

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственнику

**Государственного унитарного предприятия
Курской области «Курскэлектротранс»
(ГУПКО «Курскэлектротранс»)**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного унитарного предприятия Курской области «Курскэлектротранс» (ГУПКО «Курскэлектротранс» ОГРН 1024600950384) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую 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 руководства 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 и с руководством 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, действующий от имени аудиторской организации

на основании доверенности № 2 от 11.01.2023



Рожественская Татьяна Борисовна
ОРНЗ 21706023251

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено Аудиторское заключение

Рожественская Татьяна Борисовна
ОРНЗ 21706023251

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»

ОГРН 1025500743730

644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118

Является членом саморегулируемой организацией аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения:

«30» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Государственное унитарное предприятие Курской области		Форма по ОКУД	Коды		
Организация	КУРСКЭЛЕКТРОТРАНС	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	03221948		
Вид экономической деятельности	Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам	ИНН	4632000404		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Унитарное, на праве Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД 2	49.31.23		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Местонахождение (адрес)	305022, Курская обл, Курск г, Агрегатная 2-я ул, дом 4А	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Таблица 1	Основные средства	1150	1 060 284	245 394	400 304
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	695 858	245 394	400 304
	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 3	Приобретение объектов основных средств	11507	9 000	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Права пользования активами	11509	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	105 031	46 719	-

	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 165 315	292 113	400 304
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Таблица 5	Запасы	1210	12 212	7 645	18 315
	в том числе:				
	Материалы	12101	12 212	7 645	18 315
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12108	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 524	1 524	3 663
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	1 524	1 524	3 663
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
Таблица 6	Дебиторская задолженность	1230	30 932	1 022	2 518
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 093	140	475
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	27 384	668	1 105
	Расчеты по налогам и сборам	12303	448	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	201	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	49	4	16
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	17
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	757	210	905
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Оценочные обязательства	12311	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Таблица 7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 875	3 561	6 346
	в том числе:				
	Касса организации	12501	71	6	49
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	21 607	2 426	5 441
	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	197	1 129	856
	Счет цифрового рубля	12513	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 937	1 489	1 241
	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	1 937	1 489	1 241
Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
Итого по разделу II	1200	68 480	15 241	32 083
БАЛАНС	1600	1 233 795	307 354	432 387

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	198 977	198 977	198 977
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	340 221	351 955	334 754
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(587 929)	(479 246)	(292 371)
	Итого по разделу III	1300	122 016	242 433	412 107
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
Таблица 4	Отложенные налоговые обязательства	1420	88 664	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Пункт 4.3	Прочие обязательства	1450	360 881	-	-
	Итого по разделу IV	1400	449 545	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Таблица 8	Кредиторская задолженность	1520	93 184	52 408	20 280
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	44 590	5 909	3 148
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	18 413	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 107	3 812	6 849
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 468	9 725	1 436
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	15 107	11 203	3 504
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	9	16
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	3 498	21 750	5 327
Пункт 4.13	Доходы будущих периодов	1530	556 828	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	556 828	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
Таблица 9	Оценочные обязательства	1540	12 222	12 513	-
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	12 222	12 513	-
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	662 234	64 921	20 280
	БАЛАНС	1700	1 233 795	307 354	432 387

Руководитель

(подпись)

Тихонов Алексей
Валентинович

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

8

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 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 Собственность субъектов унитарное, на праве Собственности 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	2023
03221948		
4632000404		
49.31.23		
42	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Таблица 10;11	Выручка	2110	510 774	367 228
	в том числе:		-	-
5600	Себестоимость продаж	2120	(514 776)	(516 466)
	в том числе:		-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4 002)	(149 238)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(74 281)	(84 472)
	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(78 283)	(233 710)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:		-	-
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(27 037)	-
	в том числе:		-	-
	Проценты к уплате	23301	(27 037)	-
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
Таблица 12	Прочие доходы	2340	129 218	7 454
	в том числе:		-	-
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	4 989
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	17 635	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23404	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23405	-	-
	Прочие операционные доходы	23406	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23407	8	-
	Прибыль прошлых лет	23408	-	-
	Возмещение убытков к получению	23409	1 050	1 431
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23410	29	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23411	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23412	110 444	1 034
	Корректировка прибыли до рыночных цен	23413	-	-
	Излишки при инвентаризации	23414	52	-
Таблица 13	Прочие расходы	2350	(102 229)	(7 338)
	в том числе:		-	-

Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23502	-	-
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23503	(4 053)	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23505	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23506	-	-
Расходы в виде образованных оценочных резервов	23507	-	-
Расходы на услуги банков	23508	(1 870)	(1 706)
Прочие операционные расходы	23509	(16)	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23510	(982)	(148)
Убытки прошлых лет	23511	-	-
Налоги и сборы	23512	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23513	(107)	-
Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23514	-	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23515	(471)	-
Прочие внереализационные расходы	23516	(94 730)	(5 484)
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23518	-	-
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23519	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(78 331)	(233 594)
Налог на прибыль	2410	(30 351)	46 719
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	(30 351)	46 719
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	(108 682)	(186 875)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе: Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	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	(108 682)	(186 875)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



11 марта 2024 г.

Тихонов Алексей
Валентинович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Государственное унитарное предприятие Курской области	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	КУРСЭЛЕКТРОТРАНС	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Деятельность трамвайного транспорта по регулярным перевозкам	по ОКПО	03221948		
Организационно-правовая форма / форма собственности	внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам	ИНН	4632000404		
Унитарное, на праве хозяйственного ведения	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКФС	42	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2021 г.	3100	170 747	-	533 731	-	(292 371)	412 107
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	186 213	-	46 719	232 932
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	186 213	X	-	186 213
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(169 012)	-	46 719	46 719
в том числе:						(233 594)	(402 606)
убыток	3221	X	X	X	X	(233 594)	(233 594)
переоценка имущества	3222	X	X	(169 012)	X	-	(169 012)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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 2022 г.	3200	170 747	-	550 932	-	(479 246)	242 433
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	(11 734)	-	(108 683)	(120 417)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(61 964)	(61 964)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(11 734)	X	-	(11 734)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Отложенные налоговые обязательства	3328	-	-	-	-	(46 719)	(46 719)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	170 747	-	539 198	-	(587 929)	122 016

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	260 780	(233 594)	168 528	195 714
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	151 327	46 719	(151 327)	46 719
после корректировок	3500	412 107	(186 875)	17 201	242 433
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:	3401	(292 371)	(233 594)	-	(525 965)
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(151 327)	46 719	151 327	46 719
после корректировок	3501	(443 698)	(186 875)	151 327	(479 246)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	122 016	195 714	412 107

Тихонов Алексей
 Валентинович
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

11 марта 2024 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Государственное унитарное предприятие Курской области
КУРСКЭЛЕКТРОТРАНС

Идентификационный номер налогоплательщика
Экономической деятельности **Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Правовое, на праве **Собственность субъектов**
Ведения **/ 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		
0710005		
31	12	2023
03221948		
4632000404		
49.31.23		
42	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 131 461	417 983
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	510 775	186 624
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	620 686	231 359
Платежи - всего	4120	(1 113 147)	(420 770)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(227 436)	(30 762)
в связи с оплатой труда работников	4122	(288 491)	(178 133)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(434)	(2 971)
прочие платежи	4129	(596 786)	(208 904)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 314	(2 787)
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18 314	(2 787)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 561	6 346
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 875	3 559
Беличина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Тихонов Алексей

