

# 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 вышущено 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

4

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

|   |  |                          |             |    |      |
|---|--|--------------------------|-------------|----|------|
|   |  | Дата (число, месяц, год) | <b>Коды</b> |    |      |
|   |  | Форма по ОКУД            | 0710001     |    |      |
|   |  | по ОКПО                  | 31          | 12 | 2023 |
| Организация   | <b>Государственное унитарное предприятие Курской области</b><br><b>КУРСКЭЛЕКТРОТРАНС</b>                       | по ОКПО                  | 03221948    |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | ИНН                      | 4632000404  |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам</b> | по ОКВЭД 2               | 49.31.23    |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Собственность субъектов Российской Федерации</b>  | по ОКОПФ / ОКФС          | 42          | 14 |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  | по ОКЕИ                  | 384         |    |      |

Местонахождение (адрес)  
**35022, Курская обл, Курск г, Агрегатная 2-я ул, дом 4А**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

|   |                 |  |
|---|-----------------|--|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора      | ИНН             |  |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/<br>ОГРНИП |  |

| Показатели | Наименование показателя   | Код   | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|------------|---|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | <b>АКТИВ</b>  |       |                       |                       |                       |
|            | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |       |                       |                       |                       |
|            | 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 |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |       |           |         |         |
| 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  |
| <b>БАЛАНС</b>  | 1600  | 1 233 795 | 307 354 | 432 387 |

| Пояснения  | Наименование показателя  | Код   | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. |
|------------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|            | <b>ПАССИВ</b>  |       |                          |                          |                          |
|            | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |       |                          |                          |                          |
| 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                  |
|            | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  |       |                          |                          |                          |
|            | 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                  | -                        | -                        |
|            | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  |       |                          |                          |                          |
|            | 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 работникам  | 15401 | 12 222                   | 12 513                   | -                        |
|            | Резервы предстоящих расходов прочие  | 15402 | -                        | -                        | -                        |
|            | Прочие обязательства   | 1550  | -                        | -                        | -                        |
|            | Итого по разделу V   | 1500  | 662 234                  | 64 921                   | 20 280                   |
|            | <b>БАЛАНС</b>  | 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.**

|   |  |                          |             |    |      |
|---|--|--------------------------|-------------|----|------|
|   |  | Дата (число, месяц, год) | <b>Коды</b> |    |      |
|   |  | Форма по ОКУД            | 0710002     |    |      |
|   |  | по ОКПО                  | 31          | 12 | 2023 |
| Организация   | <b>Государственное унитарное предприятие Курской области<br/>КУРСКЭЛЕКТРОТРАНС</b>                                 | ИНН                      | 03221948    |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | по ОКВЭД 2               | 4632000404  |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Деятельность трамвайного транспорта по регулярным<br/>внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам</b> | по ОКЕИ                  | 49.31.23    |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Унитарное, на праве<br/>собственного ведения</b>  | по ОКОПФ / ОКФС          | 42          | 14 |      |
|   | <b>Собственность субъектов<br/>/ Российской Федерации</b>  |                          | 384         |    |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  |                          |             |    |      |

| Пояснения      | Наименование показателя                                    | Код   | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>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<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|-----------|---|-------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода             | 2510  | -                              | -                              |
|           | в том числе:<br>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<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию  | 2900  | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910  | -                              | -                              |

Руководитель



**Тихонов Алексей  
Валентинович**

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Отчет об изменении капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.

|            |         |
|------------|---------|
| Коды       |         |
| 0710004    |         |
| 31         | 12 2023 |
| 03221948   |         |
| 4632000404 |         |
| 49.31.23   |         |
| 42         | 14      |
| 384        |         |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Государственное унитарное предприятие Курской области

Организация **КУРСКЭЛЕКТРОТРАНС**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность трамвайного транспорта по регулярным**

Организационно-правовая форма / форма собственности **внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам**

унитарное, на праве

хозяйственного ведения / **Собственность субъектов**

Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                     | 3100 | 170 747          | -   | 533 731            | -                 | (292 371)                                    | 412 107   |
| Увеличение капитала - всего:<br>За 2022 г.                  | 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:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| 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   |
| Увеличение капитала - всего:<br>За 2023 г.                  | 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  | Изменения капитала за 2022 г. |                                 |                       | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      | На 31 декабря 2021 г.         | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                                  |      |                               |                                 |                       |                       |
| до корректировок  | 3400 | 260 780                       | (233 594)                       | 168 528               | 195 714               |
| корректировка в связи с:<br>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<br>убыток):        |      |                               |                                 |                       |                       |
| до корректировок  | 3401 | (292 371)                     | (233 594)                       | -                     | (525 965)             |
| корректировка в связи с:<br>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:<br>изменением учетной политики | 3412 | -                             | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                                     | 3422 | -                             | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                                     | 3502 | -                             | -                               | -                     | -                     |

3. Чистую 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

11 марта 2024 г.

