
Прочие доходы		2 559 135,02
Прочие доходы и расходы		22 000,00
прочие доходы расходы по резерву отпуска (зп)		281 562,00
прочие доходы расходы по сомн.долгам		13 215 496,98
прочие расходы непринимаемые		64 290,00
Реализация металлолома		1 277 313,00
Реализация прочего имущества (материалов)		186 097,60
Списание НДС на прочие расходы		1 000,00
Услуги банков		88 250,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		14 861,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		871 819,02

Прочие Расходы развернутые обороты за 2025г.

91.02	59 993 427,85	59 993 427,85
		59 993 427,85
Аренда помещений	60 000,00	
Аренда ярмарки	69,17	
банковские гарантии	13 975,87	
Благотворительная помощь	13 927,33	
возмещение расходов МУП ИАТ	576 000,00	
Возмещение ущерба по претензиям (добровольным соглашениям)	3 415 097,72	
Гарантии	9 620,00	
госпошлина	281 780,61	
доходы расходы прошлых лет	174 383,03	
Загрязнение ОС	66,27	
Использование радиочастотного спектра	14 000,00	

Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 645,00	
Командировочные ДНР ЛНР	205 801,26	
Командировочные расходы	177 300,28	
Материальная помощь	30 000,00	
Мед.осмотр (заработная плата)	967 085,60	
Налог на имущество	3 369 940,00	
Налоги и сборы	120 335,00	
обеспечение контракта	3 865,12	
обучение водителей	3 076 249,15	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	230 719,33	
Прочие доходы	105,00	
прочие доходы расходы по резерву отпуска (зп)	131 059,76	
прочие доходы расходы по сомн.долгам	17 443 561,64	
Прочие косвенные расходы	183 467,65	
прочие расходы не принимаемые	9 271 287,55	
Расходы на услуги банков	2 811 870,28	
Расходы социального характера	2 236 983,18	
Расходы/доходы/ прошлых лет	131 340,00	
Реализация металлолома	1 277 313,00	
Реализация прочего имущества (материалов)	209 272,46	
Резерв материалы	753 442,00	
Резервы счет 60	598 562,48	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	10 672,40	
СРО	233 900,00	
Услуги банков	4 220,00	
Услуги инкассации	174 370,00	
участие в элект площадках	297 927,63	
ФП культурно-массовые мероприятия	61,00	
ФП мат.помощь	45 000,00	
ФП мат.помощь.ЕСН	1 765 409,54	
Членские взносы	228 000,00	
Штраф. пени: начисленнные в бюжет	250,00	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	9 441 529,37	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 962,17	
Итого	**59 993 427,85**	**59 993 427,85**

Строка - 2300- Прибыль до налогообложения 38 530,00

Строка 2410- Налога прибыль всего (89 793)

В т.ч. Текущий налог на прибыль – 16 666 ,00

Отложенный налог на прибыль – (73 127)

Прочее (23 568)

Налоги

В 2025 году уплачено налогов всего на сумму 248 927 тыс. руб.

Бухгалтерский учет Общество ведет с учетом требований, установленных ПБУ 18/02. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (абз.4 п.22 ПБУ 18/02) с отражением на счетах бухгалтерского учета временных и постоянных разниц. Применяемая ставка к налогу на прибыль 25%.

Отложенный налоговый актив:

В 2025 году Обществом получена бухгалтерская прибыль 38 530 тыс. рублей.

Налог на прибыль – (89 793,00)

Отложенный налог на прибыль –(73 127 ,00) тыс. руб.

= (46471.00 – 584.00)

Текущий налог на прибыль составил 16 666 .00 тыс. руб.

Строка Баланса 1180- Отложенные налоговые Активы

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	120 911 000,00		48 042 455,97	122 478 722,33	46 474 733,64	
Косвенные производственные расходы			458 026,39	458 026,39		
Материалы	58 110,61		0,06	5 540,60	52 570,07	
Незавершенное производство	9 401,02		154 288,66	154 288,66	9 401,02	
Основные средства	137 291,75		75 171,41	28 033,82	184 429,34	
Оценочные обязательства и резервы	8 023 582,60		949 914,57		8 973 497,17	
Расходы будущих периодов	96 050 110,75		6 888 793,20	101 957 975,45	980 928,50	
Резервы сомнительных долгов			87 915,16		87 915,16	
Убыток текущего периода			2 351 948,21	2 351 948,21		
Убытки прошлых лет	16 632 503,27		37 076 398,31	17 522 909,20	36 185 992,38	
Итого	**120 911 000,00**		**48 042 455,97**	**122 478 722,33**	**46 474 733,64**	

