

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

28.11.2025	Списание ОС 0000-000021 от 28.11.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус ВОЛЖАНИН-6270	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус ВОЛЖАНИН-6270	01.09	3 220 000,00	01.01	3 220 000,00
28.11.2025	Списание ОС 0000-000022 от 28.11.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус ВОЛЖАНИН-5270-0000010-04	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус ВОЛЖАНИН-5270-0000010-04	01.09	2 100 956,00	01.01	2 100 956,00
28.11.2025	Списание ОС 0000-000023 от 28.11.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус ВОЛЖАНИН-5270-0000010-04	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус ВОЛЖАНИН-5270-0000010-04	01.09	2 100 956,00	01.01	2 100 956,00
30.12.2025	Списание ОС 0000-000028 от 30.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус ВОЛЖАНИН-32901-0000010	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус ВОЛЖАНИН-32901-0000010	01.09	1 800 000,00	01.01	1 800 000,00
30.12.2025	Списание ОС 0000-000029 от 30.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус ВОЛЖАНИН-527002	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус ВОЛЖАНИН-527002	01.09	3 090 518,51	01.01	3 090 518,51
30.12.2025	Списание ОС 0000-000030 от 30.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус "Волгабас-5270GH-0000010" г.№805	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус "Волгабас-5270GH-0000010" г.№805	01.09	1 256 840,46	01.01	1 256 840,46
30.12.2025	Списание ОС 0000-000031 от 30.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус "Волгабас-5270GH-0000010" г.№812	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус "Волгабас-5270GH-0000010" г.№812	01.09	1 256 840,46	01.01	1 256 840,46
30.12.2025	Списание ОС 0000-000032 от 30.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус "Волгабас-5270GH-0000010" г.№827	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус "Волгабас-5270GH-0000010" г.№827	01.09	1 254 716,64	01.01	1 254 716,64

30.12.2025	Списание ОС 0000-000033 от 30.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус "ЛиАЗ 529222-0000010" г.№856	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус "ЛиАЗ 529222-0000010" г.№856	01.09	440 000,00	01.01	440 000,00
30.12.2025	Списание ОС 0000-000034 от 30.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус "ЛиАЗ 529222-0000010" г.№860	Отряд городских и пригородных перевозок Автобус "ЛиАЗ 529222-0000010" г.№860	01.09	540 000,00	01.01	540 000,00
Машины и оборудование					587 976,20		587 976,20
19.11.2025	Списание ОС 0000-000012 от 19.11.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	АВТОКОЛОННА Принтер HP L J 5550 A3	АВТОКОЛОННА Принтер HP L J 5550 A3	01.09	103 766,23	01.01	103 766,23
02.12.2025	Списание ОС 0000-000024 от 02.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Участок подготовительно го производства Аппарат Тримкс	Участок подготови тельного производс тва Аппарат Тримкс	01.09	114 174,11	01.01	114 174,11
02.12.2025	Списание ОС 0000-000025 от 02.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Участок моторный Стенд обкаточно- тормозной КИ-5543	Участок моторный Стенд обкаточно - тормозной КИ-5543	01.09	120 957,42	01.01	120 957,42
02.12.2025	Списание ОС 0000-000026 от 02.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	Корпус диагностики Прибор для диагностики	Корпус диагности ки Прибор для диагности ки	01.09	111 458,44	01.01	111 458,44
02.12.2025	Списание ОС 0000-000027 от 02.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Предельный износ	АВТОКОЛОННА Стенд проверки тахографов ТМК1	АВТОКОЛОННА Стенд проверки тахографо в ТМК1	01.09	137 620,00	01.01	137 620,00
Здания					3 316 155,58		3 316 155,58
05.12.2025	Передача ОС 0000-000001 от 05.12.2025 14:00:00 Передача ОС	АВТОКОЛОННА Здание крытой стоянки № 2	АВТОКОЛОННА Здание крытой стоянки № 2	01.09	3 316 155,58	01.01	3 316 155,58

Земельные участки					7 571 540,88		7 571 540,88
05.12.2025	Передача ОС 0000-000002 от 05.12.2025 14:00:00 Передача ОС	АВТОКОЛОНН А Земельный участок- ул.Карбышева, 47п, площадь 19 572 кв.м	АВТОКО ЛОННА Земельны й участок- ул.Карбы шева, 47п, площадь 19 572 кв.м	01.09	7 378 252,56	01.01	7 378 252,56
15.12.2025	Списание ОС 0000-000035 от 15.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Разъединение объекта	АВТОКОЛОНН А Земельный участок - ул.Александрова, 1а, диспетчер.пункт, площадь 217.12 кв.м	АВТОКО ЛОННА Земельны й участок - ул.Алекса ндрова, 1а, диспетчер .пункт, площадь 368 кв.м	08.01.2	114 040,11	01.01	114 040,11
15.12.2025	Списание ОС 0000-000035 от 15.12.2025 13:00:00 Списание ОС: Разъединение объекта	АВТОКОЛОНН А Земельный участок - ул.Александрова, 1а, диспетчер.пункт, площадь 150.88 кв.м	АВТОКО ЛОННА Земельны й участок - ул.Алекса ндрова, 1а, диспетчер .пункт, площадь 368 кв.м	08.01.2	79 248,21	01.01	79 248,21
Обороты за период					102 115 068,07		102 115 068,07

Основные средства, полученные в аренду

Общество в 2025 году основные средства не получало.