Валентинович

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 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			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 138 133	(892 738)	980 377	(471 408)	395 421	(98 500)	-	-	-	1 647 102	(595 817)	
	5210	за 2022г.	993 493	(593 189)	176 804	(32 164)	23 167	(322 717)	-	-	-	1 138 133	(892 739)	
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	809 548	(738 147)	878 811	(357 995)	357 995	(88 993)	-	-	-	1 330 364	(469 145)	
	5211	за 2022г.	646 382	(438 500)	176 666	(13 500)	13 477	(313 124)	-	-	-	809 548	(738 147)	
Здания	5202	за 2023г.	39 115	(22 297)	-	(2 424)	2 221	(686)	-	-	-	36 691	(20 762)	
	5212	за 2022г.	48 539	(25 985)	138	(9 562)	4 811	(1 124)	-	-	-	39 115	(22 298)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	172 933	(81 979)	74 197	(10 106)	4 303	(5 853)	-	-	-	237 024	(83 529)	
	5213	за 2022г.	173 670	(75 996)	-	(737)	737	(6 719)	-	-	-	172 933	(81 978)	
Сооружения	5204	за 2023г.	115 590	(49 368)	16 337	(100 883)	30 902	(1 425)	-	-	-	31 044	(19 891)	
	5214	за 2022г.	121 873	(50 159)	-	(6 283)	2 474	(1 683)	-	-	-	115 590	(49 368)	
Земельные участки	5205	за 2023г.	-	-	9 856	-	-	(1 135)	-	-	-	9 856	(1 135)	
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	-	-	874	-	-	(106)	-	-	-	874	(106)	
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	845	(845)	302	-	-	(302)	-	-	-	1 147	(1 147)	
	5217	за 2022г.	850	(826)	-	(5)	5	(24)	-	-	-	845	(845)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2023г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-	102	(102)	
	5218	за 2022г.	2 179	(1 722)	-	(2 077)	1 663	(43)	-	-	-	102	(102)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

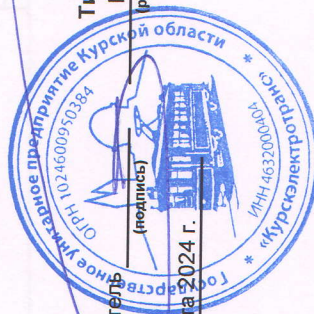
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель
 Тихонов Алексей
 Валентинович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 11 марта 2024 г.



4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за периода					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 2023г.	7 645	-	7 645	126 991	(122 424)	-	-	X	12 212	-	12 212	
	5420	за 2022г.	18 315	-	18 315	25 282	(35 952)	-	-	X	7 645	-	7 645	
в том числе:														
	5401	за 2023г.	7 645	-	7 645	126 991	(122 424)	-	-	71 541	12 212	-	12 212	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	18 315	-	18 315	25 282	(35 952)	-	-	22 977	7 645	-	7 645	
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

28

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5510	за 2023г.	1 022	-	30 601	7	(796)	(104)	-	1	201	30 932	-	
	5530	за 2022г.	2 518	-	751	-	(2 040)	(202)	-	(5)	-	1 022	-	
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	668	-	27 346	-	(561)	(69)	-	-	-	27 384	-
		5531	за 2022г.	1 105	-	439	-	(839)	(37)	-	-	-	668	-
5512		за 2023г.	-	-	2 212	-	(119)	-	-	-	-	2 093	-	
5532		за 2022г.	165	-	-	-	-	(165)	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2023г.	354	-	1 043	7	(116)	(35)	-	1	201	1 455	-	
	5533	за 2022г.	1 248	-	312	-	(1 201)	-	-	(5)	-	354	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5500	за 2023г.	1 022	-	30 601	7	(796)	(104)	-	1	201	30 932	-	
Итого	5520	за 2022г.	2 518	-	751	-	(2 040)	(202)	-	X	(5)	1 022	-	

23

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	52 408	77 935	887	(38 219)	(29)	-	1	201	93 184
	5580	за 2022г.	20 280	83 944	-	(51 821)	-	-	5	-	52 408
	5561	за 2023г.	5 909	47 121	-	(5 745)	-	-	-	-	47 285
	5581	за 2022г.	3 148	3 520	-	(759)	-	-	-	-	5 909
	5562	за 2023г.	-	18 950	-	(392)	(29)	-	-	-	18 529
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	13 537	7 929	-	(10 652)	-	-	1	201	11 016
	5583	за 2022г.	8 285	8 492	-	(3 240)	-	-	-	-	13 537
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	32 962	3 935	887	(21 430)	-	-	-	-	16 354
	5586	за 2022г.	8 847	71 932	-	(47 822)	-	-	5	-	32 962
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	52 408	77 935	887	(38 219)	(29)	X	1	201	93 184
	5570	за 2022г.	20 280	83 944	-	(51 821)	-	X	5	-	52 408

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

Тихонов Алексей
Валентинович
(подпись)
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

ОГРН 10246000940384
ИИН 4632000040
* «Курсэлектротранс» *
Унитарное предприятие Курской области

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	29 011	106 300
Расходы на оплату труда	5620	230 250	227 372
Отчисления на социальные нужды	5630	72 061	70 836
Амортизация	5640	98 198	172 089
Прочие затраты	5650	159 537	24 341
Итого по элементам	5660	589 057	600 938
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	589 057	600 938

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



Тихонов Алексей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

11 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 513	23 657	(23 886)	(63)	12 222



Тихонов Алексей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

11 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		556 828		
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905		556 828		
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910				
за 2022г.	5920				
за 2023г.	5911				
за 2022г.	5921				



Тихонов Алексей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

11 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ГУПКО «Курскэлектротранс»
за 2023 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

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 519 человек

Уставный капитал ГУПКО «Курскэлектротранс» составляет 170 747 500 рублей

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.

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);
- 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:

Предприятие с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Профи»
ООО «АФ «Профи»
644121, Россия, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118
644006, Россия, г. Омск, улица Братская, дом 19/2, офис 8 «П»
(3812) 409-092; 409-093; 409-094

2. Основные элементы 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.

Последствия изменения учетной политики

Учётная политика на 2022 год определена приказом № 212 от 30.12.2019 г. и продлена приказом № 159 от 30.12.2021 г. Изменение в учетную политику с 01.01.2021г. в связи с переходом на применение новых стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» внесены приказом от № 157 от 30.12.2021:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», последствие изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражается в учете упрощенным ретроспективным методом. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражается в учете перспективно.
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по арендованным активам по каждому договору аренды одновременно признается на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. В связи с единовременным признанием разниц ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий 2022 году не пересчитываются.
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», последствие применения не оказывают влияния на какие-либо объекты.

2.2. 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).

2.3 Арендованные 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 единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Права пользования активом (ППА) признаются 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.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. Распределение расходов:

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг и реализацией товаров.

В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Предприятия, связанные с основной деятельностью: оказание услуг по перевозке граждан общественным транспортом (трамвай, троллейбус).