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

|  |   |                               |           |             |
|--|---|-------------------------------|-----------|-------------|
| <b>Государственное унитарное предприятие Курской области</b><br><b>КУРСЭЛЕКТРОТРАНС</b><br>Регистрационный номер налогоплательщика<br>Организационно-правовая форма / форма собственности<br>Вид деятельности<br>Вид собственности<br>Вид государственного ведения<br>Единица измерения: | Форма по ОКУД<br>Дата (число, месяц, год) | <b>Коды</b><br><b>0710005</b> |           |             |
|  | по ОКПО                                   | <b>31</b>                     | <b>12</b> | <b>2023</b> |
|  | ИНН                                       | <b>03221948</b>               |           |             |
|  | по ОКВЭД 2                                | <b>4632000404</b>             |           |             |
|  | по ОКОПФ / ОКФС                           | <b>49.31.23</b>               |           |             |
|  | по ОКЕИ                                   | <b>42</b>                     | <b>14</b> | <b>384</b>  |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |      |                             |                             |
| 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)                     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                             |                             |
| 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<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                                |                                |
| 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 | -                              | -                              |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | 4400 | 18 314                         | (2 787)                        |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 3 561                          | 6 346                          |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>  | 4500 | 21 875                         | 3 559                          |
| Величина 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 |           |
| 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 | 5240 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
|  | 5250 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
| в том числе:   | 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 | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -  | -   | -  | -   |
| в том числе:   | 5261 | -  | -   | -  | -   |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -  | -   | -  | -   |
| в том числе:   | 5271 | -  | -   | -  | -   |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 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 (подпись) \_\_\_\_\_

Тихонов Алексей Валентинович (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.



4.1. Изменения в запасных активах

| Наименование показателя                | Код  | Период    | На начало года |   |                      | Изменения за период   |                               |                               | На конец периода                          |                |   |                      |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|---|----------------------|
|  |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло                        |                               | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|  |      |           |                |   |                      |                       | резерв под снижение стоимости | Убытков от снижения стоимости |   |                |   |                      |
| Запасы - всего                         | 5400 | за 2023г. | 7 645          | -                                       | 7 645                | 126 991               | -                             | -                             | 12 212                                    | -              | 12 212                                  |                      |
|  | 5420 | за 2022г. | 18 315         | -                                       | 18 315               | 25 282                | (122 424)                     | X                             | 7 645                                     | -              | 7 645                                   |                      |
| в том числе:                           | 5401 | за 2023г. | 7 645          | -                                       | 7 645                | 126 991               | (122 424)                     | -                             | 12 212                                    | -              | 12 212                                  |                      |
|  | 5421 | за 2022г. | 18 315         | -                                       | 18 315               | 25 282                | (35 952)                      | X                             | 7 645                                     | -              | 7 645                                   |                      |
| Готовая продукция                      | 5402 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |
|  | 5422 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |
| Товары для перепродажи                 | 5403 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |
|  | 5423 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |
|  | 5424 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |
| Затраты в незавершенном производстве   | 5405 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |
|  | 5425 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |
| Прочие запасы и затраты                | 5406 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |
|  | 5426 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |
|  | 5407 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |
|  | 5427 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                             | -                             | -   | -              | -                                       |                      |

21

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 | -                     | -                     | -                     |


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ **Тихонов Алексей Валентинович** (расшифровка подписи)
   
 11 марта 2024 г.