Основные средства, переданные в аренду, безвозмездное пользование

Передача оборудования в аренду в 2025 году, по договору аренды объектов движимого имущества с ООО «НТЦ» № 20241224-03Д от 24.12.2024 :

- дополнительный монитор на смотровой стойке (Германия) (инв. № 4.07415);
- роликовый тормозной стенд JW-7, Nr.2 (Германия) (инв. № 4.07416);
- детектор люфтов (подвижные гидроплощадки) (Германия) (инв. № 4.07417);
- тестер контроля схождения колес MINC II EURO (Германия) (инв. № 4.07418);
- дымомер для дизельных двигателей MDO-2 (Германия) (инв. № 4.07421).

Права пользования активом (ППА)

Общество учитывает объекты лизингового имущества в качестве ППА в соответствии с ФСБУ 25/2018. На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 1 141 252 тыс. руб., накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 9 935 тыс. руб. Сумма уплаченных процентов за 2025 г. составила 5 тыс.руб.

№ п/п	Реквизиты договора	Предмет лизинга	Фактическая стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
			на 31.12.25г.	на 31.12.25г.
1	№ОВ/К-490816-01-01/20251107-02К от 07 ноября 2025 г.	Автобус VOLGABUS тип 5270 модификация 5270G4 с газовым двигателем (СПГ) – 70 шт.	1 031 310	7 970
2	№ОВ/К-490816-01-01/20251107-02К от 07 ноября 2025 г.	Автобус VOLGABUS тип 4298 модификация 4298G4 (СПГ) – 10 шт.	119 877	1 965
ИТОГО:			1 151 188	9 935

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в проверяемом периоде не производились.

12.9.3 Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

Отложенные налоговые активы (ОНА) – это возникающая в результате конкретной операции (сделки, события) разница между реальным (текущим) налогом на прибыль, который исчислен по данным налогового учета, и условным налогом на бухгалтерскую прибыль.

Учет отложенных налоговых активов Общества ведется на счете 09 «Отложенные налоговые активы»:

Виды активов	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
Основные средства	1 412	1 435
Оценочные обязательства	8 224	8 546
Расходы будущих периодов	58 823	58 815
Убытки прошлых лет	5 422	5 422
Арендные обязательства	0	284 910
ИТОГО:	73 881	359 128

ОНА возникают, если расходы по операции признаются в бухгалтерском учете раньше, чем в налоговом.

Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2025 г. составляла 359 128 тыс. руб. или 18 % в составе валюты баланса.

12.9.4. Запасы (стр. 1210)

Наличие и движения запасов приведены в разделе 6. Запасы, переданные и полученные в залог, у Общества отсутствуют.

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 38 315 тыс. руб. или 2 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

Наименование	на 01.01.2025 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2025 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолжен- ности на 31.12.2025, (%)
Запасы, в т.ч.	37 947	38 315	368	100	100
- сырье и материалы (сч. 10.01)	7 110	7 878	768	110	20
- автошины (сч. 10.02)	651	1 005	354	154	3
- топливо (сч. 10.03)	3 229	4 995	1 766	155	13
-запасные части (сч. 10.05)	24 035	21 711	- 2 324	90	57
- прочие материалы (сч. 10.06)	123	26	- 97	21	0
- инвентарь и хозяйственные принадлежности (сч. 10.09)	2 144	755	- 1 389	35	2
- специальная одежда на складе (сч. 10.10)	655	1 945	1 290	297	5
- специальная одежда в эксплуатации (сч.10.11)	0	0	0	0	0

Резерв на обесценивание запасов не создавался, т.к. не было признаков обесценивания запасов.

12.9.5 Дебиторская задолженность и обязательства (стр. 1230)

В таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные за 2025 год раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченным другим организациям в соответствии с условиями договоров. На просроченную дебиторскую задолженность создается резерв по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 159 332 тыс. руб. или 8 % в составе валюты баланса. По отношению к началу года дебиторская задолженность увеличилась на 36 164 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	на 01.01.2025 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2025 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние, (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе зadolжен- ности на 31.12.2024 г., (%)
Дебиторская задолженность, в т.ч.	123 168	159 332	36 164	129	100
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 395	6 617	1 222	123	4
Расчеты по авансам выданные	1 222	3 349	2 127	274	2
Расчеты по налогам и социальному страхованию	92	84	- 8	0	0
Расчеты с прочими дебиторами	116 459	235 919	119 460	203	148
Задолженность акционера (учредителя) по взносам в уставный капитал		- 86 637	- 86 637	0	- 54

Субсидии и компенсации учитываются на бухгалтерском счете 76.05 по контрагентам в разрезе договоров. В сумму дебиторской задолженности входит задолженность:

- Комитета транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области за период октябрь-декабрь в сумме 139 872 тыс.руб.
- Комитета благоустройства и дорожного хозяйства администрации городского округа – город Волжский Волгоградской области за период июль-декабрь в сумме 95 279 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе дебиторской задолженности (строка 1230) отражена задолженность единственного акционера по вкладу в уставный капитал в сумме 86 637 тыс. руб.