К расходам по обычным видам деятельности также относятся:

- налог на имущество;
- другие налоги и сборы;
- услуги почты и банка по приему платежей;
- расходы на мероприятия по охране окружающей среды;
- выплаты работникам, связанные с производственной деятельностью;
- расходы на формирование резерва на отпуска сотрудников, связанных с основной деятельностью;

- расходы на формирование резерва на выплату вознаграждений, предусмотренных коллективным и иными договорами, сотрудникам, занятым в основной деятельности;
- страховые платежи на выплаты работникам;
- пенсионные и иные пособия;
- затраты по обеспечению нормальных условий труда и техники безопасности;
- стоимость услуг: консультационных, аудиторских, юридических;
- расходы от сдачи имущества в аренду;
- другие расходы.

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на:
- прямые (собираемые по дебету счета 20 «Основное производство», в том числе затраты, выполняемые подрядными организациями).

25 «Общепроизводственные расходы» и счету 26 «Общехозяйственные расходы»).

Списания управленческих расходов: списываются на себестоимость текущего периода в полном объеме.

Работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны Предприятию, но по которым отсутствуют подписанные и заверенные печатью контрагента документы (неотфактурованные работы и услуги), в соответствии с принципом начисления отражаются на последнее число отчетного месяца в расходах текущего периода, непосредственно являющихся потребителями данных работ и услуг. Указанные расходы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичного учетного документа, оформленного лицом, ответственным за совершение операции.

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

- амортизация;
- гсм;
- электроэнергия;
- вода, канализация;
- теплоэнергия;
- запчасти, материалы и инструменты;
- расходы на оплату труда;
- налоги на оплату труда
- общеэксплуатационные расходы.

Расходы Предприятия, связанные с инвестиционным развитием, техническим перевооружением и реконструкцией распределяются пропорционально затратам отчетного месяца по всем строящимся, реконструируемым, находящимся на техническом перевооружении, модернизации объектам Предприятия, и учитываются при формировании счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» по указанным объектам.

2.7. Учетная политика для целей налогового учета:

Учётная политика для целей налогового учета на 2023 год определена приказом № 213 от 30.12.2019 г. и продлена приказом № 158 от 30.12.2021 г.

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 2023 год составил 78 331 436 рубля 95 копеек.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, согласно приказу директора №170 от 30.10.2023г., была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств на 01.11.2023г.

3. Финансово-хозяйственная деятельность

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего периода 2023 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 84.6 км);
- служба энергохозяйства (обслуживает 20 тяговых подстанций с установленной мощностью 39154 КВТ, к/с трамвая и троллейбуса протяжённостью 164.2 км);
- служба реализации билетной продукции включает в себя 11 киосков, осуществляющих реализацию проездных билетов, и выполняет услугу по продаже и пополнению единых социальных транспортных карт льготников для ОКУ «Центр транспортных услуг» при Министерстве транспорта и автомобильных дорог Курской области;
- служба движения включает в себя 7 конечных станций и 2 ревизорских поста, осуществляет организацию движения по 4 трамвайным и 7 троллейбусным маршрутам;
- транспортный цех имеет 29 единиц автотранспортной техники, из них 5 автобусов по доставке рабочих;
- служба вагоно-ремонтного цеха осуществляет ремонт узлов и агрегатов для трамвайного депо.

На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2023 года находится 88 ед. подвижного состава, из них трамвай – 32 ед., троллейбус – 46 ед., автобус (электробус) – 10 ед.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

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 2023 года, в соответствии с группами основных средств распределились следующим образом:

Таблица 1 – Движение основных средств

Основные средства на 31.12.2023г.

тыс. руб.			
Группа основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	36 691	(20 762)	15 929
Машины и оборудование (кроме офисного)	237 024	(83 529)	153 495
Производственный и хозяйственный инвентарь	102	(102)	-

Другие виды основных средств	1 147	(1 147)	-
Сооружения	31 044	(19 891)	11 153
Транспортные средства	1 330 364	(469 145)	861 219
Офисное оборудование	874	(106)	768
Земельные участки	9 856	(1 135)	8 721
Приобретение объектов основных средств			9 000
Итого:	1 647 102	(595 817)	1 060 284

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	39 115	-	(2 424)	36 961
Машины и оборудование (кроме офисного)	172 933	74 197	(10 106)	237 024
Производственный и хозяйственный инвентарь	102	-	-	102
Другие виды основных средств	845	302	-	1 147
Сооружения	115 590	16 337	(100 883)	31 044
Транспортные средства	809 548	878 811	(357 995)	1 330 364
Офисное оборудование	-	874	-	874
Земельные участки	-	9 856	-	9 856
Итого:	1 138 133	980 377	(471 408)	1 647 102

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

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась.

Уменьшение балансовой стоимости основных средств в течении 2023 года произошло за счет следующего выбытия:

- в сумме 351 239 тыс. руб. за счет списания основных средств из-за физического износа, указанное в таблице 2.1;

- в сумме 84 908 тыс. руб. за счет изъятия из хозяйственного ведения имущество, указанное в таблице 2.2, согласно Решения Министерства Имущества Курской области №01-01-17/32 от 20.01.2023 г.;

- в сумме 3 834 тыс. руб. за счет изъятия из хозяйственного ведения имущество, указанное в таблице 2.3, согласно Решения Министерства Имущества Курской области №01-01-17/62 от 09.02.2023 г.

Таблица 2.1

№ п/п	Наименование имущества	Инвентарный номер	Год выпуска	Балансовая стоимость	Срок полезного использования (в месяцах)	Срок фактического использования (в месяцах)
1	Троллейбус пассажирский VIN Y3J32100090000514 АКСМ 321	658008	2009	6 525	120	156

2	Троллейбус пассажирский VIN Y3J32100090000519 АКСМ 321	658015	2010	6 525	120	144
3	Троллейбус пассажирский VIN X891K0000B0EW9006 АКСМ 321-1K	658026	2011	5 328	120	132
4	Троллейбус пассажирский VIN Y3J321000B0000811 АКСМ 321	658032	2011	4 110	120	132
5	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000326 ТРОЛЗА-5265	059	2012	9 172	120	120
6	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000343 ТРОЛЗА-5265	060	2012	9 172	120	120
7	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000450 ТРОЛЗА-5265	061	2012	9 172	120	120
8	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000479 ТРОЛЗА-5265	062	2012	9 172	120	120
9	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000457 ТРОЛЗА-5265	063	2012	9 172	120	120
10	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500D0000497 ТРОЛЗА-5265	074	2013	9 203	120	120
11	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000292 ТРОЛЗА-5265	072	2012	9 195	120	120
12	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000477 ТРОЛЗА-5265	070	2012	9 172	120	120
13	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000447 ТРОЛЗА-5265	068	2012	9 172	120	120
14	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000448 ТРОЛЗА-5265	067	2012	9 172	120	120
15	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000415 ТРОЛЗА-5265	066	2012	9 188	120	120
16	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000306 ТРОЛЗА-5265	065	2012	9 188	120	120
17	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000287 ТРОЛЗА-5265	064	2012	9 188	120	120
18	Трамвайный вагон пассажирский Т-3	657132	1982	2 625	240	480