22

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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | Изменения за период           |   |   |             |           |                                  |                        |   |     |     | На конец периода                                      |   |                                       |                               |   |   |   |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|-------------|-----------|----------------------------------|------------------------|---|-----|-----|---|---|---------------------------------------|-------------------------------|---|---|---|
|   |      |           | На начало года                |   |   |             |           | выбыло                           |                        |   |     |     | перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из долгосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |   |   |
|   |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | поступление | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |   |     |     |   |   |                                       |                               |   |   |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5521 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| в том числе:                                    |      |           |                               |   |   |             |           |                                  |                        |   |     |     |   |   |                                       |                               |   |   |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| Прочая  | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5524 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | X                                     | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | X                                     | -                             | -                                       | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 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                                     | - | - |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2023г. | -                             | -                                       | 2 212   | -           | (119)     | (165)                            | -                      | - | -   | -   | -   | -   | -                                     | -                             | 2 093                                   | - | - |
|   | 5532 | за 2022г. | 165                           | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| Прочая  | 5513 | за 2023г. | 354                           | -                                       | 1 043   | 7           | (116)     | (35)                             | -                      | - | 1   | 201 | -   | -   | -                                     | -                             | 1 455                                   | - | - |
|   | 5533 | за 2022г. | 1 248                         | -                                       | 312   | -           | (1 201)   | -                                | -                      | - | (5) | -   | -   | -   | X                                     | -                             | 354                                     | - | - |
|   | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | X                                     | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -                                | -                      | - | -   | -   | -   | -   | X                                     | -                             | -                                       | - | - |
| Итого   | 5500 | за 2023г. | 1 022                         | -                                       | 30 601  | 7           | (796)     | (104)                            | -                      | - | 1   | 201 | -   | -   | -                                     | -                             | 30 932                                  | - | - |
|   | 5520 | за 2022г. | 2 518                         | -                                       | 751   | -           | (2 040)   | (202)                            | -                      | - | (5) | -   | -   | -   | -                                     | -                             | 1 022                                   | - | - |

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 дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | перевод из долгосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---------------------|-----------|----------|----------------------------------|---|---|---------------------------------------|--------------------------|
|  |      |           |                        | поступление         | погашение | выбыло   | списание на финансовый результат |   |   |                                       |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2023г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
|  | 5571 | за 2022г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                     |           |          |                                  |   |   |                                       |                          |
| кредиты  | 5552 | за 2023г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
|  | 5572 | за 2022г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
| займы  | 5553 | за 2023г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
|  | 5573 | за 2022г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
| прочая   | 5554 | за 2023г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
|  | 5574 | за 2022г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
|  | 5555 | за 2023г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | X   | X                                     | -                        |
|  | 5575 | за 2022г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | X   | X                                     | -                        |
| 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                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                     |           |          |                                  |   |   |                                       |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2023г. | 5 909                  | 47 121              | -         | (5 745)  | -                                | -   | -   | -                                     | 47 285                   |
|  | 5581 | за 2022г. | 3 148                  | 3 520               | -         | (759)    | -                                | -   | -   | -                                     | 5 909                    |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2023г. | -                      | 18 950              | -         | (392)    | (29)                             | -   | -   | -                                     | 18 529                   |
|  | 5582 | за 2022г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2023г. | 13 537                 | 7 929               | -         | (10 652) | -                                | -   | 1   | 201                                   | 11 016                   |
|  | 5583 | за 2022г. | 8 285                  | 8 492               | -         | (3 240)  | -                                | -   | -   | -                                     | 13 537                   |
| кредиты  | 5564 | за 2023г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
|  | 5584 | за 2022г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
| займы  | 5565 | за 2023г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
|  | 5585 | за 2022г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | -   | -                                     | -                        |
| прочая   | 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. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | X   | X                                     | -                        |
|  | 5587 | за 2022г. | -                      | -                   | -         | -        | -                                | -   | X   | X                                     | -                        |
| Итого  | 5550 | за 2023г. | 52 408                 | 77 935              | 887       | (38 219) | (29)                             | -   | X   | 201                                   | 93 184                   |
|  | 5570 | за 2022г. | 20 280                 | 83 944              | -         | (51 821) | -                                | -   | X   | 5                                     | 52 408                   |

24

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)  
 (электронная подпись)

11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

| Наименование показателя   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| 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 организации, 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.     |
|------------------------------------|------|-----------------|-------------------|---------------|
|                                    |      | 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 | -               | -                 | -             |


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

28

**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 одновременно 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) признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость ППА включает:

- Величину первоначальной обязательства по аренде;

- Арендные платежи, осуществленные на дату предоставления аренды или до такой даты;
- Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды;
- Величину оценочного обязательства по демонтажу, перемещению, восстановлению предмета аренды до требуемого договором состояния, если возникновение такого обязательства 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            |
| <b>Итого:</b>                          | <b>1 647 102</b> | <b>(595 817)</b> | <b>1 060 284</b> |

