

ООО «Димитровград-Аудит»

ОРНЗ 12006079896 член СРО ААС

ИНН 7302010583, КПП 730201001

Место нахождения: 433513, Ульяновская обл., г. Димитровград, пр-кт Автостроителей д.21 А
тел. 89276340553

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Государственного унитарного предприятия
Курской области
«Курскэлектротранс»
(ГУПКО «Курскэлектротранс»)
за 2024г**

Основание для проведения аудита:

Договор №0544300002924000001 от 18.11.2024

г. Димитровград
2025г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственнику имущества ГУПКО «Курскэлектротранс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Государственного унитарного предприятия Курской области «Курскэлектротранс» (ГУПКО «Курскэлектротранс»)** (ОГРН 1024600950384, место нахождения: 305022, Курская обл., г. Курск, ул. Агрегатная 2-я, д.4А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2024 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Государственного унитарного предприятия Курской области «Курскэлектротранс»** по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУПКО «Курскэлектротранс» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 30 марта 2024г.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно

обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006072271)



— Людмила Алексеевна Ершова

Генеральный директор (ОРНЗ 22006072271)

Людмила Алексеевна Ершова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Димитровград-Аудит»,
ОГРН 1027300538462,
433513, Ульяновская область
г. Димитровград, пр-кт Автостроителей, д. 21А
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006079896

«21» марта 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024	0710001
Форма по ОКУД				03221948
по ОКПО				4632000404
ИНН				49.31.23
по ОКВЭД 2				65242
по ОКФС / ОКФС				14
по ОКЕИ				384

Государственное унитарное предприятие Курской области
 Организация КУРСКЭЛЕКТРОТРАНС
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам
 Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации
 Единица измерения: в тыс. рублей _____
 Местонахождение (адрес) 305022, Курская обл, Курск г, Агрегатная 2-я ул, дом 4А
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ДИМИТРОВГРАД-АУДИТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

				ИНН
				7302010583
				ОГРН/ОГРНИП
				1027300538462

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11103	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Таблица 1	Основные средства	1150	902 084	1 060 284	245 394
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	627 921	695 858	245 394
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	-	-	-
Таблица 2.4	Приобретение объектов основных средств	11507	2 851	9 000	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
Таблица 3	Права пользования активами	11509	274 163	355 426	-
	Затраты на ремонт основных средств	11510	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-

	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
Таблица 4	Отложенные налоговые активы	1180	118 613	105 091	46 719
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 020 697	1 165 375	292 113
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Таблица 5	Запасы	1210	12 656	12 212	7 645
	в том числе:				
	Материалы	12101	12 656	12 212	7 645
	Товары	12102	-	-	-
	Готовая продукция	12103	-	-	-
	Расходы на продажу	12104	-	-	-
	Основное производство	12105	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12106	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12107	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 524	1 524	1 524
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	1 524	1 524	1 524
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
Таблица 6	Дебиторская задолженность	1230	39 871	30 932	1 022
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 033	2 093	140
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	36 603	27 384	668
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 017	448	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	201	201	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	38	49	4
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	979	757	210
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Таблица 7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 889	21 875	3 561
	в том числе:				
	Касса организации	12501	28	71	6
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	20 801	21 607	2 426
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	60	197	1 129
	Счет цифрового рубля	12513	-	-	-

	Прочие оборотные активы	1260	1 577	1 637	1 489
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12607	1 577	1 637	1 489
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	76 517	68 180	15 241
	БАЛАНС	1600	1 097 214	1 233 555	307 354

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3300	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	170 747	170 747	170 747
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	198 977	198 977	198 977
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	341 650	340 221	351 955
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(630 509)	(588 169)	(479 246)
	Итого по разделу III	1300	80 865	121 776	242 433
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
Таблица 4	Отложенные налоговые обязательства	1420	82 936	88 664	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Пункт 4.3	Прочие обязательства	1450	323 786	360 881	-
	Итого по разделу IV	1400	406 722	449 545	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
Таблица 8	Кредиторская задолженность	1520	91 357	93 184	52 408
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	43 160	44 590	5 909
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	19 066	18 413	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 222	4 107	3 812
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 662	7 468	9 725
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	14 404	15 107	11 203
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	2	1	9
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	2 841	3 498	21 750
Пункт 4.13	Доходы будущих периодов	1530	501 521	556 828	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-

	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	501 521	556 828	-
	Предстоящие поступления по недостаткам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостаткам ценностей	15305	-	-	-
Таблица 9	Оценочные обязательства	1540	16 749	12 222	12 513
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	16 749	12 222	12 513
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	609 627	662 234	64 921
	БАЛАНС	1700	1 097 214	1 233 555	307 354

Руководитель

(подпись)

10 марта 2025 г.

Тихонов Алексей
Валентинович

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Государственное унитарное предприятие Курской области КУРСКЭЛЕКТРОТРАНС Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН по ОКВЭД 2 по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	Коды 0710002		
		31	12	2024
		03221948		
		4632000404		
		49.31.23		
		65242	14	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Таблица 10	Выручка	2110	587 788	510 774
	в том числе:		-	-
5600	Себестоимость продаж	2120	(604 313)	(514 776)
	в том числе:		-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(16 525)	(4 002)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:		-	-
	Управленческие расходы	2220	(93 682)	(74 281)
	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(110 207)	(78 283)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(30 717)	(27 037)
	в том числе:		-	-
Таблица 12	Проценты к уплате	23301	(30 717)	(27 037)
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
Таблица 13	Прочие доходы	2340	97 230	129 218
	в том числе:		-	-
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	920	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	28 982	17 635
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23405	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23406	-	-
	Прочие операционные доходы	23407	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23408	-	8
	Прибыль прошлых лет	23409	-	-
	Возмещение убытков к получению	23410	6 501	1 050
	Курсовые разницы	23411	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23412	-	29
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23413	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23414	60 827	110 444
	Корректировка прибыли до рыночных цен	23415	-	-
	Излишки при инвентаризации	23416	-	52
Таблица 14	Прочие расходы	2350	(17 896)	(102 229)

	в том числе: Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23504	(1 104)	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	(11 360)	(4 053)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23506	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	(755)	(1 870)
	Прочие операционные расходы	23511	(1)	(16)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23512	(986)	(982)
	Убытки прошлых лет	23513	-	-
	Налоги и сборы	23514	-	-
	Премия, выплаченная покупателю	23515	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23516	-	(107)
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23517	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23518	-	(471)
	Прочие внереализационные расходы	23519	(3 690)	(94 730)
	Прочие косвенные расходы	23520	-	-
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23521	-	-
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23522	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(61 590)	(78 331)
Таблица 15	Налог на прибыль	2410	19 249	(30 351)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	19 249	(30 351)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(42 341)	(108 682)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(42 341)	(108 682)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)

**Тихонов Алексей
Валентинович**

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Государственное унитарное предприятие Курской области

Организация КУРСЭЛЕКТРОТРАНС

Форма по ОКУД

0710004

Дата (число, месяц, год)

31 12 2024

по ОКПО

03221948

Идентификационный номер налогоплательщика

4632000404

Вид экономической деятельности Деятельность трамвайного транспорта по регулярным

внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам

по ОКВЭД 2

49.31.23

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственные унитарные

по ОКОПФ / ОКФС

65242

предприятия субъектов Российской Федерации / Российской Федерации

по ОКЕИ

14

384

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	170 747	-	550 932	-	(479 246)	242 433
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(11 734)	-	(108 683)	(120 417)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(61 964)	(61 964)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(11 734)	X	-	(11 734)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
	3228	-	-	-	-	(46 719)	(46 719)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	170 747	-	539 198	-	(588 169)	121 776
За 2024 г.	3310	-	-	1 429	-	-	1 429
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	1 429	X	-	1 429
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(42 430)	(42 430)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(42 430)	(42 430)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	170 747	-	540 627	540 627	(630 509)	80 865

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

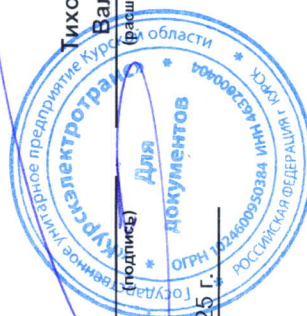
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.		
		На 31 декабря 2022 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	195 714	(61 964)	(11 734)
до корректировок в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	(240)	-
исправлением ошибок	3420	46 719	(46 719)	-
после корректировок	3500	242 433	(108 923)	(11 734)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(525 965)	(61 964)	-
до корректировок в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	(240)	-
исправлением ошибок	3421	46 719	(46 719)	-
после корректировок	3501	(479 246)	(108 923)	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
до корректировок в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-
				122 016
				(240)
				121 776
				(587 929)
				(240)
				(588 169)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	80 865	121 776	242 433

Руководитель Тихонов Алексей Валентинович
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Государственное унитарное предприятие Курской области		Форма по ОКУД	Коды		
Организация	КУРСКЭЛЕКТРОТРАНС	Дата (число, месяц, год)	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика			31	12	2024
Вид экономической деятельности	Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам	по ОКПО	03221948		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации / Российской Федерации	ИНН	4632000404		
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации		по ОКВЭД 2	49.31.23		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	65242	14	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	624 507	1 131 461
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	587 788	510 775
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	36 719	620 686
Платежи - всего	4120	(626 854)	(1 113 147)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(224 603)	(227 436)
в связи с оплатой труда работников	4122	(242 158)	(288 491)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(434)
прочие платежи	4129	(160 093)	(596 786)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 347)	18 314
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 361	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	1 361	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 361	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(986)	18 314
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 875	3 561
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 889	21 875
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Тихонов Алексей

Валентинович

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		5120	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