19	Трамвайный вагон пассажирский Т-3 (ЧССР)	657308	1983	3 128	240	468
20	Трамвайный вагон четырехосный 71-619К	5002	2000	6 908	240	264
21	Трамвайный вагон пассажирский Т6В5-СУ-Т3М	657045	1988	917	240	408
22	Трамвайный вагон пассажирский Т6В5-СУ-Т3М	657046	1988	917	240	408
23	Трамвайный вагон пассажирский Т6В5-Т3М	657052	1988	917	240	408
24	Трамвайный вагон пассажирский Т6В5-СУ-Т3М	657069	1988	917	240	408
25	Трамвайный вагон пассажирский Т6В5-СУ-Т3М	657081	1988	917	240	408
26	Трамвайный вагон Т3М СУ Т6В5	657084	1995	917	240	324
27	Трамвайный вагон Т3М СУ Т6В5	657086	1995	917	240	324
28	Контактная сеть трамвая от завода Электроагрегат до АПЗ 20 2830м	632127	1986	317	632	447
29	Трамвайные пути от пл. Дзержинского до к-та «Волокно» 996 м	632100	1985	1 375	572	509
30	Трамвайное кольцо «Волокно» 456 м	622069	1981	246	572	572
31	Троллейбус пассажирский VIN Y3J32100090000516 АКСМ 321	658014	2009	6 525	120	174
32	Троллейбус пассажирский VIN XTU526500C0000406 ТРОЛЗА-5265	058	2012	9 172	138	138
33	Троллейбус пассажирский VIN Y3J32100090000512 АКСМ 321	658011	2009	6 525	120	174
34	Троллейбус пассажирский VIN Y3J32100090000518 АКСМ 321	658013	2009	6 525	120	174
35	Троллейбус пассажирский VIN X891K0000A0EW9004 АКСМ 321	658024	2011	5 382	120	150
36	Троллейбус пассажирский VIN X891K0000A0EW9003 АКСМ 321	658023	2011	5 385	120	150
37	Троллейбус пассажирский VIN X891K0000A0EW9002 АКСМ 321	658022	2011	5 383	120	150
38	Троллейбус пассажирский VIN X891K0000A0EW9001 АКСМ 321	658021	2011	5 385	120	150

39	Троллейбус пассажирский VIN Y3J32100090000513 АКСМ 321	658009	2009	6 525	120	174
40	Троллейбус пассажирский VIN XTU682GOMA0000241 ЗиУ682Г-016	658018	2010	4 073	120	162
41	Троллейбус пассажирский VIN Y3J32100090000465 АКСМ 321	658017	2009	5 723	120	174
42	Троллейбус пассажирский VIN Y3J32100090000521 АКСМ 321	658016	2010	6 525	120	162
43	Троллейбус пассажирский VIN XTU682GOMA0000248 ЗиУ682Г-016	658020	2010	4 073	120	162
44	Троллейбус пассажирский VIN Y3J321000B0000841 АКСМ 321	075	2011	8 975	120	150
45	Троллейбус пассажирский VIN Y3J32100090000517 АКСМ 321	658007.	2009	6 525	120	174
46	Троллейбус пассажирский VIN Y3J32101000005200 АКСМ 321	658012	2010	6 525	120	162
47	Троллейбус пассажирский VIN Y3J32100090000515 АКСМ 321	658010	2009	6 525	120	174
48	Трамвайный вагон четырёхосный марки 71- 619К	1287	2004	4 918	192	236
49	Трамвайный вагон четырёхосный марки 71- 619К	5376	2004	4 918	192	236
50	Трамвайный вагон пассажирский марки Т6В5-СУ-ТЗМ	657057	1988	917	190	428
51	Трамвайный вагон пассажирский марки Т6В5-СУ-ТЗМ	657039	1988	1 503	190	428
52	Трамвайный вагон пассажирский марки Т6В5-СУ-ТЗМ	657065	1988	2 116	190	428
53	Трамвайный вагон четырёхосный марки 71- 619К	1270	2004	4 918	192	236
54	Трамвайный вагон пассажирский марки Т6В5-СУ-ТЗМ	657048	1988	917	190	429
55	Трамвайный вагон пассажирский марки Т-3 (ЧССР)	7131	1985	1 033	120	465
56	Трамвайный вагон пассажирский марки Т6В5-ТЗМ	657016	1987	3 449	190	441
57	Трамвайный вагон пассажирский марки Т-3 (ЧССР)	7238	1987	1 033	120	441
58	Трамвайный вагон четырёхосный марки 71- 619К	5007	2001	6 908	192	273

59	Трамвайный вагон четырехосный марки 71-619К	5006	2001	6 908	192	273
60	Трамвайный вагон четырехосный марки 71-619К	1295	2005	4 919	190	223
61	Трамвайный вагон пассажирский марки Т6В5 СУ ТЗМ	657033	1988	3 104	190	422
62	Трамвайный вагон пассажирский марки Т-3 (ЧССР)	7108	1985	1 033	84	463
63	Трамвайный вагон пассажирский марки Т6В5-СУ-ТЗМ	657040	1988	3 583	190	422
64	Трамвайный вагон пассажирский марки Т-3 (ЧССР)	7130	1985	1 033	84	463
65	Трамвайный вагон марки Татра Т-3 (модерниз.) МТТЧ	111	1987	9 001	84	433
66	Троллейбус пассажирский VIN X891K0000A0EW9005 АКСМ 321	658025	2011	5 384	120	152
67	Троллейбус пассажирский VIN XTU682GOMA0000240 ЗиУ682Г-016	658019	2010	4 073	120	164
68	Троллейбус пассажирский VIN X891K0000B0EW9010 АКСМ 321	658030	2011	5 402	120	152
69	Троллейбус пассажирский VIN X891K0000B0EW9007 АКСМ 321	658027	2011	5 328	120	152
70	Трансформаторная подстанция, 14 кв.м., кадастровый номер 46:29:103043:154	610086	1959	138		
91	Трактор ЮМЗ-6КЛ	642007	1990	44		
72	А/машина Газ- 5312 (Е 692 ТН) VIN ХТН531200J1069390"	658080	1988	24	416	416
73	Монитор 17 Philips 107160	648089	2005	5	120	218
74	ТВ камера уличная В S 2-600 НА	646030	2006	14	96	206
75	ПЭВМ О03395	648209	2012	21	120	128
ИТОГО:				351 239		

Таблица 2.2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование имущества	Кадастровый номер	площадь, кв. м/ протяженность, м/ объем, куб. м	Балансовая стоимость
1	Нежилое помещение	46:29:103027:2115	31,7/-/-	50
2	Нежилое помещение	46:29:103027:2113	10,5/-/-	17

40

3	Нежилое помещение	46:29:103027:2114	3,8/-/-	6
4	Диспетчерская	46:29:102339:56	109,4/-/-	142
5	Помещение	46:29:102257:217	36,4/-/-	56
6	Подстанция	46:29:102093:236	217/-/-	245
7	Здание тяговой подстанции №13	46:29:000000:684	225,9/-/-	274
8	Здание тяговой подстанции №14	46:29:103008:1274	512,7/-/-	510
9	Здание подстанции	46:29:102149:217	248,3/-/-	274
10	Здание тяговой подстанции №17	46:29:101001:226	213,8/-/-	229
11	Здание тяговой подстанции №5	46:29:103021:120	513,8/-/-	483
12	Сооружение трамвайного пути (участок ул. Маяковского - Электроагрегатный завод)	46:29:000000:5290	-/4653	6 232
13	Сооружение трамвайного пути (участок Электроагрегатный завод-АПЗ-20)	46:29:000000:5288	-/1415	2 877
14	Трамвайные пути от пл. Добролюбова до ул. Малышева	46:29:102258:52	-/5657	45 833
15	Трамвайные пути	46:29:000000:193	-/5886	25 163
16	Трамвайные пути по вокзальному кольцу	46:29:000000:297	-/399	402
17	Трамвайное кольцо на площади Добролюбова	46:29:000000:328	-/292	146
18	Трамвайные пути по кольцу на ул. Малышева	46:29:000000:329	-/343/-	152
19	Трамвайные пути по ул. Добролюбова	46:29:000000:330	-/-/625	844
20	Трамвайные пути по кольцу	46:29:102091:89	-/-/321	332
21	Трамвайное кольцо	46:29:102100:164	-/-/366	259
22	Трамвайные пути по ул. В. Луговая	46:29:000000:416	-/-/2352	382
	ИТОГО:			84 908

Таблица 2.3

тыс. руб.