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                           |
| <b>Итого:</b>                              | <b>1 138 133</b>                 | <b>980 377</b> | <b>(471 408)</b> | <b>1 647 102</b>                |

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

| тыс. руб. |  |                   |             |                      |  |   |
|-----------|--|-------------------|-------------|----------------------|--|---|
| № 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<br>пассажирский VIN<br>Y3J32100090000519<br>АКСМ 321    | 658015 | 2010 | 6 525 | 120 | 144 |
| 3  | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>X891K0000B0EW9006<br>АКСМ 321-1К | 658026 | 2011 | 5 328 | 120 | 132 |
| 4  | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>Y3J321000B0000811<br>АКСМ 321    | 658032 | 2011 | 4 110 | 120 | 132 |
| 5  | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000326<br>ТРОЛЗА-5265 | 059    | 2012 | 9 172 | 120 | 120 |
| 6  | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000343<br>ТРОЛЗА-5265 | 060    | 2012 | 9 172 | 120 | 120 |
| 7  | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000450<br>ТРОЛЗА-5265 | 061    | 2012 | 9 172 | 120 | 120 |
| 8  | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000479<br>ТРОЛЗА-5265 | 062    | 2012 | 9 172 | 120 | 120 |
| 9  | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000457<br>ТРОЛЗА-5265 | 063    | 2012 | 9 172 | 120 | 120 |
| 10 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500D0000497<br>ТРОЛЗА-5265 | 074    | 2013 | 9 203 | 120 | 120 |
| 11 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000292<br>ТРОЛЗА-5265 | 072    | 2012 | 9 195 | 120 | 120 |
| 12 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000477<br>ТРОЛЗА-5265 | 070    | 2012 | 9 172 | 120 | 120 |
| 13 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000447<br>ТРОЛЗА-5265 | 068    | 2012 | 9 172 | 120 | 120 |
| 14 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000448<br>ТРОЛЗА-5265 | 067    | 2012 | 9 172 | 120 | 120 |
| 15 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000415<br>ТРОЛЗА-5265 | 066    | 2012 | 9 188 | 120 | 120 |
| 16 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000306<br>ТРОЛЗА-5265 | 065    | 2012 | 9 188 | 120 | 120 |
| 17 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU526500C0000287<br>ТРОЛЗА-5265 | 064    | 2012 | 9 188 | 120 | 120 |
| 18 | Трамвайный вагон<br>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<br>пассажирский VIN<br>Y3J32100090000513<br>АКСМ 321    | 658009  | 2009 | 6 525 | 120 | 174 |
| 40 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU682GOMA0000241<br>ЗиУ682Г-016 | 658018  | 2010 | 4 073 | 120 | 162 |
| 41 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>Y3J32100090000465<br>АКСМ 321    | 658017  | 2009 | 5 723 | 120 | 174 |
| 42 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>Y3J32100090000521<br>АКСМ 321    | 658016  | 2010 | 6 525 | 120 | 162 |
| 43 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>XTU682GOMA0000248<br>ЗиУ682Г-016 | 658020  | 2010 | 4 073 | 120 | 162 |
| 44 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>Y3J321000B0000841<br>АКСМ 321    | 075     | 2011 | 8 975 | 120 | 150 |
| 45 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>Y3J32100090000517<br>АКСМ 321    | 658007. | 2009 | 6 525 | 120 | 174 |
| 46 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>Y3J32101000005200<br>АКСМ 321    | 658012  | 2010 | 6 525 | 120 | 162 |
| 47 | Троллейбус<br>пассажирский VIN<br>Y3J32100090000515<br>АКСМ 321    | 658010  | 2009 | 6 525 | 120 | 174 |
| 48 | Трамвайный вагон<br>четырёхосный марки 71-<br>619К                 | 1287    | 2004 | 4 918 | 192 | 236 |
| 49 | Трамвайный вагон<br>четырёхосный марки 71-<br>619К                 | 5376    | 2004 | 4 918 | 192 | 236 |
| 50 | Трамвайный вагон<br>пассажирский марки<br>Т6В5-СУ-ТЗМ              | 657057  | 1988 | 917   | 190 | 428 |
| 51 | Трамвайный вагон<br>пассажирский марки<br>Т6В5-СУ-ТЗМ              | 657039  | 1988 | 1 503 | 190 | 428 |
| 52 | Трамвайный вагон<br>пассажирский марки<br>Т6В5-СУ-ТЗМ              | 657065  | 1988 | 2 116 | 190 | 428 |
| 53 | Трамвайный вагон<br>четырёхосный марки 71-<br>619К                 | 1270    | 2004 | 4 918 | 192 | 236 |
| 54 | Трамвайный вагон<br>пассажирский марки<br>Т6В5-СУ-ТЗМ              | 657048  | 1988 | 917   | 190 | 429 |
| 55 | Трамвайный вагон<br>пассажирский марки Т-3<br>(ЧССР)               | 7131    | 1985 | 1 033 | 120 | 465 |
| 56 | Трамвайный вагон<br>пассажирский марки<br>Т6В5-ТЗМ                 | 657016  | 1987 | 3 449 | 190 | 441 |
| 57 | Трамвайный вагон<br>пассажирский марки Т-3<br>(ЧССР)               | 7238    | 1987 | 1 033 | 120 | 441 |
| 58 | Трамвайный вагон<br>четырёхосный марки 71-<br>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 Т3М                           | 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-Т3М                           | 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 ХТУ682ГОМА0000240 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/<br>протяженность, м/<br>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                   |