Строка Баланса 1420-Отложенные налоговые обязательства

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

77, Отложенные налоговые обязательства		1 892 112,70	4 152 136,98	2 844 044,07		584 019,79
Дебиторская задолженность			0,21	0,21		
Косвенные производственные расходы			99 423,41	99 423,41		
Материалы		491 131,35	564,54	0,22		490 567,03
Незавершенное производство		2 950,46	2 714 709,43	2 731 796,38		20 037,41
Основные средства		68 921,70	8 439,39	12 823,85		73 306,16
Резервы сомнительных долгов		109,19				109,19
Прочие расходы		1 329 000,00	1 329 000,00			
Итого		**1 892 112,70**	**4 152 136,98**	**2 844 044,07**		**584 019,79**

В связи с применением с 01.01.2025 года повышенной ставки налога на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства пересчитаны по ставке 25%.

Корректировка налоговых обязательств по отложенному налоговым обязательствам произведена , согласно Аудиторского го заключения и отчета за 2024г. по статье расходы будущих периодов.

Связанные стороны

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность МУП «ИГТ г. Иркутска»

№ п/п	*Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны*	*Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации*	*Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным*	*Дата наступления основания*	*Тип, цели операций со связанными сторонами*
1	*Комитет по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска Доля 100 %*	*664025, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Марата, дом №14*	*учредитель*	*03.03.2021*	*Учредитель, передача основных средств в хоз.ведение*
3	*Майок Сергей Игоревич*	*РФ, директор*	*Единоличный исполнительный орган*	*15.11.2021*	*Оплата труда согласно трудового договора*

Перечень субъектов, на которые МУП «ИГТ г. Иркутска» оказывает влияние, либо контролируемых МУП «ИГТ г. Иркутска

№ п/п	*Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны*	*Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации*	*Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным*	*Дата наступления основания*	*Тип, цели, операций со связанными сторонами*
1	*ООО "ЦУТ"*	*664023, Иркутская обл, Иркутск г, Пискунова ул, дом № 128*	*Учредителем 36,3%*	*12.04.2017*	*Вклад в уставный капитал*

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и МУП «ИГТ г. Иркутска»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	МУП "ВОДОКАНАЛ" Г.ИРКУТСКА	664081, Иркутская обл, Иркутск г, Станиславского ул, дом № 2	Единый учредитель
2	МУП "Горзеленхоз"	664023, г.Иркутск, Омулевского,49	Единый учредитель
3	МУП "ТЭСИ"	664048, Иркутская обл, Иркутск г, Севастопольская ул, дом № 237	Единый учредитель
4	Иркутское отделение ООО "Иркутскэнергосбыт"	664033, Иркутск г., Лермонтова ул, дом 257	Договор поставки, основной поставщик

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Выполнено работ , услуг За 2025г. В тыс. Руб.	Выполнено работ , услуг за 2024г.	Виды работ	Задолженность
1	МУП "ВОДОКАНАЛ" Г.ИРКУТСКА	2 253 ,958	1 121,85	Потребление воды , тепла	Краткосрочная
2	МУП "Горзеленхоз"	324. 780	286,92	Мед. Осмотр	Краткосрочна
3	МУП "ТЭСИ"	-	-	-	-
4	Иркутское отделение ООО "Иркутскэнергосбыт"	79 944 , 43	74 653 ,00	Электроэнергия	Краткосрочная

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся в том числе: директор, заместитель директора, главный инженер , Главный бухгалтер , начальник ФЭО прочий персонал Аппарату управления .

	2025	**2024**
ФОТ управленческому персоналу	37 259	36 895
В т.ч. НДФЛ	6 860	9233
Страховые взносы	10 821	11 049

Все выплаты являются краткосрочными - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и

внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);

Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иных долгосрочных вознаграждений нет.

Информация о природоохранных мероприятиях

За 2025 год были начислены платежи за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 6105 тыс. руб.

Информация о движении кадров

Штатная (нормативная) численность сотрудников на 01.01.2025 – 973,5 шт. ед.,

на 01.01.2024г также 973,5 шт .ед.

Среднесписочная численность на 31.12.2025г- 676

Среднесписочная численность на 31.12.2025г. – 530.

Добавочный Капитал

Уменьшение Добавочного Капитала произошло вследствие уменьшение амортизации Основных производственных фондов в 2025г. Так как произошел пересмотр Срока Полезного Использования Основных фондов в сторону увеличения .

Расшифровка строки Баланса - 1370-Добавочный Капитал.

	Остаток на 31.12.2024	*Увеличение ДК*	*Уменьшение ДК*	*Остаток на 31.12.2025г.*

Перечень основных фондов , согласно :Приложения № 1 – Карточка учета Основных фондов по счету 83 Пояснительной записки. и Реестра **документов подтверждающих пересмотр СПИ.**

Расшифровка строка Баланса – 1530-Доходы будущих периодов

	Остаток	*Увеличение*	*Уменьшение*	*Остаток на 31.12.2025г.*

	На 31.12.2025			
Доходы будущих периодов	*2030*	*81960*	*2030*	*81 960*

Целевое Финансирование.