№ п/п	Наименование имущества	Инвентарный номер	Балансовая стоимость
1	Выключатель ВАБ-209-2500/10-Л-2УХЛ4 п/ст.№8	632118	348
2	Выключатель ВАБ-209-2500/10-Л-2УХЛ4 п/ст.№8	632119	348
3	Выключатель ВАБ-209-2500/10-Л-2УХЛ4 п/ст.№8	632120	348
4	Выключатель ВАБ-209-2500/10-Л-2УХЛ4 п/ст.№8	632121	348
5	Выключатель ВАБ-209-2500/10-Л-2УХЛ4 п/ст.№8	632122	348
6	Выпрямитель п/ст №8	632177	18
7	Выпрямитель п/ст №8	632176	29
8	Выпрямитель п/ст №8	632175	29
9	Распредустройство+600В п/ст №8	632196	1 056

48

10	Распредустройство 10КВ п/ст №8	632186	34
11	Трансформатор силовой п/ст №8	632183	46
12	Трансформатор силовой п/ст №8	632185	46
13	Трансформатор силовой п/ст №8	632184	45
14	Шкаф собственных нужд п/ст №8	632179	14
15	Выпрямитель п/ст №9	632067	51
16	Выпрямитель п/ст №9	632063	51
17	Выпрямитель п/ст №9	632065	51
18	Комплект телеуправления п/ст №9	646020	79
19	Распредустройство+600В п/ст №9	632074	328
20	Распредустройство 6КВ п/ст №9	632075	34
21	Трансформатор силовой п/ст №9	632071	61
22	Трансформатор силовой п/ст №9	632070	61
23	Трансформатор силовой п/ст №9	632069	61
ИТОГО:			3 834

Увеличение балансовой основных средств обусловлено вводом в эксплуатации основных средств на сумму 959 482 тыс. руб. (согласно прилагаемой таблице 2.4.)

Таблица 2.4

тыс. руб.

№ п/п	наименование имущества	год выпуска	Балансовая стоимость
1	Автобус (электробус) КАМАЗ 6282 VIN ХТС628200PN001130	2023	47 877
2	Автобус (электробус) КАМАЗ 6282 VIN ХТС628200PN001131	2023	47 877
3	Автобус (электробус) КАМАЗ 6282 VIN ХТС628200PN001132	2023	47 877
4	Автобус (электробус) КАМАЗ 6282 VIN ХТС628200PN001133	2023	47 877
5	Автобус (электробус) КАМАЗ 6282 VIN ХТС628200PN001134	2023	47 877
6	Автобус (электробус) КАМАЗ 6282 VIN ХТС628200PN001135	2023	47 877
7	Автобус (электробус) КАМАЗ 6282 VIN ХТС628200PN001136	2023	47 877
8	Автобус (электробус) КАМАЗ 6282 VIN ХТС628200PN001137	2023	47 877
9	Автобус (электробус) КАМАЗ 6282 VIN ХТС628200PN001138	2023	47 877
10	Автобус (электробус) КАМАЗ 6282 VIN ХТС628200PN001139	2023	47 877
11	АРМ "Медицинский работник" с ПО "Диспетчер", термотрансферный принтер"	2023	150
12	Земельный участок по адресу: г.Курск, ул. Кавказская,41, 46:29:102142:18	2023	8 962
13	Земельный участок по адресу: Курская обл.,г.Курск, пер. Блинова, 2А 46:29:102329:2	2023	99
14	Земельный участок по адресу: Курская обл.,г.Курск, проезд Магистральный, 1Б 46:29:103216:1	2023	214
15	Земельный участок по адресу: Курская обл.,г.Курск, ул. Черняховского, 2В 46:29:103091:1	2023	60
16	Земельный участок по адресу: Курская обл.,г.Курск, ул. Энгельса, 171 Ж 46:29:103043:2	2023	142
17	Земельный участок по адресу: Курская обл.,г.Курск, ул.Карла Маркса,72/14 2А 46:29:102045:40	2023	79
18	Земельный участок по адресу: Курская обл.,г.Курск,пр-кт Ленинского Комсомола, д.64 Б, 46:29:103161:2	2023	300
19	Люфт-дектор механический РЕМСТОМ 1800 с максимальной осевой нагрузкой 18т	2023	120

42

20	Серверная платформа SuperMicro SuperServer SYS-740P-NRT	2023	874
21	Терминал ПАК "АСМК" модель АВИ ТМС. 192850.003-01	2023	310
22	Терминал ПАК "АСМК" модель АВИ ТМС. 192850.003-01	2023	290
23	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000338)-314	2023	26 670
24	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000374)-300	2023	26 670
25	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000375)-301	2023	26 670
26	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000376)-302	2023	26 670
27	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000377)-303	2023	26 670
28	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000378)-304	2023	26 670
29	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000379)-305	2023	26 670
30	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000380)-306	2023	26 670
31	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000381)-307	2023	26 670
32	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000382)-308	2023	26 670
33	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000383)-309	2023	26 670
34	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000384)-310	2023	26 670
35	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000385)-311	2023	26 670
36	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000386)-312	2023	26 670
37	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000387)-313	2023	26 670
38	Ультрабыстрая зарядная станция для электробусов (УБЗС) "городского" исполнения	2023	18 000
39	Ультрабыстрая зарядная станция для электробусов (УБЗС) "паркового" исполнения	2023	33 062
40	Ультрабыстрая зарядная станция для электробусов (УБЗС) городского исполнения	2023	18 000
ИТОГО:			959 482

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 %	23 113 663,78
2	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000374)-300	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
3	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000375)-301	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
4	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000376)-302	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001-БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78

5	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000377)-303	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001- БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
6	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000378)-304	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001- БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
7	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000379)-305	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001- БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
8	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000380)-306	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001- БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
9	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000381)-307	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001- БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
10	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000382)-308	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001- БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
11	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000383)-309	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001- БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
12	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000384)-310	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001- БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
13	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000385)-311	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001- БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
14	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000386)-312	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001- БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
15	Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (XJ4628101P0000387)-313	Финансовый лизинг	ДЛ 0826-001- БК/2022 от 22.12.2022	5 лет	9,7228 %	23 113 663,78
16	Земельный участок по адресу: г.Курск, ул. Кавказская,41, 46:29:102142:18	Аренда земельного участка	161004Ю от 28.04.2020	7 лет	11,8%	7 826 299,09
17	Земельный участок по адресу: Курская обл.,г.Курск, пер. Блинова, 2А 46:29:102329:2	Аренда земельного участка	04-03/51Ю от 07.12.2023	49 лет	20,30%	99 162,39
18	Земельный участок по адресу: Курская обл.,г.Курск, проезд Магистральный, 1Б 46:29:103216:1	Аренда земельного участка	04-03/50Ю от 07.12.2023	49 лет	20,30%	213 722,67
19	Земельный участок по адресу: Курская обл.,г.Курск, ул. Черняховского, 2В 46:29:103091:1	Аренда земельного участка	04-03/54Ю от 07.12.2023	49 лет	20,30%	59 589,82
20	Земельный участок по адресу: Курская обл.,г.Курск, ул. Энгельса, 171 Ж 46:29:103043:2	Аренда земельного участка	04-03/52Ю от 07.12.2023	49 лет	20,30%	142 122,48
21	Земельный участок по адресу: Курская обл.,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%	79 308, 88
22	Земельный участок по адресу: Курская обл.,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%	300 413,77
ИТОГО:						355 425 575,80