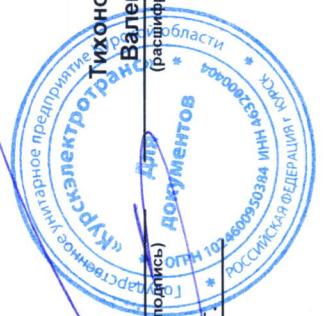
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель _____ **Тихонов Алексей Валентинович**
(подпись) **Али** (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 647 102	(595 817)	18 511	(119 217)	118 110	(169 456)	-	-	-	1 546 396	(647 163)	
	5210	за 2023г.	1 138 133	(892 738)	980 377	(471 408)	394 421	(98 500)	-	-	-	1 647 102	(595 817)	
в том числе:														
Транспортные средства	5201	за 2024г.	1 330 364	(469 145)	5 805	(117 859)	116 753	(152 250)	-	-	-	1 218 310	(504 642)	
	5211	за 2023г.	809 548	(738 147)	878 811	(357 995)	357 995	(88 993)	-	-	-	1 330 364	(469 145)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	237 024	(83 529)	12 706	(1 358)	1 357	(13 447)	-	-	-	248 372	(95 619)	
	5212	за 2023г.	172 933	(81 979)	74 197	(10 106)	4 303	(5 853)	-	-	-	237 024	(83 529)	
Сооружения	5203	за 2024г.	31 044	(19 891)	-	-	-	(1 390)	-	-	-	31 044	(21 281)	
	5213	за 2023г.	115 590	(49 368)	16 337	(100 883)	30 902	(1 425)	-	-	-	31 044	(19 891)	
Здания	5204	за 2024г.	36 691	(20 762)	-	-	-	(676)	-	-	-	36 691	(21 438)	
	5214	за 2023г.	39 115	(22 297)	-	(2 424)	2 221	(686)	-	-	-	36 691	(20 762)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-	102	(102)	
	5215	за 2023г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-	102	(102)	
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	1 147	(1 147)	-	-	-	-	-	-	-	1 147	(1 147)	
	5216	за 2023г.	845	(845)	302	-	-	(302)	-	-	-	1 147	(1 147)	
Офисное оборудование	5207	за 2024г.	874	(106)	-	-	-	(439)	-	-	-	874	(545)	
	5217	за 2023г.	-	-	874	-	-	(106)	-	-	-	874	(106)	
Земельные участки	5208	за 2024г.	9 856	(1 135)	-	-	-	(1 254)	-	-	-	9 856	(2 389)	
	5218	за 2023г.	-	-	9 856	-	-	(1 135)	-	-	-	9 856	(1 135)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-


2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Для документов Тихонов Алексей Валентинович
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура			
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
 Тихонов Алексей
 Валентинович
 (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

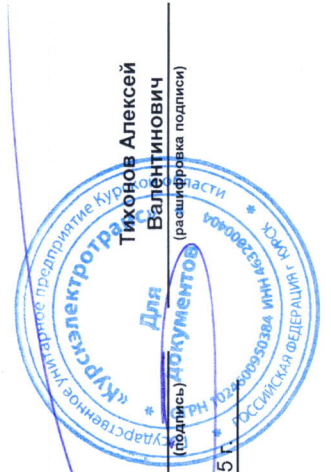
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	12 212	-	12 212	49 513	(49 069)	-	-	X	12 656	-	12 656
	5420	за 2023г.	7 645	-	7 645	126 991	(122 424)	-	-	X	12 212	-	12 212
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	12 212	-	12 212	49 513	(49 069)	-	-	49 866	12 656	-	12 656
	5421	за 2023г.	7 645	-	7 645	126 991	(122 424)	-	-	71 541	12 212	-	12 212
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____
Тихонов Алексей Валентинович
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгот- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
															выбыло	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	1 630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 630	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	1 630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 630	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2024г.	30 932	-	16 460	-	(8 710)	-	-	-	-	-	-	-	39 871	-
	5530	за 2023г.	1 022	-	30 601	7	(796)	-	(104)	-	-	-	-	-	30 932	-
Авансы выданные	5511	за 2024г.	27 384	-	15 174	-	(5 955)	-	-	-	-	-	-	-	36 603	-
	5531	за 2023г.	668	-	27 346	-	(561)	-	(69)	-	-	-	-	-	27 384	-
Прочая	5512	за 2024г.	2 093	-	890	-	(1 950)	-	-	-	-	-	-	-	1 033	-
	5532	за 2023г.	-	-	2 212	-	(119)	-	-	-	-	-	-	-	2 093	-
Итого	5513	за 2024г.	1 455	-	396	-	(805)	-	-	-	-	-	-	-	2 235	-
	5533	за 2023г.	354	-	1 043	7	(116)	-	(35)	-	-	-	-	-	1 455	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	30 932	-	18 090	-	(8 710)	-	-	-	X	-	-	-	41 501	-
	5520	за 2023г.	1 022	-	30 601	7	(796)	-	(104)	-	-	-	-	-	30 932	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 630	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 630	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	35 548	-	-	-	-	-	35 548
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	35 548	-	-	-	-	-	35 548
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	93 184	22 815	905	(26 736)	-	162	1 027	91 357
	5580	за 2023г.	52 408	77 935	887	(38 219)	-	1	201	93 184
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	47 285	16 290	-	(20 432)	-	-	17	43 160
	5581	за 2023г.	5 909	47 121	-	(5 745)	-	-	-	47 285
авансы полученные	5562	за 2024г.	18 529	2 733	-	(2 196)	-	-	-	19 066
	5582	за 2023г.	-	18 590	-	(392)	-	-	-	18 529
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 016	2 932	-	(3 074)	-	-	1 010	11 884
	5583	за 2023г.	13 537	7 929	-	(10 652)	-	1	201	11 016
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	16 354	860	905	(1 034)	-	162	-	17 247
	5586	за 2023г.	32 962	3 935	887	(21 430)	-	-	-	16 354
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	93 184	58 363	905	(26 736)	-	162	1 027	126 905
	5570	за 2023г.	52 408	77 935	887	(38 219)	(29)	1	201	93 184

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	35 548	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	35 548	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 Тихонов Алексей
 Валентинович
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	39 384	29 011
Расходы на оплату труда	5620	286 580	230 250
Отчисления на социальные нужды	5630	92 184	72 061
Амортизация	5640	162 230	98 198
Прочие затраты	5650	117 617	159 537
Итого по элементам	5660	697 995	589 057
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (приrost [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	697 995	589 057


* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____

10 марта 2025 г. *

Тихонов Алексей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Для _____
Документов



«Курскэлектротранс»
ОГРН 5024600920244 ИНН 462200004
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. КУРСК

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (23)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 222	34 790	(30 240)	(23)	16 749

Руководитель

Тихонов Алексей
Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____ Тихонов Алексей
 Валентинович
 (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ГУПКО «Курскэлектротранс»
за 2024 год**

1. Сведения об организации

1. Сведения о Предприятии

Полное наименование юридического лица:

Государственное унитарное предприятие «Курскэлектротранс» (сокращенное наименование ГУПКО «Курскэлектротранс»)

Юридический адрес:

305022, г. Курск, ул. 2-я Агрегатная, д. 4А

Основной государственный регистрационный номер:

1024600950384

Идентификационный номер налогоплательщика:

4632000404, свидетельство о постановке на учет серия 46 №0052040 выдано 24.05.2001

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 419 человек, за 2023 год составила 519 человек.

Уставный капитал ГУПКО «Курскэлектротранс» составляет 170 747 500 рублей

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в ИФНС России по городу Курску 06.04.2022 №79

Предприятие является коммерческой организацией

Учредителем предприятия является:

- Министерство имущества Курской области;
- Министерство транспорта и автомобильных дорог Курской области.
Постановлением Губернатора Курской области от 19.09.2022 №261-пг «Об утверждении структуры исполнительных органов Курской области внесены изменения в структуру и наименования органов государственной власти, в связи с чем Комитет переименован в Министерство.

Структурные подразделения предприятия, не выделенные на отдельный баланс, все операции отражаются в бухгалтерии предприятия. Данные заносятся на основании первичной документации, которую структурные подразделения передают в срок, установленные в учетной политике:

- Трамвайный парк;
- Автоэлектропарк;
- Служба организации перевозок;
- Отряд водителей троллейбусов и автобусов (электробусов);
- Отряд водителей трамвая;
- Служба пути;
- Служба Энергохозяйства;
- Пункт технического осмотра;
- Служба эксплуатации и ремонта зданий, сооружений и энергохозяйства;

- Учебный центр.

Основными направлениями деятельности ГУПКО «Курскэлектротранс», согласно ОКВЭД, являются:

-Основным видом деятельности предприятия является регулярные перевозки пассажиров трамваями в городском и пригородном сообщении (ОКВЭД 49.31.23);

Дополнительными видами деятельности предприятия, согласно ОКВЭД, являются:

-Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении (ОКВЭД 49.31.2);

-Регулярные перевозки пассажиров троллейбусами в городском и пригородном сообщении (ОКВЭД 49.31.22);

-Регулярные перевозки пассажиров трамваями в городском и пригородном сообщении (ОКВЭД 49.31.23);

- Технический осмотр автотранспортных средств (ОКВЭД 71.20.5);

- Регулярные перевозки пассажиров сухопутным транспортом, кроме железнодорожного транспорта, в междугородном и международном сообщении, а также специальные перевозки (для собственных нужд) (ОКВЭД 49.31.1);

- Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении (ОКВЭД 49.31.21);

- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20.1);

- Производство готовых пищевых продуктов и блюд (ОКВЭД 10.85);

- Производство прочего электрического оборудования (ОКВЭД 27.90);

-Производство частей железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава; производство путевого оборудования и устройств для железнодорожных, трамвайных и прочих путей, механического и электромеханического оборудования для управления движением (ОКВЭД 30.20.4);

-Производство мебели для офисов и предприятий торговли (ОКВЭД 31.01);

-Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20.2);

-Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 46.1);

- Торговля оптовая транспортными средствами, кроме автомобилей, мотоциклов и велосипедов (ОКВЭД 46.69.1);

-Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.1);

-Деятельность стоянок для транспортных средств (ОКВЭД 52.21.24);

-Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11);

-Исследование конъюнктуры рынка (ОКВЭД 73.20.1);

-Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования (ОКВЭД 77.39.11);

- Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки (77.39.2);

-Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств (ОКВЭД 85.42.1);

-Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 86.90.9).