Счет учета- 86

Предприятием получена Транспортная субсидия на финансовое обеспечение затрат соглашение 010-64-001662/5 от 19.08.2025г.,пост.031-06-512/25 от 17.07.25 г., распоряжение 182-02-248/25 от 14.08.2025 г.

Субсидия выделена безвозвратно, включается в Доходы будущих периодов и учитывается пропорционально Полезному сроку использованию транспортных средств трамваев в течение 7 лет, согласно Нормы амортизации основных фондов.

	Остаток На 31.12.2025	*Увеличение*	*Уменьшение*	*Остаток на 31.12.2025г.*
Целевое финансирование	*81 960*	*81960*		*81 960*

Финансовый результат деятельности

Финансовым результатом от **основной деятельности** предприятия за 2025 год являются убытки в размере 74 831,00 тыс. руб.

Увеличение убытка произошло за счет увеличения налоговых обязательств по налогу на прибыль.

.По состоянию на 31.12.2025 года краткосрочные обязательства не превышали оборотные активы предприятия.

Налогообложение и риски

Интерпретация руководством Предприятия законодательства Российской Федерации применительно к операциям и деятельности Предприятия может быть оспорена соответствующими федеральными органами.

Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Предприятия, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находятся Предприятие с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного законодательства является высокой.

Непрерывность деятельности

По итогам 2025 года получен чистый убыток в размере 74 831 ,00 тыс. руб., в 2024 получен чистый убыток 70 262,00 тыс. руб.

Сальдо денежных потоком положительное за 2025 составляет 119 786.00 тыс. руб. что подтверждает МУП «Иркутскгортранс» продолжать свою деятельность непрерывно.

Но чистые активы имеют положительное значение и выше уставного капитала, краткосрочные обязательства не превышают оборотные активы предприятия. Предприятие является социально-значимым и системообразующим предприятием, осуществляет услуги прочего сухопутного транспорта по регулируемым внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам. Предприятие является в городе Иркутске единственным поставщиком услуг по регулярным перевозкам пассажиров трамваями и троллейбусами в городском и пригородном сообщении для населения и промышленности и гарантированным поставщиком услуг без альтернативы для населения.

Выручка предприятия за 2025 год по сравнению с 2024 годом увеличилась на 2 %.

МУП «Иркутскгортранс» является субъектом естественной монополии, в отношении которого введено государственное регулирование деятельности в сфере услуг перевозки пассажиров наземным электрическим транспортом. Предприятие работает по тарифам, которые утверждены постановлением администрации г.Иркутска №031-06-1299/5 от 31.12.2015г. «Об утверждении предельных максимальных тарифов по перевозке пассажиров и багажа в муниципальном автомобильном и электрическом транспорте г.Иркутска» и является общественно-социально значимым предприятием для инфраструктуры областного центра города Иркутска.

Предприятием не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчётным годом, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ, существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений. При условии установления Предприятию экономически обоснованного тарифа по основным видам деятельности значительного убытка от основной деятельности не ожидается.

Предприятием на постоянной основе проводится работа по сокращению дебиторской задолженности, в том числе просроченной, оптимизации общехозяйственных расходов, строгого соблюдения норм расхода топлива и материалов, применение энергосберегающего и энергоэффективного оборудования для снижения потерь электроэнергии.

Предприятие не обладает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов, не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности, трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без

адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.), потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, основного поставщика (подрядчика)), возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта, возможных судебных исков против Предприятия, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для МУП «Иркутскгортранс», возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, военная операция на Украине и частичная мобилизация, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Общества.
Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.
Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.
Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства.

В связи с этим отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

События после отчетной даты

Санкционная политика в отношении России, не имеют прямого влияния на деятельность предприятия и руководство не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

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

Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утв. Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019).
Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционное и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Информации по сегментам.

Информация по сегментам раскрывается в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Минфином РФ от 08.11.2010 № 143н.
Организация не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Существенные ошибки.

Существенные ошибки бухгалтерской отчётности за 2024г. исправлены .
Внесены изменения в бухгалтерскую отчетность.

В текущей отчетности внесены изменения по оценке запасов.
Создан Резерв на обесценивание запасов материалов , по результатам инвентаризации в размере 3 % от стоимости материалов 25 117 733 руб. находящихся на основном складе и в запасах предприятия-согласно актов на общую сумму резерва – 753 ,442 тыс. руб.