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 обязательство на 31.12.2023 г. составили 360 881 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

тыс.руб.					
№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	Начислено	Списано	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	46 719	115 252	56 940	105 031
1.1	в том числе: Основные средства	-	925	-	925
1.2	Оценочные обязательства и резервы	-	94	-	94
1.3	Убыток текущего периода	46 719	10 221	56 940	-
1.4	Убытки прошлых лет	-	14 544	-	14 544
1.5	Арендные обязательства	-	89 468	-	49 468
2	Отложенные налоговые обязательства	-	88 664	-	88 664

45

2.1	в том числе: Основные средства	-	71 372	-	71 372
2.2.	Проценты по обязательствам	-	17 292		17 292

Основная сумма отложенного налогового обязательства 71 372 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	2023	7 645	126 991	(122 424)	12 212
	2022	18 315	25 282	(35 952)	7 645
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023	7 645	126 991	(122 424)	12 212
	2022	18 315	25 282	(35 952)	7 645

Движение запасов по группам за 2023 год

тыс. руб.		
Наименование (вид) запаса	Сумма на начало периода	Сумма на конец периода
Запасы всего	7 645	12 212
в том числе:		
Сырье и материалы:	7 645	12 212
Материалы	1 653	2 990
Топливо	475	353
Запасные части	5 419	5 439
Прочие материалы	-	2 397
Инвентарь и хоз. принадлежности	55	161
Специальная оснастка и специальная одежда	43	101
Долгосрочные активы к продаже	-	788

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

4.6. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 г. составила 2 518 тыс. руб. и носит текущий характер.

Таблица 6 – Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	тыс. руб.
			Остаток на отчетную дату
Дебиторская задолженность	2023	1 022	30 932

	2022	2 518	1 022
Долгосрочная дебиторская задолженность	2023	-	-
	2022	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2023	1 022	30 932
	2022	2 518	1 022
Покупатели и заказчики	2023	668	27 384
	2022	1 105	668
Авансы выданные	2023	-	2 093
	2022	165	-
Прочая	2023	354	1 455
	2022	1 248	354

Перечень организаций - крупнейших дебиторов по состоянию на 31.12.2023г. представлен в следующей таблице:

Таблица 6.1 – Дебиторская задолженность

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	Сумма
1	АО «Гудил»	235
2	ПАО «Вымпелком»	980
3	ООО «ПМК»	1 513
4	ООО «Компания Чистый Город»	1 350
5	ООО «Спецдеталь»	331
6	ГУПКО «Регион-Курск»	236
7	ОКУ «Центр транспортных услуг»	23 871
8	ООО ПК «Энергетические системы»	160
9	ООО «Стройсервис»	72
10	Соц.страх	200
	ИТОГО:	28 948

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	3 561	1 712 746	1 694 432	21 875
в том числе: Касса организации	6	3 339	3 274	71
Расчетные счета	2 426	1 705 060	1 685 879	21 607
Переводы в пути	1 129	4 347	5 279	197

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

Таблица 7.1

№ п/п	Наименование банка	Номер счета	Остаток средств (руб.) на 31.12.2023
1.	ПАО «Сбербанк»	40702810333000009404	3 029,65
2.	ПАО «Сбербанк»	40702810833000011248	246 236,28
3.	Центрально-черноземный филиал АО «Эспобанкс»	40602810516050161370	8 604 979,66
4.	ПАО «ВТБ»	40602810511490000001	12 642 842,08
5.	Отделение Курск Банка России (УФК по Курской области)	03225643380000004402	110 565,34
Итого:			27 607 653,01

4.8. Прочие оборотные активы (строка баланса 1260)

Прочие оборотные активы на 31.12.2023 составляют 1 937 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. Добавочный капитал (без переоценки) (строка баланса 1350)

Добавочный капитал составляет в сумме 340 221 тыс. руб. Уменьшение произошло за счет изъятия Министерством имущества Курской области из хозяйственного ведения имущества, указанное в выше представленной таблице 2.2 и 2.3

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

Непокрытый убыток на 31.12.2023г. составил (587 929) тыс. руб. Непокрытый убыток на 31.12.2021г. был скорректирован на сумму 151 327 тыс. руб. за счет перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на основании ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете». Все основные средства ниже 100 тыс. руб. были признаны незначительными активами и поставлены на забалансовые счета, с отнесением их остаточной стоимости на счет 84. Также было изменение элементов амортизации, что привело к увеличению срока полезного использования, в связи с этим прибыль увеличилась на сумму амортизации, которая ранее начислялась (отражалась в расходах) быстрее. Так же был скорректирован убыток по замечанию в нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) на 31.12.2022г. на сумму 46 719 тыс. руб. и составил (479 246) тыс. руб.

4.12. Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 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	2023	52 408	93 184
	2022	20 280	52 408
Расчеты по оплате труда	2023	11 203	15 106

	2022	3 504	11 203
Расчеты по налогам и сборам	2023	13 537	11 016
	2022	8 285	13 537
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	5 909	47 285
	2022	3 148	5 909
Авансы полученные	2023	-	18 529
	2022	-	-
Прочая	2023	21 759	1 248
	2022	5 343	21 759

Перечень организаций-поставщиков крупнейших кредиторов по состоянию 31.12.2022г. представлен в следующей таблице:

Таблица 8.1

тыс. руб.

№	Наименование кредиторов	Сумма
		2 247
1	ОП «КурскАтомЭнергоСбыт»	109
2	ГУПКО «ЦДС г.Курска»	997
3	АО «Курские электрические сети»	1 250
1	ООО ЧОП «ЕСАУЛ-46»	7 087
10	ООО «СЦ ТТМ»	7 455
11	ПАО «РоссетиЦентр»	5 000
12	АО «Ситроникс»	18 736
15	ЗАО «Суджанское ДРСУ №2»	609
16	ООО Джи Пи Си Рус»	728
17	ГУПКО ИЦ «Регион-Курск»	408
18	ООО «Медицинский Центр №1»	733
19	ПАО «Мегафон»	45 359
ВСЕГО:		

4.13. Доходы будущих периодов (строка баланса 1530)

В соответствии с Соглашением 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 течении срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты предприятия. Сумма доходов будущих периодов за 2023 год составила 556 828 тыс.руб.

4.14. Оценочные обязательства (строка баланса 1540)

Таблица 9

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства- всего	12 513	23 948	23 657	12 222
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	9 504	18 188	17 922	9 238
Страховые взносы обязательства (резерва)	3 009	5 760	5 735	2 984

49

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.

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.

5.Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка (отчет о финансовых результатах строка 2110)

5.1.1. Доходы предприятия

Собственные доходы предприятия составили 86228 тыс. руб. и уменьшились относительно факта 2022 года за счёт:

- доходов по разовым билетам на 43078 тыс. руб. (42%), за счет перехода маршрутов троллейбуса №№ 2,11 с 1 апреля 2023 года и маршрутов троллейбуса №№ 7,8,9 с 1 июля 2023 года 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.