|    |   |                   |           |        |
|----|---|-------------------|-----------|--------|
| 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   | -/1321    | 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                  |

|               |  |      |                |
|---------------|--|------|----------------|
| 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 (ХЈ4628101Р0000338)-314                      | 2023 | 26 670         |
| 24            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000374)-300                      | 2023 | 26 670         |
| 25            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000375)-301                      | 2023 | 26 670         |
| 26            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000376)-302                      | 2023 | 26 670         |
| 27            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000377)-303                      | 2023 | 26 670         |
| 28            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000378)-304                      | 2023 | 26 670         |
| 29            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000379)-305                      | 2023 | 26 670         |
| 30            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000380)-306                      | 2023 | 26 670         |
| 31            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000381)-307                      | 2023 | 26 670         |
| 32            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000382)-308                      | 2023 | 26 670         |
| 33            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000383)-309                      | 2023 | 26 670         |
| 34            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000384)-310                      | 2023 | 26 670         |
| 35            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000385)-311                      | 2023 | 26 670         |
| 36            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000386)-312                      | 2023 | 26 670         |
| 37            | Троллейбус пассажирский ПКТС 6281 (ХЈ4628101Р0000387)-313                      | 2023 | 26 670         |
| 38            | Ультратыстрая зарядная станция для электробусов (УБЗС) "городского" исполнения | 2023 | 18 000         |
| 39            | Ультратыстрая зарядная станция для электробусов (УБЗС) "паркового" исполнения  | 2023 | 33 062         |
| 40            | Ультратыстрая зарядная станция для электробусов (УБЗС) городского исполнения   | 2023 | 18 000         |
| <b>ИТОГО:</b> |  |      | <b>959 482</b> |

#### 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 (ХЈ4628101Р0000338)-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 (ХЈ4628101Р0000374)-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 (ХЈ4628101Р0000375)-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 (ХЈ4628101Р0000376)-302 | Финансовый лизинг | ДЛ 0826-001-БК/2022 от 22.12.2022 | 5 лет         | 9,7228 %               | 23 113 663,78            |