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Димитровград-Аудит»
ООО «Димитровград-Аудит»
433513, Ульяновская область, г. Димитровград, пр-кт Автостроителей, д.21А
433513, Ульяновская область, г. Димитровград, пр-кт Автостроителей, д.21А
89276340553

2. Основные положения учетной политики Предприятия**2.1. Общие положения**

Предприятие ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Бухгалтерский учет в предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Рабочий план счетов разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н.

В работе используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом РФ. Также Предприятием разработаны и применяются формы первичных учетных документов, используемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов.

2.2. Информация об учетной политике

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О Бухгалтерском учете, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Под учетной политикой организации понимается принятая ею совокупность способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной жизни. К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной жизни, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Учетная политика на 2024 год определена в соответствии с приказом от 28 декабря 2023 года № 227

2.2.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств организация руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

- Имеет материально-вещественную форму;
- Предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование для управленческих нужд;
- Предназначен для использования организацией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- Способы приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения:

-стандарта «Основные средства» упрощенным ретроспективным методом;

-стандарта «Капитальные вложения» перспективно.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом. Предприятие начинает и прекращает начислять амортизацию объектов основных средств 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 №1. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В первоначальной стоимости ОС не учитывается величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды. Основные средства отражаются в отчетности по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации).

2.2.2. Арендные основные средства

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды, начиная с бухгалтерской отчетности 2022 года.

В связи с единовременным признанием разниц, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий 2022 не пересчитывается.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.9 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.5 «Обязательство по аренде»;
- 76.6 «НДС по арендному обязательству».

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Права пользования активом (ППА) признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость ППА включает:

- Величину первоначальной обязательства по аренде;
- Арендные платежи, осуществленные на дату предоставления аренды или до такой даты;
- Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды;
- Величину оценочного обязательства по демонтажу, перемещению, восстановлению предмета аренды до требуемого договором состояния, если возникновение такого обстоятельства обусловлено предметом аренды

Величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисленных процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Проценты начисляются как произведение обязательств по аренде на процентную ставку. Периодичность начисления процентов ежемесячно.

Начисленные проценты включаются в состав прочих расходов арендатора. Для определения приведенной стоимости арендных платежей. Организация использует ставку привлечения дополнительных заемных средств. Организация использует средневзвешенную ставку для расчета приведенной стоимости арендных платежей. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходит право собственности на предмет аренды, обусловленный договором, срок аренды сопоставим с периодом, в течении которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

2.2.3. Материально-производственные запасы.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течении периода не более 12 месяцев. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения, включая транспортные расходы по доставке материалов, понесенные поставщиком и выделенные в товарной накладной, УПД отдельной строкой. Списание материалов в производство производится по средней себестоимости. Счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» и счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» в организации не применяются.

Списание материальных запасов с баланса предприятия оформляется требованием выдачи материальных ценностей на нужды предприятия или актом на списание материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецодежды, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 10.ДА "Долгосрочные активы к продаже".

2.2.4. Кредиты и займы.

Затраты по получению и обслуживанию привлеченных кредитных и заемных средств признаются расходами того отчетного периода, в котором они произведены. Указанные расходы списываются в сумме причитающихся платежей, согласно заключенным предприятием договорам займа и кредитным договорам.

2.2.5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

- Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от:

- перевозки пассажиров электробусами (автобусами), троллейбусами, трамваями в городском и пригородном сообщении,
- оказания транспортных услуг,
- оказание услуг по техническому осмотру автотранспортных средств;
- диспетчеризация и мониторинг транспортных средств;
- оказание услуг по оказанию предрейсового и послерейсового медицинского осмотра;
- прочие доходы.

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

- Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Бухгалтерский учет расходов вести с использованием балансовых счетов:

- 20 "Основное производство";
- 25 «Общепроизводственные расходы»
- 26 "Общехозяйственные расходы".

Для целей управления Предприятием в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям расходов:

- амортизация;
- гсм;
- электроэнергия;
- вода, канализация;
- теплоэнергия;
- запчасти;
- материалы;
- инструменты;
- расходы на оплату труда;
- страховые взносы на оплату труда;
- резерв ежегодных отпусков;
- страховые взносы обязательства(резерва);
- общеэксплуатационные расходы.

Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

10.2.4. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР "Договор страхования у страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

2.2.6. Оценочные обязательства

В целях расчета резерва для оплаты отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец каждого календарного года.

Резерв на оплату отпусков определяется на последний день расчетного периода исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем работникам на эту дату.

В число неиспользованных дней отпуска включаются только те дни, право на которые работники уже заработали, но не использовали на конец расчетного периода.

Для определения размера обязательства за пять рабочих дней до окончания каждого расчетного периода формируются сведения о неиспользованных днях отпуска по каждому работнику по форме, приведенной в приложении № 1 к настоящему Порядку.

Резерв для оплаты отпусков состоит из определяемых отдельно обязательств:

- на оплату отпусков работникам;
- на уплату страховых взносов.

Расчет оценки обязательства на оплату отпусков производится в целом по формуле:

$$\text{Обязательство на оплату отпусков} = \sum (K_n \times \text{СЗП}_n),$$

где K_n - количество неиспользованных n -м сотрудником дней отпуска по состоянию на конец расчетного периода;

СЗП_n - средний дневной заработок n -го работника, определяемый по состоянию на конец расчетного периода в соответствии с п. 10 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

n - число работников, имеющих право на оплачиваемые отпуска по состоянию на конец соответствующего периода.

Оценка обязательств по сумме страховых взносов рассчитывается в среднем по формуле:

$$\text{Обязательство на уплату страховых взносов} = \frac{\text{Обязательство на оплату отпусков} \times C}{12},$$

где C - средневзвешенная ставка страховых взносов за последний месяц соответствующего периода.

Сумма резерва для оплаты отпусков по состоянию на конец расчетного периода определяется как сумма величины обязательства на оплату отпусков и обязательства на уплату страховых взносов.

Расчет оценки обязательств и суммы резерва для оплаты отпусков оформляется отдельным документом произвольной формы, который подписывает исполнитель и лицо, ответственное за ведение учета.

Если рассчитанная величина резерва для оплаты отпусков больше суммы резерва, фактически учтенной на счете, резерв увеличивается на разницу между этими

величинами. Доначисленная сумма резерва относится на расходы текущего финансового года.

Если рассчитанная величина резерва для оплаты отпусков меньше суммы резерва, фактически учтенной на счете, резерв уменьшается на разницу между этими величинами. Сумма уменьшения резерва относится на уменьшение расходов текущего финансового года.

2.2.7. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов (РБП) включают в себя расходы, производимые Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Расходы будущих периодов подлежат списанию на соответствующие статьи затрат в тех периодах, к которым они относятся.

Учет расходов будущих периодов ведется по их видам на счете 97 "Расходы будущих периодов". На этом счете, в частности, могут быть отражены расходы:

- приобретением лицензий на осуществление отдельных видов деятельности (неисключительные права);
- приобретением прав пользования объектами интеллектуальной собственности (программные и информационные продукты – неисключительные права);
- расходы в виде стоимости предмета лизинга в случае передачи предмета лизинга на баланс лизингополучателя.

Расходы включаются в состав расходов будущих периодов при условии наличия, помимо обязательных первичных учетных документов, самих сертификатов, аттестатов аккредитации и т.п. (соответственно видам расходов), в которых обязательно должны быть указаны следующие реквизиты:

- дата выдачи соответственного документа;
- срок его действия;
- организация, выдавшая документ;
- вид деятельности или наименование продукции (работ, услуг), на которые выдан документ.

Расходы будущих периодов списываются на счета учета затрат на производство, капитальных вложений и счета учета прочих расходов в зависимости от направления использования равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Продолжительность данного периода устанавливается исходя из срока действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

2.2.8. Учетная политика для целей налогового учета:

Учётная политика для целей налогового учета на 2024 год определена приказом от 28 декабря 2023 года.

Предприятие находится на общей системе налогообложения. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления. Ставка налога на прибыль 20%. Убыток на предприятии за 2024 год составил 61 590 415 рублей 01 копейка.

2.3. Информация о существенных ошибках

Существенные ошибки при составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

2.4. Внутренний контроль

Положение о внутреннем контроле утверждено приказом от 16.04.2019 года № 53. Внутренний контроль на предприятии проведен с 15.07.2024 года по 31.07.2024 года.

Период проверки с 01.06.2024 года по 30.06.2024 года.

При проведении текущего внутреннего финансового контроля проведены следующие контрольные мероприятия:

- проверка расходных денежных документов до их оплаты (расчетно-платежных ведомостей, платежных поручений, счетов и т.п.). Факт контроля является разрешение документов к оплате;
- проверка наличия денежных средств в кассе, в том числе контроль за соблюдением правил осуществления кассовых операций, оформления кассовых документов, установленного лимита кассы;
- проверка расчетов с подотчетными лицами, наличия полученных под отчет наличных денежных средств и (или) оправдательных документов;
- контроль за взысканием дебиторской и погашением кредиторской задолженности;
- проверка фактического наличия товарно-материальных ценностей;
- проверка первичных документов, отражающих факты хозяйственной жизни учреждения;
- соблюдение норм расхода ГСМ.

Целью внутреннего финансового контроля является обнаружение фактов незаконного, нецелесообразного расходования денежных и материальных ценностей и вскрытие причин нарушений.

Проверка осуществляется выборочным методом:

- проведена инвентаризация расчетов в свертке величин, числящихся на соответствующих счетах бухгалтерского учета, для оценки обоснованности их отражения, а также проведена проверка задолженности на предмет просроченности.
- проведена проверка соблюдения требований законодательства при поступлении и расходовании денежных средств предприятия;
- проведена проверка достоверности документов, являющихся основанием для списания расходов по кассе, для перечисления денежных средств с расчетного счета предприятия;
- проверены выборочно акты сверок с контрагентами о подтверждении задолженности;
- проведена инвентаризация основных средств, материалов, запасных частей, топлива и хозяйственных принадлежностей;
- проверена правильность оформления путевых листов согласно требованиям Приказа Минтранса от 11.09.2020г. №368;
- проверены нормы топлива в соответствии с Распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р (ред. От 30.09.2021) «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте», в целях контроля расходования топлива.