- доходов от пополнения транспортных карт льготников на 12714 тыс. руб. (67 %), в связи с переходом на брутто – контракты по перевозке пассажиров.

При этом прочие доходы незначительно увеличились на 297 тыс. руб. (1%).

Также в 2023 году открыт новый вид деятельности – проведение технических осмотров транспортных средств. Доход от проведения технических осмотров транспортных средств за 2023 год составил 11 тыс. рублей.

Объем перевозки пассажиров за 2023 год составил 8398 тыс. пасс., и снизился на 1102 тыс. пасс. (12 %) к уровню 2022 года.

Основная причина снижения объемов пассажироперевозки – реконструкция трамвайной инфраструктуры (закрытие движения по трамвайному маршруту № 1, частичное закрытие движения по трамвайным маршрутам №№ 2,4) в рамках концессионного соглашения, заключенного между Курской областью и ООО «Мовиста Регионы Курск».

Таблица 10 – Выручка предприятия

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.
Собственные доходы, всего, тыс. руб.	86228
Разовые билеты	59959
Доходы от пополнения транспортных карт льготников	5692
Доходы от проведения ТО	11
Прочие	20566

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 2023 год была направлена на перевозку пассажиров и получение доходов.

Выручка предприятия за 2023 год составила 510774 тыс. рублей и увеличилась в сравнении с 2022 годом на 143546 тыс. рублей (39%).

Увеличение произошло в связи с увеличением стоимости выполнения работ по перевозке пассажиров по государственным контрактам на 220952 тыс. руб. (в 2,5 раза).

Стоимость 1 км пробега по государственным контрактам на перевозку пассажиров заключенным в 2023 году увеличилась в среднем в 3 раза.

Финансирование из бюджетов всех уровней в 2023 году

Таблица 11 – Финансирование из бюджета

тыс.руб.

	гос. контракт	за перевозку льготников	всего:	субсидия на электробус и УБЗС	ИТОГО:
январь	12 953	5 797	18 749	0	18 749
февраль	17 562	7 282	24 844	0	24 844

58

март	16 411	6 461	22 872	0	22 872
1 квартал	46 926	19 540	66 466	0	66 466
апрель	34 327	0	28 396	0	28 396
май	29 433	0	29 761	0	29 761
июнь	45 056	0	28 677	0	28 677
2 квартал	108 816	0	108 816		86 834
июль	33 914	19 005	50 568	0	50 568
август	37 624	0	33 488	547 828	581 316
сентябрь	37 220	2 860	40 095	0	40 095
3 квартал	108 758	21 865	130 623	547 828	671 979
октябрь	37 628	3 910	41 444	0	41 444
ноябрь	37 291	0	37 346	0	37 346
декабрь	34 787	5 026	44 435	9 000	53 435
4 квартал	109 706	8 936	118 642	9 000	132 225
2023 год	374 206	50 340	424 546	556 828	957 504

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

Себестоимость перевозки пассажиров и эксплуатации подвижного состава за 2023 год составила 514 776 тыс. рублей и уменьшилась по сравнению с 2022 годом на 1690 тыс. рублей (0,3 %).

По статьям затрат себестоимость перевозки пассажиров выглядит следующим образом:

- ГСМ – 6085 тыс. рублей, уменьшились на 188 тыс. рублей (3%), в связи со снижением объемов потребления;

- расходы на оплату труда с начислениями – 215 750 тыс. рублей, снизились на 4410 тыс. рублей (4 %), в связи с сокращением численности работников.

- расходы на материалы и запасные части – 14 163 тыс. рублей, уменьшились на 5975 (30%), в связи с обновлением парка троллейбусов;

- амортизация – 172 081 тыс. рублей, снижение на 74 001 тыс. рублей (43 %), что обусловлено передачей объектов основных средств по концессионному соглашению, заключенному между Курской областью и ООО «Мовиста Регионы Курск». В 2022 году сумма амортизации была увеличена за счет перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», с амортизированным основным средствам пересмотрен и увеличен срок полезного использования, что привело к увеличению остаточной стоимости всех с амортизированных основных средств.

- резерв ежегодных отпусков с начислениями – 18 941 тыс. рублей;

- электроэнергия – 70 741 тыс. рублей, увеличилась на 3 345 тыс.руб. (5%), в связи с увеличением тарифов;

- теплоэнергия – 6 448 тыс. рублей, рост составил 1309 тыс. рублей (7%), в связи с увеличением объемов потребления ввиду более холодного зимнего периода, чем в 2022 году,

- вода, канализация – 494 тыс. рублей, увеличилась на 136 тыс. рублей (38 %) в связи с увеличением объемов потребления;

- прочие (общеексплуатационные) расходы – 84 040 тыс. рублей, увеличились на 67733 тыс. рублей (в 5 раз).

Увеличение общеэксплуатационных расходов произошло 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 ультра быстрых 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 2023 год предприятием получен убыток от основного вида деятельности в размере 78283 тыс. рублей.

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

Управленческие расходы на 31.12.2023 г. составили 74 281 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. Прочие доходы и расходы

Таблица 12 – Прочие доходы (отчет о финансовых результатах строка 2340)

тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы	Сумма
1	Возмещение ущерба при ДТП	1 529
2	Излишки выявленные при проверке работы кондукторов	1
3	Стоимость полученных материалов от разборки ликвидных основных средств	76 088
4	Доходы от реализации прочих услуг	109
5	Доходы от пополнения ТКС, ТК (вознаграждения за пополнения)	115
6	Административный штраф	8
7	Списание материалов	28 050
8	Списание просроченной кредиторской задолженности	29
9	Оприходование оборудования	52
10	Проценты по кредитовому остатку	15 566
11	Реализация материалов	27
12	Оценочные обязательства по оплате труда	63
13	Взыскание денежной суммы	3 333
14	Возмещение страхователям расходов по сокращению производственного травматизма	304
15	Демонтаж конструктивных элементов	3 096
16	Субсидия на возмещения затрат	598
17	Спонсорский пакет	250
	ИТОГО	129 218

Таблица 13 – Прочие расходы (отчет о финансовых результатах строка 2350)

тыс. руб.

№ п/п	Прочие расходы	Сумма
1	Возмещения причинённого вреда и ущерба, согласно исполнительных документов	660
2	Выплаты по увечьям не связанные с произв. травматизмом	208
3	Пени, штрафы, уплаченные за несвоевременные расчёты с бюджетом и нарушение хозяйственных договоров, выплаты по исполнительным документам и актам проверки	348
4	Госпошлины по искам за нарушение хозяйственных договоров	56
5	Госпошлина, связанная с деятельностью предприятия	113
6	Оплата банковских услуг	1 870
7	Выплата по коллективному договору непроизводственного характера	1 223
8	Административный штраф	24
9	Расходы по передаче товаров безвозмездно	471
10	Культурно-массовые мероприятия	341
11	Санитарно-курортное лечение	101
12	Списание дебиторской задолженности	107
13	Моральный вред	1 243
14	Штраф за ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных муниципальным и государственным контрактом	887
15	Ликвидация основных средств	3 420
16	Аренда жилья сотрудникам предприятия	129
17	Реализация материалов	27
18	Нотариальные услуги	5
19	Списание материалов	89 462
20	Компенсация за задержку заработной платы	52
21	Прочие расходы	252
22	Возврат денежных средств в бюджет	714
23	Демонтаж конструктивных элементов	516
	ИТОГО:	102 229

54

С учетом прочих доходов в размере 129 218 тыс. рублей и прочих расходов в размере 102 229 тыс. рублей, убыток составил 78 331 тыс. рублей.