|        |  |                                 |  |        |          |                |
|--------|--|---------------------------------|--|--------|----------|----------------|
| 5      | Троллейбус пассажирский<br>ПКТС 6281<br>(XJ4628101P0000377)-303  | Финансовый<br>лизинг            | ДЛ 0826-001-<br>БК/2022 от<br>22.12.2022 | 5 лет  | 9,7228 % | 23 113 663,78  |
| 6      | Троллейбус пассажирский<br>ПКТС 6281<br>(XJ4628101P0000378)-304  | Финансовый<br>лизинг            | ДЛ 0826-001-<br>БК/2022 от<br>22.12.2022 | 5 лет  | 9,7228 % | 23 113 663,78  |
| 7      | Троллейбус пассажирский<br>ПКТС 6281<br>(XJ4628101P0000379)-305  | Финансовый<br>лизинг            | ДЛ 0826-001-<br>БК/2022 от<br>22.12.2022 | 5 лет  | 9,7228 % | 23 113 663,78  |
| 8      | Троллейбус пассажирский<br>ПКТС 6281<br>(XJ4628101P0000380)-306  | Финансовый<br>лизинг            | ДЛ 0826-001-<br>БК/2022 от<br>22.12.2022 | 5 лет  | 9,7228 % | 23 113 663,78  |
| 9      | Троллейбус пассажирский<br>ПКТС 6281<br>(XJ4628101P0000381)-307  | Финансовый<br>лизинг            | ДЛ 0826-001-<br>БК/2022 от<br>22.12.2022 | 5 лет  | 9,7228 % | 23 113 663,78  |
| 10     | Троллейбус пассажирский<br>ПКТС 6281<br>(XJ4628101P0000382)-308  | Финансовый<br>лизинг            | ДЛ 0826-001-<br>БК/2022 от<br>22.12.2022 | 5 лет  | 9,7228 % | 23 113 663,78  |
| 11     | Троллейбус пассажирский<br>ПКТС 6281<br>(XJ4628101P0000383)-309  | Финансовый<br>лизинг            | ДЛ 0826-001-<br>БК/2022 от<br>22.12.2022 | 5 лет  | 9,7228 % | 23 113 663,78  |
| 12     | Троллейбус пассажирский<br>ПКТС 6281<br>(XJ4628101P0000384)-310  | Финансовый<br>лизинг            | ДЛ 0826-001-<br>БК/2022 от<br>22.12.2022 | 5 лет  | 9,7228 % | 23 113 663,78  |
| 13     | Троллейбус пассажирский<br>ПКТС 6281<br>(XJ4628101P0000385)-311  | Финансовый<br>лизинг            | ДЛ 0826-001-<br>БК/2022 от<br>22.12.2022 | 5 лет  | 9,7228 % | 23 113 663,78  |
| 14     | Троллейбус пассажирский<br>ПКТС 6281<br>(XJ4628101P0000386)-312  | Финансовый<br>лизинг            | ДЛ 0826-001-<br>БК/2022 от<br>22.12.2022 | 5 лет  | 9,7228 % | 23 113 663,78  |
| 15     | Троллейбус пассажирский<br>ПКТС 6281<br>(XJ4628101P0000387)-313  | Финансовый<br>лизинг            | ДЛ 0826-001-<br>БК/2022 от<br>22.12.2022 | 5 лет  | 9,7228 % | 23 113 663,78  |
| 16     | Земельный участок по<br>адресу: г.Курск, ул.<br>Кавказская,41,<br>46:29:102142:18                                | Аренда<br>земельного<br>участка | 161004Ю от<br>28.04.2020                 | 7 лет  | 11,8%    | 7 826 299,09   |
| 17     | Земельный участок по<br>адресу: Курская<br>обл.,г.Курск, пер. Блинова,<br>2А 46:29:102329:2                      | Аренда<br>земельного<br>участка | 04-03/51Ю от<br>07.12.2023               | 49 лет | 20,30%   | 99 162,39      |
| 18     | Земельный участок по<br>адресу: Курская<br>обл.,г.Курск, проезд<br>Магистральный, 1Б<br>46:29:103216:1           | Аренда<br>земельного<br>участка | 04-03/50Ю от<br>07.12.2023               | 49 лет | 20,30%   | 213 722,67     |
| 19     | Земельный участок по<br>адресу: Курская<br>обл.,г.Курск, ул.<br>Черняховского, 2В<br>46:29:103091:1              | Аренда<br>земельного<br>участка | 04-03/54Ю от<br>07.12.2023               | 49 лет | 20,30%   | 59 589,82      |
| 20     | Земельный участок по<br>адресу: Курская<br>обл.,г.Курск, ул. Энгельса,<br>171 Ж 46:29:103043:2                   | Аренда<br>земельного<br>участка | 04-03/52Ю от<br>07.12.2023               | 49 лет | 20,30%   | 142 122,48     |
| 21     | Земельный участок по<br>адресу: Курская<br>обл.,г.Курск, ул.Карла<br>Маркса,72/14 2А<br>46:29:102045:40          | Аренда<br>земельного<br>участка | 04-03/49Ю от<br>07.12.2023               | 49 лет | 20,30%   | 79 308, 88     |
| 22     | Земельный участок по<br>адресу: Курская<br>обл.,г.Курск,пр-кт<br>Ленинского Комсомола,<br>д.64 Б, 46:29:103161:2 | Аренда<br>земельного<br>участка | 04-03/53Ю от<br>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        | <b>Отложенные налоговые активы</b>        | <b>46 719</b> | <b>115 252</b> | <b>56 940</b> | <b>105 031</b> |
| 1.1      | в том числе:<br>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        | <b>Отложенные налоговые обязательства</b> | <b>-</b>      | <b>88 664</b>  | <b>-</b>      | <b>88 664</b>  |