Комиссией установлено, что за проверяемый период все записи отражены корректно и нарушений не выявлено.

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, согласно приказу директора №192 от 28.10.2024г., была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств на 01.11.2024 г. Итоги инвентаризации отражены в протоколе.

3. Финансово-хозяйственная деятельность

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

В структуру предприятия входят:

- трамвайное депо вместимостью 150 вагонов;
- троллейбусное депо вместимостью 100 машин;
- служба пути (обслуживает протяженность трамвайных путей 20.5 км);
- служба энергохозяйства (обслуживает 20 тяговых подстанций с установленной мощностью 39154 КВТ, к/с трамвая и троллейбуса протяженностью 164.2 км;)
- служба организации перевозок осуществляет организацию движения по 1 трамвайному, 5 троллейбусным и 1 автобусному маршрутам;
- служба эксплуатации и ремонта зданий, сооружений и энергохозяйства имеет 28 единиц автотранспортной техники, из них 3 автобуса по доставке рабочих;
- пункт технического осмотра занимается техническим осмотром как собственных транспортных средств, так на коммерческой основе;
- учебный центр занимается подготовкой учеников водителей трамвая и троллейбуса.

На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2024 года находятся 73 ед. подвижного состава, в том числе трамвай – 22 ед., троллейбус – 41 ед., автобус (электробус) – 10 ед.

Кроме того, 8 трамваев эксплуатируется на предприятии на основании дополнительного соглашения № 6 от 28.02.2024 г. к Договору о доступе к объектам транспортной инфраструктуры (совместного использования) от 26.12.2022 г. с ООО «Мовиста Регионы Курск».

4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Основные средства (строка баланса 1150)

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Все основные средства предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года, в соответствии с группами основных средств распределились следующим образом:

Таблица 1 – Движение основных средств

Основные средства на 31.12.2024г.

тыс. руб.

Группа основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	36 691	(21 438)	15 253
Машины и оборудование (кроме офисного)	248 372	(95 619)	152 753

Производственный и хозяйственный инвентарь	102	(102)	-
Другие виды основных средств	1 147	(1 147)	-
Сооружения	31 044	(21 281)	9 763
Транспортные средства	1 218 310	(504 642)	713 668
Офисное оборудование	874	(545)	329
Земельные участки	9 856	(2 389)	7 467
Приобретение объектов основных средств			2 851
Итого:	1 546 396	(647 163)	902 084

Таблица 2-Движение основных средств за 2023 год представлено в следующей таблице
тыс. руб.

Группа основного средства	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Здания	36 961	-	-	36 691
Машины и оборудование (кроме офисного)	237 024	12 706	(1 358)	248 372
Производственный и хозяйственный инвентарь	102	-	-	102
Другие виды основных средств	1 147	-	-	1 147
Сооружения	31 044	-	-	31 044
Транспортные средства	1 330 364	5 805	(117 859)	1 218 310
Офисное оборудование	874	-	-	874
Земельные участки	9 856	-	-	9 856
Итого:	1 647 102	18 511	(119 217)	1 546 396

Расходы на ремонт основных средств осуществляются в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

Переоценка основных средств в 2024 году не производилась.

Уменьшение балансовой стоимости основных средств в течении 2024 года произошло за счет следующих выбытий основных средств:

- в сумме 118 113 тыс. руб. за счет списания основных средств из-за физического износа, указанных в таблице 2.1;
- в сумме 1 104 тыс. руб. за счет реализации основных средств, указанных в таблице 2.2,

Таблица 2.1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование имущества	Инвентарный номер	Год выпуска	Балансовая стоимость
1	А/ машина ГАЗ-5312 (Е 452 ТХ) VIN ХТН531200L1269262	658617	1991	19
2	Автобус ПАЗ-32054 (АХ 413 46) VIN Х1М3205Н0В0006665	658692	2012	960
3	Автоматизированная система АГИТ-УКЗ 111Т	648146	2010	650
4	Вагон трамвайный С-14	657134а	1982	523
5	Вагон трамвайный С-2	657300	1983	498
6	Вагон трамвайный Татра Т-3 (модерн) МТГЧ б/у (б/н101)	101	1988	7 772
7	Вагон трамвайный Татра Т-3 (модерн) МТГЧ б/у (б/н102)	102	1988	8 001
8	Вагон трамвайный Татра Т-3 (модерн) МТГЧ б/у (б/н103)	103	1987	8 109
9	Вагон трамвайный Татра Т-3 (модерн) МТГЧ б/у (б/н105)	105	1987	7 661
10	Вагон трамвайный Татра Т-3 (модерн) МТГЧ б/у (б/н109)	109	1986	8 079
11	Вагон трамвайный Татра Т-3 (модерн) МТГЧ б/у (б/н112)	112	1984	12 217
12	Паз -32053 бело-синий (АХ 409 46) VIN Х1М32053050008439	658630	2005	600
13	Рельсотранспортер С-16	644585	1988	333
14	Снегоочиститель С-18	657100	1970	90
15	Станок 16х40	644900	1993	110
16	Трамвай	657074а	1989	3 310
17	Трамвай	657073	1989	2 408
18	Трамвай	657083	1989	2 028
19	Трамвай	657047	1989	3 269
20	Трамвай	657061	1989	1 948
21	Трамвайный вагон С-13	657224	1971	139
22	Трамвайный вагон поливочный	657120	1976	217
23	Трамвайный вагон Т3 б/у	7118	1985	1 033

24	Трамвайный вагон ТЗ б/у	7141	1985	1 033
25	Трамвайный вагон ТЗ б/у	7178	1986	1 033
26	Трамвайный вагон ТЗ б/у	7239	1987	1 033
27	Троллейбус модели АКСМ-321 Х891К0000С0ЕW9016	658037	2012	5 399
28	Троллейбус ТРОЛЗА-5265 "Мегаполис" ХТУ526500D0000495	073	2013	9 203
29	Троллейбус ТРОЛЗА-5265 "Мегаполис" ХТУ526500С0000291	071	2012	9 203
30	Троллейбус ТРОЛЗА-5265 "Мегаполис" ХТУ526500С0000349	057	2012	9 188
31	Троллейбус ТРОЛЗА-5265 "Мегаполис" ХТУ526500С0000473	069	2012	9 172
32	Экскаватор ЭО 2621В-2 (КН 0130 46)	641093	1998	175
ИТОГО:				118 113

Таблица 2.2

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование имущества	Инвентарный номер	Балансовая стоимость
1	Автомобиль MITSUBISHI PAJERO SPORT 3.0 VIN JMB0RK9605J001192	657007	414
2	Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 120 (PRADO) VIN JTEBU29J605053370	657036	690
ИТОГО:			1 104

Увеличение балансовой основных средств обусловлено вводом в эксплуатации основных средств на сумму 18 511 тыс. руб. (согласно прилагаемой таблице 2.3.)

Таблица 2.3

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование имущества	Год выпуска	Балансовая стоимость
1	Зарядная станция с двумя коннекторами CCS COMBO2 на 150кВт	2024	4 500
2	Зарядная станция с двумя коннекторами CCS COMBO2 на 150кВт	2024	4 500
3	Терминал ПАК "АСМК" модель АВИ ТМС. 192850.001-01 (ПК, алкотестер, тонометр, камера контроля видимых слизистых и кожных покровов, термометр, картридер)	2024	475
4	Автомобиль MITSUBISHI PAJERO SPORT 3.0 VIN JMB0RK9605J001192	2005	1 665
5	Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 120(PRADO) VIN JTEBU29J605053370	2006	2 140

6	Автомобиль БМВ 530i VIN WBADT51040CE74214	2002	2 000
7	Установка автомобильная моечная щеточная 1126M1	2024	3 080
8	Калорифер дизельный Aurora ТК-240 ШВ, 70кВт, бак 80л	2024	151
ИТОГО:			18 511

Таблица 2.4

тыс. руб.

№ п/п	Наименование имущества	Год выпуска	Балансовая стоимость
1	Автомобиль Volkswagen Multivan VIN XW8ZZZHZCG000189	2011	2 851
ИТОГО:			2 851

4.2. Права пользования активами (строка баланса 11509)

Таблица 3 -Арендные обязательства

№ п/п	Объект ППА	Предмет аренды	Номер договора	Срок договора	Ставка дисконтирования (%)	Балансовая стоимость ППА
1	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000338)-314	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
2	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000374)-300	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
3	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000375)-301	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
4	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000376)-302	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
5	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000377)-303	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40

6	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000378)- 304	Финансовый лизинг	ДЛ 0826- 001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
7	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000379)- 305	Финансовый лизинг	ДЛ 0826- 001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
8	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000380)- 306	Финансовый лизинг	ДЛ 0826- 001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
9	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000381)- 307	Финансовый лизинг	ДЛ 0826- 001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
10	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000382)- 308	Финансовый лизинг	ДЛ 0826- 001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
11	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000383)- 309	Финансовый лизинг	ДЛ 0826- 001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
12	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000384)- 310	Финансовый лизинг	ДЛ 0826- 001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
13	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000385)- 311	Финансовый лизинг	ДЛ 0826- 001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
14	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000386)- 312	Финансовый лизинг	ДЛ 0826- 001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40
15	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000387)- 313	Финансовый лизинг	ДЛ 0826- 001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228	17 779 741,40

16	Земельный участок по адресу: Курская область, г. Курск, ул. Кавказская, 41, 46:29:102142:18	Аренда земельного участка	161004Ю от 28.04.2020	7 лет	11,8	6 590 567,65
17	Земельный участок по адресу: Курская область, г. Курск, пер. Блинова, 2А 46:29:102329:2	Аренда земельного участка	04-03/51Ю от 07.12.2023	49 лет	20,30	97 138,71
18	Земельный участок по адресу: Курская область, г. Курск, проезд Магистральный, 1Б 46:29:103216:1	Аренда земельного участка	04-03/50Ю от 07.12.2023	49 лет	20,30	209 361,03
19	Земельный участок по адресу: Курская область, г. Курск, ул. Черняховского, 2В 46:29:103091:1	Аренда земельного участка	04-03/54Ю от 07.12.2023	49 лет	20,30	58 373,74
20	Земельный участок по адресу: Курская область г. Курск, ул. Энгельса, 171 Ж 46:29:103043:2	Аренда земельного участка	04-03/52Ю от 07.12.2023	49 лет	20,30	139 222,08
21	Земельный участок по адресу: Курская область, г. Курск, ул. Карла Маркса, 72/14 2А 46:29:102045:40	Аренда земельного участка	04-03/49Ю от 07.12.2023	49 лет	20,30	77 690,32
22	Земельный участок по адресу: Курская область, г. Курск, пр-кт Ленинского Комсомола, д.64 Б, 46:29:103161:2	Аренда земельного участка	04-03/53Ю от 07.12.2023	49 лет	20,30	294 281,85
ИТОГО:						274 162 756,38

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течении срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

4.3. Прочие обязательства (строка баланса 1450)

Прочие обязательства на 31.12 2024 г. составили 323 786 тыс. руб.