В структуре себестоимости по статьям затрат наибольший удельный вес занимают расходы на оплату труда с начислениями – 47 %, амортизация – 17 %, прочие (общеексплуатационные) расходы – 15 %, расходы на энергоресурсы – 13 %.

Уровень покрытия эксплуатационных затрат собственными доходами за 2023 г. составил 78 %.

6. Расчеты с бюджетом

Состояние расчётов с бюджетом

Таблица 14 – Расчеты с бюджетом

						тыс. руб.
№ Показатели	Кредиторская задолженность на 01.01.23	Начислено за 2023г	Возмещено	Уплачено за 2023г	долг на 01.01.24	срок уплаты
Налоги, сборы						
Транспортный налог	45	222	-	187	80	28.02.2024
Налог на землю	-53	72	-	19	0	28.02.2024
Налог на имущество	442	888	-	1 211	119	28.02.2024
Налог на доходы физических лиц	2 172	29 364	-	29 472	2 064	28.01.2024
НДС	1 153	4 891	-	4 200	1 844	28.01.2024 28.02.2024 28.03.2024
Налог на прибыль	-	-	-	434	-434	
Итого	3 759	35 437	-	35 523	3 673	
СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ						
Страховая часть трудовой пенсии	8 015	-	-	8 188	-173	28.01.2023
Фонд обязательного мед. страхования	949	-	-	954	-5	28.01.2023
Фонд социального страхования	495	-	-	517	-22	28.01.2023
Дополнительный тариф для отдельных категорий плательщиков страховых взносов	170	2 802	-	2 681	291	28.01.2024
Единый налоговый счет	-	68 547	-	61 489	7 058	28.01.2024
Итого	9 629	71 349	-	73 829	7 149	

7. Социальные показатели.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 519 чел., что на 61 человека (11 %) меньше в сравнении с 2022 годом.

Коэффициент текучести кадров в 2023 году составил 28,3 % против 27,5 % в 2022 г. Среднемесячная заработная плата за 2023 год составила 36 185 руб.

8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами организации являются учредители и генеральный директор:

- Министерство имущества Курской области;

55

- Министерство транспорта и автомобильных дорог Курской области;
- Генеральный директор Часовских Сергей Николаевич по Трудовому договору от 06.09.2022г. №13 с 30.08.2022 г. по 31.03.2023;
- Генеральный директор Тихонов Алексей Валентинович по Трудовому договору от 03.04.2023 г. №17 с 03.04.2023 г.

Операций со связанными сторонами в 2023 году не проводилось.

Вознаграждение, выплаченные управленческому персоналу в 2023 составила 6 068 920 рубля 19 копеек:

Таблица 15 – Вознаграждение управленческому персоналу

Заработная плата	Страховые взносы в ИФНС (Единый налоговый счет 30,5%)	Взносы от несчастного случая (0,5%)
6 068 920,19	1 851 020,66	30 344,60

руб.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов условной хозяйственной деятельности, увеличивающих или уменьшающих в будущем экономическую выгоду предприятия, подлежащих отражению в составе бухгалтерской отчетности, нет.

10. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности нет.

11. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2023 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 2023 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 2023 г. был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности.

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

12. События после отчетной даты

Постановлением комитета по тарифам и ценам Курской области от 21 декабря 2023г. № 101 с 1 января 2023 года установлен дифференцированный тариф на перевозку пассажиров в зависимости от формы оплаты в размере:

наличная оплата – 33 рубль за одну поездку;

безналичная оплата – 27 рублей за одну поездку.

С 18 февраля 2024 года списаны выработавшие свой срок службы и непригодные для дальнейшей эксплуатации 4 ед. троллейбусов.

56

С 28 февраля 2024 года получены во временное пользование 8 ед. трамваев модели 71-911 ЕМ «Львенок» от ООО «Мовиста Регионы Курск» для эксплуатации по маршруту № 1.

На дату подготовки настоящей отчетности данные события не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации. В данных условиях бухгалтерская (финансовая) отчетность ГУПКО «Курскэлектротранс» за 2023 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 организации 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.

13. 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.

Весомыми причинами критического положения ГУПКО «Курскэлектротранс» явилось недофинансирование в прошлые годы предприятия за перевозку льготных категорий граждан и детей из областного бюджета. За 2012-2015 гг. (в 2016 году введена в действие система АСКОП,) сумма недополученных доходов составила более 200 млн. руб. (погашалось 25 поездок при фактическом совершении 38 поездок в среднем каждым льготным пассажиром по данным АСКОП).

Собственные доходы предприятия, полученные от перевозки платных пассажиров, и субсидии из областного и городского бюджетов не покрывали все расходы ГУПКО «Курскэлектротранс». В результате 20-25% расходов предприятия оставались не покрытыми и складывались в убыток, увеличивая кредиторскую задолженность.

В 2016 году в связи с введением с 01.04.2016 автоматизированной системы контроля оплаты проезда (АСКОП) и подтверждением фактической пассажироперевозки, выплаты из бюджета Курской области были увеличены. Однако, накопленные многолетние долги предприятия не позволяли осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в нормальном режиме и выйти из состояния убыточности, производить текущую оплату за потребленную электроэнергию, оплату налогов и социальных выплат.

Выделенная в 2021 году из бюджета города субсидия на финансовое обеспечение затрат позволила погасить имеющуюся кредиторскую задолженность.

Однако, просроченная задолженность снова начала накапливаться. 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 государственному контракту, и соответственно доходов.

На основании вышеизложенного, можно сделать вывод, что платежеспособность предприятия остается на низком уровне, но, не смотря 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.

С 1 декабря 2023 года в г. Курске было открыто движение электробусов по маршруту 7Э «Московская площадь – Онкоцентр». Электробусы и зарядные станции к ним были приобретены 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».

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.

Также с 1 января 2023 года увеличен тариф на проезд с 31 рубля за наличный и 25 рублей за безналичный расчет до 33 рублей за наличный и 27 рублей за безналичный расчет. Увеличение тарифа также положительно повлияет на доходную часть предприятия.

Для увеличения доходов от прочих видов деятельности ведется работа по введению новых видов платных услуг. В 2023 году открыт новый вид деятельности – проведение технических осмотров транспортных средств.

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

14. Информация о выданных и полученных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2023 выданные обеспечения отсутствуют, полученные обеспечения отсутствуют.

15. Информация об условных обязательствах и активах

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.

16. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы в 2023 году составили:

тыс. руб.			
№	Наименование	Потреблено	Оплачено
1	Электроэнергия	70 490	71 492
2	Газ горючий природный	36	32
3	Тепловая энергия в воде на отопление	6 449	6 393
ИТОГО		76 975	77 917

58

17. 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 2023 году не производило расходов, капитальных вложений в экологическую деятельность.

Генеральный директор
ГУПКО «Курскэлектротранс»

А.В.Тихонов

Главный бухгалтер
ГУПКО «Курскэлектротранс»

А.Ю.Колычева

11 марта 2024г.



Печатью.

59

ЛИСТАХ.