45

|      |                                   |   |        |   |        |
|------|-----------------------------------|---|--------|---|--------|
| 2.1  | в том числе:<br>Основные средства | - | 71 372 | - | 71 372 |
| 2.2. | Проценты по<br>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:<br>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

| Наименование (вид) запаса                 | Сумма на начало периода | Сумма на конец периода | тыс. руб. |
|---|-------------------------|------------------------|-----------|
| 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 СШР-1 001-СА-02, инвентарный номер 658049, в тех. помощь для дальнейшей буксировки неисправных троллейбусов и другой техники путем разукomплектации (частичной ликвидации) основного средства на складе образовались долгосрочные активы к продаже в виде навесного специального оборудования снегоочистителя шнекороторного СШР-1 001-СА-02 стоимостью 788 тыс. руб.

#### 4.6. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Дебиторская задолженность на 31 декабря 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           |
|    | <b>ИТОГО:</b>                   | <b>28 948</b> |

#### 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:                             | 6                                 | 3 339                                   | 3 274                                | 71                                  |
| Касса организации                        |                                   |   |                                      |                                     |
| 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        |
| <b>ВСЕГО:</b> |                                 | <b>45 359</b> |

#### 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:<br>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 <sub>$n$</sub>  - 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.      |
|---|--------------|
| <b>Собственные доходы, всего, тыс. руб.</b>       | <b>86228</b> |
| 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         |
| <b>1 квартал</b> | <b>46 926</b>  | <b>19 540</b> | <b>66 466</b>  | <b>0</b>       | <b>66 466</b>  |
| апрель           | 34 327         | 0             | 28 396         | 0              | 28 396         |
| май              | 29 433         | 0             | 29 761         | 0              | 29 761         |
| июнь             | <b>45 056</b>  | 0             | 28 677         | 0              | 28 677         |
| <b>2 квартал</b> | <b>108 816</b> | <b>0</b>      | <b>108 816</b> |                | <b>86 834</b>  |
| 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         |
| <b>3 квартал</b> | <b>108 758</b> | <b>21 865</b> | <b>130 623</b> | <b>547 828</b> | <b>671 979</b> |
| 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         |
| <b>4 квартал</b> | <b>109 706</b> | <b>8 936</b>  | <b>118 642</b> | <b>9 000</b>   | <b>132 225</b> |
| <b>2023 год</b>  | <b>374 206</b> | <b>50 340</b> | <b>424 546</b> | <b>556 828</b> | <b>957 504</b> |

## 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 –

52

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            |
|       | <b>ИТОГО</b>  | <b>129 218</b> |

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

тыс. руб.

| № п/п | Прочие расходы  | Сумма          |
|-------|---|----------------|
| 1     | Возмещения причиненного 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            |
|       | <b>ИТОГО:</b>   | <b>102 229</b> |

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

| № Показатели  | Кредиторская задолженность на 01.01.23 | Начислено за 2023г | Возмещено | Уплачено за 2023г | долг на 01.01.24 | тыс. руб.<br>срок уплаты               |
|---|--|--------------------|-----------|-------------------|------------------|--|
| <b>Налоги, сборы</b>  |  |                    |           |                   |                  |  |
| 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<br>28.02.2024<br>28.03.2024 |
| Налог на прибыль  | -                                      | -                  | -         | 434               | -434             |  |
| <b>Итого</b>  | <b>3 759</b>                           | <b>35 437</b>      | <b>-</b>  | <b>35 523</b>     | <b>3 673</b>     |  |
| <b>СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ</b>   |  |                    |           |                   |                  |  |
| 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                             |
| <b>Итого</b>  | <b>9 629</b>                           | <b>71 349</b>      | <b>-</b>  | <b>73 829</b>     | <b>7 149</b>     |  |

## 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. (погасалось 25 поездов при фактическом совершении 38 поездов 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.Кольчева

11 марта 2024г.



*А.В.Тихонов*

Прошито, пронумеровано, скреплено

печатью.

Всего на 58 листах.

Подтверждено

*Савельев*