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, заложенной в договоре аренды, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости аренды.

В случае если такая ставка не может быть определена в соответствии с абзацем, указанным выше, применяется ставка, по которой Арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Расчет процента дисконтирования по договору лизинга ДЛ 0826-001-БК/2022 от 22.12.2022 (смотреть в справке-расчет №1 от 03.04.2023 начисление процентных расходов). Ставка дисконтирования по аренде земельных участков рассчитывается как процентная ставка, по которой Арендатор мог бы привлечь заемные средства. Процентная ставка определяется как ключевая ставка ЦБ РФ и фиксированная маржа (4,3%).

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.

4.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (строка баланса 1180 и 1420)

Отложенные налоговые активы и обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Таблица 4 - Отложенные налоговые активы и обязательства

№ п/п	Наименование показателя	тыс.руб.			
		На 31.12.2023	Начислено	Списано	На 31.12.2024
1	Отложенные налоговые активы	105 091	108 354	94 832	118 613
1.1	в том числе: Основные средства	925	23	47	901
1.2	Оценочные обязательства и резервы	94	595	-	689
1.3	Расходы будущих периодов	60	-	51	9
1.4	Убыток текущего периода	-	9 158	9 158	-
1.5	Убытки прошлых лет	14 544	7 588	-	22 132
1.6	Арендные обязательства	89 468	90 990	85 576	94 882
2	Отложенные налоговые обязательства	88 664	67 373	73 101	82 936
2.1	в том числе: Основные средства	71 372	67 053	69 424	69 001
2.2.	Проценты по обязательствам	17 292	320	3 677	13 935

Основная сумма отложенного налогового обязательства 69 001 тыс. руб. по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет амортизации основных средств по договору лизинга. Так как лизингодатель предмет лизинга учитывает в составе своего амортизируемого имущества.

4.5. Запасы (строка баланса 1210)

Таблица 5 – Движение запасов

Наименование показателя	Период	Сальдо на начало	Поступило	Выбыло	тыс. руб.
					Сальдо на конец
Запасы - всего	2024	12 212	49 513	(49 069)	12 656
	2023	7 645	126 991	(122 424)	12 212
в том числе:	2024	12 212	49 513	(49 069)	12 656
	2023	7 645	126 991	(122 424)	12 212
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности					

Движение запасов по группам за 2024 год

Наименование (вид) запаса	тыс. руб.	
	Сумма на начало периода	Сумма на конец периода
Запасы всего	12 212	12 656
в том числе:		
Сырье и материалы:	12 212	12 656
Материалы	2 990	1 422
Топливо	353	382
Запасные части	5 439	9 795
Прочие материалы	2 397	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	161	125
Специальная оснастка и специальная одежда	101	144
Долгосрочные активы к продаже	788	788

В связи с переоборудование основного средства снегоочистителя шнекороторного VIN X895SHRB12E0ED8005 СШР-1 001-СА-02, инвентарный номер 658049, в тех. помощь для дальнейшей буксировки неисправных троллейбусов и другой техники путем разукрепления (частичной ликвидации) основного средства на складе образовались долгосрочные активы к продаже в виде навесного специального оборудования снегоочистителя шнекороторного СШР-1 001-СА-02 стоимостью 788 тыс. руб.

4.6. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 г. составила 39 871 тыс. руб. и носит текущий характер.

Таблица 6 – Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Дебиторская задолженность	2024		
	2023	1 022	30 932
Долгосрочная дебиторская задолженность	2024	-	-
	2023	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2024	30 932	39 871
	2023	1 022	30 932
Покупатели и заказчики	2024	27 384	36 603
	2023	668	27 384
Авансы выданные	2024	2 093	1 033
	2023	-	2 093
Прочая	2024	1 455	2 235
	2023	354	1 455

Основная дебиторская задолженность на 31.12.2024г. сформировалась по расчетам со следующими контрагентами:

Таблица 6.1 – Дебиторская задолженность

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	Сумма
1	ОКУ «Центр транспортных услуг»	33 843
2	ООО «ИЦ «Регион-Курск»	245
3	ООО ПК «Энергетические системы»	481
4	ООО «СтройСервис»	274
5	ООО «Авант»	516
6	ООО «Гудил»	238
7	ООО «Волгоградский автобусный парк»	368
8	АО «КПАТП-1»	367
9	ИП Мордань Д.А.	714
10	Шеховцова И.А.	508
	ИТОГО:	37 554

4.7. Денежные средства

Предприятие отражает в составе денежных средств следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Способ признания выручки от продажи продукции (работ, услуг): по мере отгрузки и по завершению выполнения работы или услуги. Она отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

Таблица 7 – Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты	Остаток на начало года, тыс. руб.	Поступило в отчетном периоде, тыс. руб.	Выбыло в отчетном периоде, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Денежные средства	21 875	1 591 999	1 592 985	20 889
в том числе:	71	5 745	5 788	28
Касса организации				
Расчетные счета	21 607	1 582 394	1 583 200	20 801
Переводы в пути	197	3 860	3 997	60

Предприятием в кредитных учреждениях были открыты и действовали следующие расчетные счета:

Таблица 7.1

№ п/п	Наименование банка	Номер счета	Остаток средств (руб.) на 31.12.2024
1.	ПАО «Сбербанк»	40702810333000009404	809,16
2.	ПАО «Сбербанк»	40702810833000011248	10 481,72
3.	Центрально-черноземный филиал АО «Эспобанкс»	40602810516050161370	1 084 846,96
4.	ПАО «ВТБ»	40602810511490000001	10 294 878,89
5.	Отделение Курск Банка России (УФК по Курской области)	03225643380000004402	9 409 801,79
	Итого:		20 800 818,52

4.8. Прочие оборотные активы (строка баланса 1260)

Прочие оборотные активы на 31.12.2024 составляют 1 577 тыс. руб. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течении определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.

4.9. Уставный капитал (строка баланса 1310)

Уставный капитал оплачен полностью и составляет 170 747 тыс. руб.

4.10. Переоценка внеоборотных активов (строка баланса 1340)

Переоценка основных средств на 31.12.2024 год составила 198 977 тыс. руб. По строке 1340 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г отражены результаты переоценки стоимости основных фондов Предприятия по состоянию на 01.01.1997г в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.12.1996г №1442. Данные отражены в соответствии с Отчетом по определению полной балансовой восстановительной стоимости основных фондов Трамвайно-троллейбусного управления г.

Курска, расположенных по адресу г. Курск, Российская федерация от 01.09.1997 года, оценщик ТОО «САЗУР»

4.11. Добавочный капитал (без переоценки) (строка баланса 1350)

Добавочный капитал составляет в сумме 341 650 тыс. руб. Увеличение произошло за счет закрепления движимого имущества на праве хозяйственного ведения Министерством имущества Курской области:

- Решение Министерства имущества Курской области от 14.10.2024 г. № 0101-17/764;
- Решение Министерства имущества Курской области от 05.11.2024 г. № 0101-17/811.

4.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка баланса 1370)

Непокрытый убыток на 31.12.2024г. составил (630 509) тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2023г. был скорректирован на основании ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» на сумму 240 тыс. руб. и составил (588 169) тыс. руб. за счет перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Все нематериальные активы ниже 100 тыс. руб. были признаны несущественными активами и поставлены на забалансовые счета, с отнесением их остаточной стоимости на счет 84. Так же был скорректирован убыток на 31.12.2022г. на сумму 46 719 тыс. руб. и составил (479 246) тыс. руб. по замечанию в нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

4.13. Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 г. составила 52 408 тыс. руб.

Таблица 8 – Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по видам	Период	тыс. руб.	
		Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Краткосрочная кредиторская задолженность	2024	93 184	91 357
	2023	52 408	93 184
Расчеты по оплате труда	2024	15 107	14 404
	2023	11 203	15 107
Расчеты по налогам и сборам	2024	11 016	11 884
	2023	13 537	11 016
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	47 285	43 160
	2023	5 909	47 285
Авансы полученные	2024	18 529	19 066
	2023	-	18 529
Прочая	2024	1 247	2 843
	2023	21 759	1 247

Основная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. сформировалась по расчетам со следующими контрагентами:

Таблица 8.1

тыс. руб.