В текущую отчетность внесены изменения в связи с пересмотром Срока Полезного использования Основных фондов предприятия, связанных и нулевой остаточной стоимостью . что привело к изменению строки баланса 1150-Основные средства -и Финансовый результат.

Пересмотренная отчетность

Годовая бухгалтерская отчетность является пересмотренной и подписана руководителем 20 мая 2026 г. Данная бухгалтерская отчетность заменяет бухгалтерскую отчетность, первоначально представленную в ИФНС РФ 27 марта 2026 года.

Необходимость корректировки отчетности возникла в связи с изменений показателей Бухгалтерского баланса в части суммы остатков Основных фондов , Запасов. Добавочный Капитал, Убыток отчетного периода. и раскрытий показателей в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В следующую Бухгалтерскую отчетность :

Форма отчетности	*Строка отчетности*	*Наименование строки*	*По данным отчетности на 20.05.2026г. Пересмотренной*	*По данным отчетности на 27.03.2026г первичной*	*Отклонение*
Бухгалтерский баланс	*1150*	*Основные средства*	*764 683*	*746 558*	*+18 125*
	1210	*Запасы*	*74 132*	*74 885*	*-753*
	1230	*Дебиторская задолженность*	*28 254*	*36 293*	*-8039*
	1240	*Финансовые вложения*		*130 000*	*+130 000*
	1250	*Денежные средства и эквиваленты*	*162749*	*32 749*	*-130 000*

	1350	Добавочный капитал	1 000 495	1 000 444	+51
	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(128 721)	(169 013)	40 292
	1520	Кредиторская задолженность	85 358 ,00	106 672	-21 314
	1550	Прочие КСО		9696	-9696
Форма Отчета о прибылях и убытках	2 110	Выручка	1 014 992	894 900	+120 022
	2120	Себестоимость	891 069	908 506	-17 437
	2100	Валовая прибыль	123 923	13 606	+110 317
	2220	Управленческие расходы	66 082	65 150	+932
	2200	Прибыль (убыток от продаж)	66 082	78 756	-12 674
	2340	Прочие доходы	10 651	144 054	-133 403
	2350	Прочие расходы	46 778	59 179	-12 401
	2300	Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения	38 530	22 935	15 595
	2410	Налог на прибыль	(89 793)	29 899	-119 692
		В т.ч. текущий НП	(16 666)	(15 991)	675
	2412	Отложенный налог на прибыль	(73 127)	45 890	-119 017
	2460	Прочее	(23 568)	(167 957)	-144 389
	2400	Чистая прибыль)Убыток	(74 831)	(115 123)	-40 292
Отчет об изменение Капитала	3311	Чистая прибыль (убыток)	(74 831)	(115 123)	-40 292
	3340	Изменения	(12 189)	(12 240)	-51
	3300	Убыток	(128 721)	(169 013)	+40 292
		Чистый Актив	894 491	854 418	+40 073
Отчет о Движение ДДС	4110	ДП от ТД	1 160 818	1 058 775	102 043
	4111	Поступления от продажи работ услуг	1 060 782	471 041	589 741
	4112	Аренда	3 861		3 861
	4119	Прочие поступления	96 175	587 734	-491 559
	4120	Платежи	(1 041 032)	(938 695)	102 337

	4121	*Поставщики*	*(352 096)*	*(300 147)*	*51 949*
	4122	*Оплата труда*	*(618 776)*	*(623 082)*	*-4 306*
	4129	*Прочие платежи*	*(65 379)*	*(10 184)*	*55 195*

Исправлены ошибки прошлого периода за 2023-2024
Изменения по дебиторской кредиторской задолженности произошли в связи с корректировкой задолженности в разрезе договоров по контрагентам за период 2022-2023г.
Изменения по Отчету о движение Капитала произошли результате корректировки данных бухгалтерского учета в связи отложенными налоговыми обязательствами за 2023г.

Бухгалтерский баланс 2024	*Строка отчета*	*По данным отчетности на 20.05.2026г. Пересмотренной*	*По данным бух. Отчетности 27.03.2026г.*	
Дебиторская Задолженность	*1230*	*50 155*	*36 436*	*+13 719*
Кредиторская задолженность	*1520*	*50 678*	*36 959*	*+13 719*
Отчет об изменение Капитала	*1370*	*42 704*	*16 372*	*+26 332*

Ретроспективно было исправлено в отчетности:

Наименование показателя	Номер строки	В Отчетности 2025 года по графе 2024г	В Отчетности 2024 года по графе 2024г	Разница
Отложенные Налоговые активы счет 09		*120 911*	*46 475*	*74436*

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности и ретроспективное представление

Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения

пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Директор **С.И.Майок**

« 20 » мая 2026г.



Исполнитель
Гл. бухгалтер Исаева О.А.