№	Наименование кредиторов	Сумма
1	АО «Атомэнергосбыт»	3 314
2	АО «Квадра»	207
3	ООО «СЦ ТТМ»	18 272
4	АО «Ситроникс»	5 000
5	ЗАО «Суджанское ДРСУ №2»	14 426
6	ООО «Джи Пи Си Рус»	334
7	ООО «ТимБер»	957
8	АО «ЭР-Телеком Холдинг»	299
9	ПАО «Вымпелком»	242
10	ПАО «Мегафон»	330
11	ООО «Анод»	154
12	ООО ЧОП «Есаул 46»	850
ВСЕГО:		44 385

4.14. Доходы будущих периодов (строка баланса 1530)

В соответствии с Соглашением №1 от 04.08.2023 года о предоставлении субсидии из областного бюджета, в том числе источником финансового обеспечения которой является субсидия из федерального бюджета, транспортным организациям, осуществляющим пассажирские перевозки городским наземным электрическим транспортом на территории Курской области, на финансовое обеспечение затрат, связанных с закупкой автобусов, приводимых в движение электрической энергией от батареи, заряжаемой от внешнего источника (электробусов), и объектов зарядной инфраструктуры.

Финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты предприятия. Сумма доходов будущих периодов за 2024 год составила 501 521 тыс. руб.

4.15. Оценочные обязательства (строка баланса 1540)

Сумма резерва для оплаты отпусков по состоянию на конец расчетного периода составляет 16 749 тыс. руб. и определяется как сумма величины обязательства на оплату отпусков и обязательства на уплату страховых взносов.

Таблица 9

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства-всего	12 222	30 263	34 790	16 749
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	9 238	22 863	25 932	12 307
Страховые взносы обязательства (резерва)	2 984	7 400	8 858	4 442

В целях расчета резерва для оплаты отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец календарного месяца. Резерв на оплату отпусков определяется на последний день расчетного периода исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем работникам на эту дату. В число неиспользованных дней отпуска включаются только те дни, право на которые работники уже заработали, но не использовали на конец расчетного периода.

Резерв для оплаты отпусков состоит из определяемых отдельно обязательств:

- на оплату отпусков работникам;
- на уплату страховых взносов.

Расчет оценки обязательства на оплату отпусков производится в целом по формуле:

$$\text{Обязательство на оплату отпусков} = \sum (K_n \times \text{СЗП}_n),$$

где K_n - количество неиспользованных n -м сотрудником дней отпуска по состоянию на конец расчетного периода;

СЗП_n - средний дневной заработок n -го работника, определяемый по состоянию на конец расчетного периода в соответствии с п. 10 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

n - число работников, имеющих право на оплачиваемые отпуска по состоянию на конец соответствующего периода.

Оценка обязательств по сумме страховых взносов рассчитывается в среднем по формуле:

$$\text{Обязательство на уплату страховых взносов} = \text{Обязательство на оплату отпусков} \times C,$$

где C - средневзвешенная ставка страховых взносов за последний месяц соответствующего периода.

5. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка (отчет о финансовых результатах строка 2110)

5.1.1. Доходы предприятия

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Собственные доходы предприятия составили 46 353 тыс. руб. и уменьшились относительно факта 2023 года за счёт:

- доходов от перевозки пассажиров на 49 925 тыс. руб. (74%), за счёт перехода в 2023 году маршрутов троллейбуса на работу по брутто – контрактам по перевозке пассажиров, при которой вся собранная с пассажиров выручка перечисляется в бюджет области, а из областного бюджета оплачивается выполнение рейсов по маршрутам. В такой системе оплата работы зависит не от числа пассажиров, а от выполнения транспортной работы.

Трамвайный парк продолжает работу по нетто – контрактам (выручка от продажи билетов пассажирам остается у предприятия, перевозка льготников оплачивается из бюджета Курской области).

В 1 квартале 2024 года запущено трамвайное движение по новому трамвайному пути и ООО «Мовиста Регионы Курск» переданы по договору совместного использования

8 ед. трамваев модели 71-911 ЕМ «Львенок» для эксплуатации по маршруту № 1. Остальные маршруты трамвая (№№ 2,3,4) приостановили свою деятельность до момента окончания реконструкции трамвайного пути в рамках концессионного соглашения, заключенного между Курской областью и ООО «Мовиста Регионы Курск».

Прочие доходы предприятия значительно увеличились на 10 061 тыс. руб. (49%) в связи с заключением нового договора на мониторинг транспортных средств с 1 января 2024 года.

Объем перевозки пассажиров за 2024 год составил 9194 тыс. пасс., и увеличился на 796 тыс. пасс. (9 %) к уровню 2023 года.

Пассажиropеревозка пассажиров увеличилась в связи с запуском после реконструкции трамвайного маршрута № 1 в рамках концессионного соглашения, заключенного между Курской областью и ООО «Мовиста Регионы Курск» и запуском с 1 декабря 2023 года в г. Курске движения электробусов по маршруту 7Э «Московская площадь – Онкоцентр». Ежедневно на линии работают 7 электробусов.

Таблица 10 – Выручка предприятия

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.
Доходы от перевозки пассажиров	15 726
Доходы от проведения ТО	218
Прочие	30 409
Собственные доходы, всего, тыс. руб.	46 353
Выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом (троллейбус) по регулируемым тарифам по муниципальному маршруту города Курска по маршруту	459 220
Выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом (трамвай) по регулируемым тарифам по муниципальному маршруту города Курска по маршруту	69 768
Субсидии областного бюджета	12 447
ИТОГО:	587 788

5.1.2. Финансирование предприятия

ГУПКО «Курскэлектротранс» является получателем субсидий областного бюджета на возмещение затрат за перевозку льготных категорий граждан, которым предоставлена льгота на проезд в соответствии с правовыми актами Курской области.

Государственный контракт на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок трамваями и троллейбусами, оплачивается из бюджета Курской области.

Финансирование предприятия осуществляется через Министерство транспорта и автомобильных дорог Курской области и ОКУ «Центр транспортных услуг» согласно заключенным договорам.

Деятельность предприятия за 2024 год была направлена на перевозку пассажиров и получение доходов.

Выручка предприятия за 2024 год составила 587 788 тыс. рублей и увеличилась в сравнении с 2023 годом на 77 014 тыс. рублей (15%).

Увеличение произошло за счет более качественного выполнения работ по перевозке пассажиров по государственным контрактам т.е. увеличился объем выполненной транспортной работы.

Финансирование из бюджетов всех уровней в 2024 году

Таблица 11 – Финансирование из бюджета

	Гос. контракт	За перевозку льготников	Транспортная безопасность	Бесплатная перевозка пассажиров	Всего:
январь	36 219	-	-	-	36 219
февраль	39 858	1 701	-	-	41 559
март	49 276	1 050	-	-	50 326
1 квартал	125 353	2 751	0	0	128 104
апрель	44 471	1201	-	-	45 672
май	45 958	771	-	-	46 729
июнь	43 134	607	-	-	43 741
2 квартал	133 563	2 579	0	0	136 142
июль	44 633	447	-	-	45 080
август	42 385	1 058	-	-	43 443
сентябрь	45 490	573	-	-	46 063
3 квартал	132 508	2 078	0	0	134 586
октябрь	45 226	286	-	-	45 512
ноябрь	45 761	566	-	1978	48 305
декабрь	46 577	1 251	958	-	48 786
4 квартал	137 564	2 103	958	1 978	142 603
2024 год	528 989	9 511	958	1 978	541 436

5.2. Себестоимость продаж (отчет о финансовых результатах строка 2120)

Себестоимость перевозки пассажиров и эксплуатации подвижного состава за 2024 год составила 604 313 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 2023 годом на 89 538 тыс. рублей (17 %).

По статьям затрат себестоимость перевозки пассажиров выглядит следующим образом:

- ГСМ – 5 177 тыс. рублей, уменьшились на 908 тыс. рублей (15%), в связи со снижением объемов потребления;

- расходы на оплату труда с начислениями – 292 770 тыс. рублей, увеличились на 58 080 тыс. рублей (37 %), т.к. с 1 декабря 2023 года изменена организационно - штатная структура предприятия, увеличены должностные оклады (тарифные ставки) работников предприятия, изменена система материального стимулирования за эффективность работы. Средняя величина должностного оклада, одного работающего по штатному расписанию увеличена на 60 %.

- расходы на материалы и запасные части – 18 117 тыс. рублей, увеличились на 3955 (28%), в связи с введением в эксплуатацию с 1 декабря 2023 года 10 электробусов;

- амортизация – 161 784 тыс. рублей, увеличение на 63704 тыс. рублей (65 %), что обусловлено приобретением 10 электробусов и зарядных станций к ним.

- электроэнергия – 70 364 тыс. рублей, на уровне 2023 года;
- теплоэнергия – 6 704 тыс. рублей, рост составил 257 тыс. рублей (34%), в связи с увеличением тарифов;
- вода, канализация – 398 тыс. рублей, уменьшилась на 166 тыс. рублей (38 %) в связи с уменьшением объемов потребления;
- прочие (общеексплуатационные) расходы – 49 068 тыс. рублей, сократились в 2 раза.

В 2023 году общеэксплуатационные расходы были увеличены в связи с затратами на запуск движения электробусов в размере 60 010 тыс. рублей. С 1 декабря 2023 года в г. Курске было открыто движение электробусов по маршруту 7Э «Московская площадь – Онкоцентр». Выполнены работы по техническому присоединению ультрабыстрых зарядных станций, строительно – монтажные и пуско - наладочные работы, разработана проектная документация, выполнены работы по устройству площадок для размещения электрозаправочных станций электробуса.

По итогам финансово - хозяйственной деятельности за 2024 год предприятием получен убыток от основного вида деятельности в размере 78 283 тыс. рублей.

5.3. Управленческие расходы (отчет о финансовых результатах строка 2220)

Управленческие расходы на 31.12.2024 г. составили 93 682 тыс. руб. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08.01 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

5.4. Проценты к уплате (отчет о финансовых результатах строка 2330)

Сумма процентов к уплате за 2024 год составила 30 717 тыс. руб. В состав процентов к уплате подлежащим к начислению включают проценты, начисленные по арендным обязательствам.

Таблица 12 - Проценты к уплате

№ п/п	Контрагент	Договор	Арендное обязательство	Ставка дисконтирования	тыс. руб.
					Сумма
1	АО "ГТЛК"	№ ДЛ 0826-001-БК/2022 от 22.12.2022	Финансовый лизинг	9,7228	29 685
2	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ	04-03/54ю от 07.12.2023	Аренда земельного участка	20,30	11
3	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ	04-03/53ю от 07.12.2023	Аренда земельного участка	20,30	15
4	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ	04-03/51ю от 07.12.2023	Аренда земельного участка	20,30	19
5	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ	04-03/52 ю от 07.12.2023	Аренда земельного участка	20,30	26

6	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ	04-03/50 ю от 07.12.2023	Аренда земельного участка	20,30	40
7	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ	04-03/49 ю от 07.12.2023	Аренда земельного участка	20,30	56
8	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ	161004ю от 28.04.2020	Аренда земельного участка	11,8	865
ИТОГО:					30 717

5.5. Прочие доходы и расходы

Таблица 13 – Прочие доходы (отчет о финансовых результатах строка 2340)

тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы	Сумма
1	Возмещение ущерба при ДТП	2 519
2	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	19 445
3	Услуги за предоставление техусловий, сопровождение н/груза, использование подвижного состава, возврат за обучение, аренда нежилого помещения и прочие)	124
4	Возмещение затрат, связанные с транспортно-экспедиционными и охранными услугами.	2 456
5	Амортизация, начисленная по ОС, приобретенным за счет субсидии	55 308
6	Доходы, связанные со списанием материалов	1 598
7	Взыскания денежной суммы	511
8	Демонтаж конструктивных элементов	9 537
9	Проценты за неснижаемый остаток на счете	1 361
10	Субсидия на возмещение затрат	527
11	Оценочные обязательства по оплате труда	23
12	Безвозмездное поступление	1 152
13	Возмещение страхователям расходов по сокращению производственного травматизма	314
14	Возмещение госпошлины по решению суда	62
15	Неустойка по решению суда	1 000
16	Доходы, полученные за изготовление путевого оборудования для управления движением по железнодорожным путям	239
17	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	920
18	Вознаграждение за реализацию транспортных карт	134
	ИТОГО	97 230

Таблица 14 – Прочие расходы (отчет о финансовых результатах строка 2350)

тыс. руб.

№ п/п	Прочие расходы	Сумма
1	Возмещения причинённого вреда и ущерба, согласно исполнительным документам	729
2	Выплаты по увечьям не связанные с произв. травматизмом	224
3	Пени, штрафы, уплаченные за несвоевременные расчёты с бюджетом и нарушение хозяйственных договоров, выплаты по исполнительным документам и актам проверки	257
4	Компенсация за задержку заработной платы	139
5	Госпошлина, связанная с деятельностью предприятия	230
6	Расходы на услуги банков	755
7	Выплаты по коллективному договору непроизводственного характера (по коллективному договору)	659
8	Расходы, связанные с приобретением карт водителя (тахограф)	39
9	Штраф за ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом	846
10	Моральный вред	1 000
11	Прочие расходы	162
12	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	9 770
13	Демонтаж конструктивных элементов	1 590
14	Расходы, связанные с возмещением затрат за аренду жилья сотрудникам предприятия	170
15	Процессуальные издержки	80
16	Расходы, связанные с культурно-массовыми мероприятиями	50
17	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 104
18	Расходы, связанные с возмещением затрат на санитарно-курортное лечение сотрудников предприятия	92
	ИТОГО:	17 896

С учетом прочих доходов в размере 97 230 тыс. рублей и прочих расходов в размере 17 896 тыс. рублей, убыток составил (61 590) тыс. рублей.

В структуре себестоимости по статьям затрат наибольший удельный вес занимают расходы на оплату труда с начислениями – 48 %, амортизация – 28 %, прочие (общеексплуатационные) расходы – 8 %, расходы на энергоресурсы – 13 %.

Уровень покрытия эксплуатационных затрат собственными доходами за 2024 г. составил 84 %.

5.6. Налог на прибыль и изменение отложенных налоговых обязательств.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%. В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. надлежит применять налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 25%.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разница отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Предприятие применяет балансовый метод учета разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Величина чистой прибыли рассчитана путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расход (постоянного налогового дохода, увеличения ОНА и ОНО).

Отложенный налог на прибыль в 2024 году составил 19 249 тыс. руб.

Таблица 15 – **Изменение отложенных налоговых обязательств и активов**

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-61 590 415,01
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на 31.12.2023 год	105 090 672,17
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство 31.12.2023 год	88 663 541,00
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на 31.12.2024 год	118 612 557,66
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2024 год	82 935 967,09
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на 31.12.2023 год (Б) - (В)	16 427 131,17
2	Отложенный налог на 31.12.2024 (Г) - (Д)	35 676 590,57
3	Отложенный налог за 2024 год (2) - (1)	19 249 459,40
3А	Эффект изменения временных разниц	12 114 141,27

3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	7 135 318,15
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	19 249 459,40
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	12 318 083,00
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-203 941,75
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-42 340 955,61

6. Прочая информация

6.1. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств в Предприятии ведется в соответствии с ПБУ 2/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Наличие и движение обязательств отражено в таблице 9 настоящих пояснений к бухгалтерскому отчету.

6.2. Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года Предприятием не было выдано поручительств кредиторам третьих лиц.

Условные активы

Информации об условных активах, которые впоследствии могут привести к притоку экономических выгод, у предприятия не имеется.

Условные факты хозяйственной деятельности

В 2024 году ГУПКО «Курскэлектротранс» подготовлено 94 претензии (досудебных уведомления) на общую сумму требований в размере 5 854 060,22 руб., из которых 41 (сорок одна) претензия на сумму 361 159,98 руб. удовлетворена, денежные средства оплачены; 3 (три) претензии на сумму 62 629,43 руб. признаны обоснованными, предоставлена рассрочка платежа; требования по 4 (четырем) претензиям на сумму 3 386 618,96 руб. переданы на рассмотрение суда.

В отчетном периоде ГУПКО «Курскэлектротранс» получено 16 претензий на общую сумму требований в размере 5 933 909,41 руб., из них 7 (семь) претензий на сумму 3 058 137,30 руб. удовлетворены, денежные средства оплачены; требования по 4 (четырем) претензиям на сумму 1 345 179,00 руб. переданы на рассмотрение суда.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности за 2024 год, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами по гражданско-правовым и административно-правовым спорам, в которых Предприятие выступает истцом по взысканию денежных средств является на 31.12.2024 года несущественной.

Судебные разбирательства, в которых предприятие выступает истцом по взысканию денежных средств является:

№ п/п	Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора	Оценка финансовых последствий, тыс. руб.
1	ГУПКО «Курскэлектротранс»	ООО «Негабарит46»	Спор в досудебном порядке не разрешен	убытки, вызванные простоем электротранспорта	21
2	ГУПКО «Курскэлектротранс»	ООО «Сельта»	Спор в досудебном порядке не разрешен	убытки, вызванные простоем электротранспорта	13
3	ГУПКО «Курскэлектротранс»	ООО «ПК ТС»	Спор в досудебном порядке не разрешен, передан на рассмотрение суда	убытки, вызванные простоем электротранспорта	1 689
				ИТОГО:	1 723

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами, в которых Предприятие выступает ответчиком, является на 31.12.2024 года несущественной.

Судебные разбирательства, в которых предприятие выступает ответчиком по взысканию денежных средств является:

№ п/п	Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора	Оценка финансовых последствий, тыс. руб.
	АО «Атомэнергосбыт»	ГУПКО «Курскэлектротранс»	Спор в досудебном порядке не разрешен	Договорная неустойка по договору энергоснабжения № 4670403138 от 01.02.2024	177
	ИП Губанова Оксана Дмитриевна	ГУПКО «Курскэлектротранс»	Спор в досудебном порядке не разрешен	Возмещение агентом расходов в связи с предоставлением права проезда льготным категориям граждан	158
	ИП Писарев Александр Станиславович	ГУПКО «Курскэлектротранс»	Спор в досудебном порядке не разрешен	Возмещение агентом расходов в связи с предоставлением права проезда льготным категориям граждан	415

	ИП Афанасьев Сергей Викторович	ГУПКО «Курскэлектротранс»	Спор в досудебном порядке не разрешен	Возмещение агентом расходов в связи с предоставлением права проезда льготным категориям граждан	659
					1 409
ИТОГО:					

На дату составления бухгалтерской отчетности у Предприятия не имеется не отраженных в балансе условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также других обязательств), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

6.3. Налоги и страховые взносы

Состояние расчётов с бюджетом

Таблица 14 – Расчеты с бюджетом

№ Показатели	на 01.01.24	Начислено за 2024г	Возмещено	Уплачено за 2024г	на 01.01.25	срок уплаты
тыс. руб.						
Налоги, сборы						
Транспортный налог	(80)	372	-	(390)	(98)	28.02.2025
Налог на имущество	(119)	620	-	(664)	(163)	28.02.2025
Налог на доходы физических лиц	(2 064)	39 622	-	(36 548)	1 010	28.01.2025
НДС	(1 844)	8 147	-	(8 361)	(2 058)	28.01.2025 28.02.2025 28.03.2025
Налог на прибыль	434	(427)	-	-	7	
Единый налоговый счет	14	135 820	-	(137 737)	(1 903)	
Итого	(3 659)	184 154	-	(183 700)	(3 205)	
СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ						
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	(291)	4 596	-	(4 693)	(388)	28.01.2025
Страховые	(7 058)	84 809	-	(84 905)	(7 154)	28.01.2025

взносы по единому тарифу						
Итого	(7 349)	89 405	-	(89 598)	(7 542)	

6.4. Обеспечения, выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2024 выданные обеспечения отсутствуют, полученные обеспечения отсутствуют.

6.5. Целевое финансирование

Целевое финансирование ГУПКО «Курскэлектротранс» в 2024 году не предоставлялась.

6.6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами организации являются учредители и генеральный директор:

- Министерство имущества Курской области;
- Министерство транспорта и автомобильных дорог Курской области;
- Генеральный директор Тихонов Алексей Валентинович с 03.04.2023 г. по дополнительному соглашению от 03.04.2024 г. к трудовому договору от 03.04.2023 г. №17

6.7. Информация об участии в совместной деятельности

В 2024 году Предприятием не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица.

6.9. Информация по сегментам

В соответствии в ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью предприятия, и извлекаемой им прибыли, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам позволяет оценить отраслевую специфику деятельности предприятия, ее хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Выручка по сегментам за 2024 год

№ п/п	Операционные сегменты	Выручка, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Доходы от выполнения государственных контрактов по перевозке пассажиров троллейбусами	367 004	62,0
2.	Доходы от выполнения государственных контрактов по перевозке пассажиров трамваями	69 768	12,0
3.	Доходы от выполнения государственных контрактов по перевозке пассажиров автобусами (электробусами)	92 216	16,0
4.	Доходы от перевозки пассажиров трамваями (абонементные билеты, транспортные карты)	15 726	3,0

5.	Субсидии за перевозку льготных категорий граждан трамваями	12 447	2,0
6.	Доходы от прочих видов деятельности (размещения ВОЛС, диспетчеризации, мед. осмотров, проведения ТО и т.д.)	30 627	5,0

6.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенные ошибки Предприятием не выявлены в 2024 году.

6.11. Учет затрат на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы в 2024 году составили:

№	Наименование	Потреблено	Оплачено
1	Электроэнергия	71 178	70 110
2	Газ горючий природный	1	1
3	Тепловая энергия в воде на отопление	6 720	6 462
ИТОГО		77 899	76 573

тыс. руб.

6.12. Информация об экологической деятельности

Руководство Предприятия полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств. Предприятие в 2024 году не производило расходов, капитальных вложений в экологическую деятельность.

6.13. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2024 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

6.13. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу ГУПКО Курскэлектротранс» относятся:

- Генеральный директор;
- Первый заместитель генерального директора;
- Главный бухгалтер;
- Заместитель генерального директора по персоналу;
- Заместитель генерального директора по безопасности;
- Заместитель генерального директора по перевозкам.

Вознаграждение, начисленные управленческому персоналу в 2024 составила 6 817 839 рубля 80 копеек:

Таблица 15 – Вознаграждение управленческому персоналу

руб.

Наименование выплат	Сумма
Оплата труда	5 180 581,34
Ежегодный оплачиваемый отпуск	203 465,16
Компенсация аренды жилья	515 528,45
Больничные листы	31 945,67
НДФЛ	886 319,18
Страховые взносы в ИФНС (Единый налоговый счет 30,5%)	2 079 441,14
Взносы от несчастного случая (0,5%)	34 089,20

6.14. Социальные показатели.

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 419 чел., что на 100 человек (20 %) меньше в сравнении с 2023 годом.

Коэффициент текучести кадров в 2023 году составил 26,5 % против 28,3 % в 2023 г.

Среднемесячная заработная плата за 2024 год составила 54 655 руб.

6.15. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Предприятии не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Учредителями и Предприятием не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

6.16. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2024 года ни по одной части деятельности Предприятия по оказанию услуг, выполнению работ, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, решения о прекращении в отчетном году не принималось.

В течение 2024 года на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия санкции Евросоюза, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, разрыв логистических цепочек, запрет внешнеэкономической деятельности, санкции ряда стран не оказали существенного влияния. Предприятие не прекращало свою деятельность: уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в 2024 г. был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности.

Руководство Предприятия намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

6.17. События после отчетной даты

Согласно нормам Положения по бухгалтерскому учёту ПБУ 7/98 «События после отчётной даты», событием после отчётной даты признаётся факт хозяйственной

деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На дату подготовки настоящей отчетности, событий, которые окажут существенное влияние на непрерывность деятельности организации не выявлено. В данных условиях бухгалтерская (финансовая) отчетность ГУПКО «Курскэлектротранс» за 2024 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность предприятия и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Предприятия не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

6.18. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия.

В целях минимизации возможного негативного эффекта предприятием предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

В процессе осуществления финансово – хозяйственной деятельности у предприятия существуют финансовые риски, но их можно оценивать как несущественные, так как:

- выплата заработной платы работникам предприятия производится своевременно и полностью;
- осуществляется постоянный контроль за своевременностью платежей дебиторов;
- заключены государственные контракты на перевозку пассажиров с минимальным сроком исполнения до 31.03.2028г., покрывающие все расходы предприятия;
- платежи по договору финансовой аренды (лизинга) с АО «Государственная транспортная лизинговая компания» производятся в установленный срок и в полном объеме.

Экономические риски (потенциальная возможность ущерба, вызванная воздействием последствий чрезвычайной ситуации и связанная с частичной или полной потерей материальных ценностей, собственности или финансовых средств), также существуют, что в первую очередь связано с внешним воздействием, и не исключают необходимости постоянно контролировать ситуацию и своевременно предпринимать меры по их устранению.

Руководство контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов.

7. Общая часть

ГУПКО «Курскэлектротранс» является единственным Предприятием, осуществляющим перевозку пассажиров городским электрическим транспортом (в том числе, социально значимых категорий граждан). Трамвай является единственным транспортом, обеспечивающим перевозку пассажиров в ряде районов г. Курска. Основным источником доходов предприятия является доход от выполнения работ по

государственным контрактам на перевозку пассажиров, и субсидия из областного бюджета за перевозку льготных категорий граждан.

В 2023 году предприятием осуществлен переход на новую модель транспортного обслуживания по троллейбусным маршрутам - работу по брутто – контрактам, при которой вся собранная с пассажиров выручка перечисляется в бюджет области, а из областного бюджета оплачивается выполнение рейсов по маршрутам. В такой системе оплата работы зависит не от числа пассажиров, а от выполнения транспортной работы (пробега транспортных средств на маршрутах города).

На работу по брутто – контрактам с 1 апреля 2023 года переведены маршруты троллейбуса №№ 2,11 и с 1 июля 2023 года маршруты троллейбуса №№ 7,8,9.

Трамвайный парк продолжает работу по нетто – контрактам (выручка от продажи билетов пассажиров остается у предприятия, перевозка льготников оплачивается из бюджета Курской области) до окончания реконструкции трамвайной инфраструктуры.

На протяжении многих лет ГУПКО «Курскэлектротранс» является убыточным предприятием.

В связи с тем, что инфраструктура и подвижной состав изношены, недостаточно водительского состава транспортная работа по государственным контрактам выполняется не в полном объеме. Получаемый объем доходов может обеспечить только выплату заработной платы работникам, своевременно производить текущую оплату за потребленную электроэнергию, оплату налогов и социальных выплат, но не даёт возможности закупать в достаточном количестве запасные части и материалы, необходимые как для ремонта подвижного состава, так и для ремонта трамвайного пути и контактной сети, что, в свою очередь, приводит к замедлению развития предприятия, снижению пассажироперевозки и запланированного объема транспортной работы по государственным контрактам, и соответственно доходов.

Платежеспособность предприятия остается на низком уровне, но, несмотря на это, предприятие предпринимает все необходимые меры для улучшения финансовых показателей.

В целях исключения убыточной деятельности в дальнейшем, увеличения доходной части на предприятии на постоянной основе ведется работа по увеличению выпуска подвижного состава.

В марте 2023 года предприятием приобретены по договору финансовой аренды (лизинга) с АО «Государственная транспортная лизинговая компания» 15 низкопольных пассажирских троллейбусов с автономным ходом не менее 20 км.

Обновление подвижного состава проведено на маршрутах, утвержденных в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги», в связи с этим лизинговая компания предоставила скидку по настоящему договору в размере 60 % от стоимости приобретения троллейбуса, за счет субсидии предусмотренной Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.06.2020 № 867 «Об утверждении Правил предоставления субсидии акционерному обществу «Государственная транспортная лизинговая компания», г. Салехард, Ямало – Ненецкий автономный округ, в целях возмещения потерь в доходах при предоставлении лизингополучателю скидки по договорам лизинга подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта».

За счет субсидии из федерального бюджета, транспортным организациям, осуществляющим пассажирские перевозки городским наземным электрическим транспортом на территории Курской области, на финансовое обеспечение затрат, связанных с закупкой автобусов, приводимых в движение электрической энергией от батареи, заряжаемой от внешнего источника (электробусов), и объектов зарядной инфраструктуры для них в рамках реализации регионального проекта «Развитие общественного транспорта» национального проекта «Безопасные качественные дороги» приобретены электробусы в количестве 10 единиц и зарядные станции к ним.

Получение подвижного состава позволило обновить парк и увеличить выпуск подвижного состава на маршруты города с более интенсивным пассажиропотоком и, соответственно, увеличить доходную часть в целом по предприятию.

С 1 декабря 2023 года в г. Курске запущено движение электробусов по маршруту 7Э «Московская площадь – Онкоцентр».

Одна из причин получения убытков – реконструкция трамвайной инфраструктуры в рамках концессионного соглашения (закрытие движения по трамвайному маршруту № 1, частичное закрытие движения по трамвайным маршрутам №№ 2,4), заключенного между Курской областью и ООО «Мовиста Регионы Курск».

В 1 квартале 2024 года запущено трамвайное движение по новому трамвайному пути и ООО «Мовиста Регионы Курск» переданы во временное пользование 8 ед. трамваев модели 71-911 ЕМ «Львенок» для эксплуатации по маршруту № 1. Остальные маршруты трамвая прекратили свою деятельность до окончания реконструкции трамвайного пути. При этом затраты на содержание инфраструктуры и оплату труда работников остались на прежнем уровне.

Предприятие целенаправленно изыскивает пути снижения затрат. Важнейшими путями снижения затрат является экономия всех видов ресурсов: трудовых и материальных.

Учитывая изложенное, можно утверждать, что основная деятельность ГУПКО «Курскэлектротранс» не является убыточной.

Генеральный директор
ГУПКО «Курскэлектротранс»

А.В.Тихонов

Главный бухгалтер
ГУПКО «Курскэлектротранс»

А.Ю.Колычева



10 марта 2025г.