Основанием возникновения задолженности является Постановление Администрации г.о. – г. Волжский № 770 от 10.02.2024 (в ред. от 28.03.2025 № 2033) об условиях приватизации муниципального имущества, регистрации дополнительных акций, увеличении уставного капитала путем внесения неденежного вклада (автобусы в количестве 10 шт., сооружение – трамвайные пути и контактная сеть 1 шт.).

Объекты фактически переданы Организации по акту приема-передачи от 06.08.2025 г., при этом государственная регистрация изменений в Уставе произведена после отчетной даты 19.03.2026 г.

По сокращению дебиторской задолженности Обществом постоянно проводятся мероприятия, включая претензионную работу и исковые требования.

Так в 2025 году была взыскана задолженность с Комитета благоустройства и дорожного хозяйства администрации городского округа – город Волжский Волгоградской области по муниципальному контракту на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров от 28.12.2024 № 24.1292.3792/20241228-01-Д. Дело № А12-17427/2025, взыскано 63 149 204 руб. 58 коп., государственная пошлина в размере 266 445 руб. 90 коп.

12.9.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

В 2025 году у Общества открыты 1 расчетный счет 2 специальных. Специальные счета открыты:

- в Акционерном Коммерческом банке «АВАНГАРД – публичном акционерном обществе - для ведения банковского сопровождения для проведения мониторинга расчетов в рамках исполнения Муниципального контракта № 24.1292.3792/ 20241228-01Д от 28.12.2024 г. на сумму 176 660 тыс. руб. Дата открытия р/с. 13.02.2025 г.;
- в Акционерном Коммерческом банке «АВАНГАРД – публичном акционерном обществе - для ведения банковского сопровождения для проведения мониторинга расчетов в рамках исполнения Муниципального контракта № 25.3292.3861/20250526-01Д от 26.05.2025 г. на сумму 216 007 тыс. руб. Дата открытия р/с. 06.06.2025 г.;

Денежные средства Общества на 31.12.2025 г. составили 20 057 тыс. руб. или 1 % в составе валюты баланса и имеют следующую структуру

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2025 г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
1	Денежные средства в кассе	201	296
2	Денежные средства на счетах в банках	7 232	15 561
3	Переводы в пути	3 069	4 200
	Итого денежные средства	10 502	20 057

Лимиты остатка наличных денег утверждены для касс всех структурных подразделений, осуществляющих прием-выдачу наличных денежных средств на основании соответствующих приказов руководителя Общества. Договора материальной ответственности заключены со всеми кассовыми работниками.

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

12.9.7 Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Сумма прочих оборотных активов на конец отчетного периода составила 591 тыс. руб.

Основной долей прочих оборотных активов, отраженных в бухгалтерском учете являются расходы по парому в ненавигационный период с 01.11.2024 г. по 31.12.2024 г., подлежащих списанию в течение срока навигационного периода с 01.04.2025 г. по 31.10.2025 г.

Расходы по парому в ненавигационный период отражены по сч.97.21.

**12.9.8 Капитал и резервы
Уставный капитал (стр. 1310)**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных акций, его величина составляет 220 325 тыс.руб., что соответствует п.7 п.п.7.1. Устава Общества

Накопленная дооценка внеоборотных активов (стр. 1340)

Переоценка внеоборотных активов за 2025 году составила 0 тыс.руб.

12.9.9 Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Виды обязательств	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
Основные средства	19 266	317 402
Расходы будущих периодов	22 360	41 819
Проценты по обязательствам	0	19
ИТОГО:	41 626	359 240

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) – это возникающие в результате конкретной операции (сделки, события) разница между реальным (текущим) налогом на прибыль, исчисленным по данным налогового учета, и условным налогом на бухгалтерскую прибыль. ОНО возникают, если расходы по хозяйственной операции признаются в налоговом учете раньше, чем в бухгалтерском. Кроме того, ОНО могут появиться, если доходы в бухгалтерском учете признаются раньше, чем в налоговом.

12.9.10 Прочие долгосрочные активы (стр. 1450)

По строке 1451 отражена задолженность, в размере 767 479 тыс.руб. по договору № 20251107-02К/ОВ/К-490816-01-01 от 07.11.2025 услуги финансовой аренды (лизинга) автобусов.

Расшифровка показателей баланса по аренде (лизингу) на 31 декабря 2025 г.

По договорам с введенным графиком платежей

Контрагент: АО «НОРД»

Документ аренды	Расчеты по аренде		Арендные платежи		Обязательство (гр.5 - гр.4 + гр.7, если результат больше нуля)	Расчетное обязательство через 12 мес. (по графику процентных расходов на дату, следующую за 31.12.2026)	Расчеты в рублях Показатели баланса		
	Сальдо по дебету 76.07	Сальдо по кредиту 76.07	Сальдо по дебету 76.07.2	в т.ч. НДС - Сальдо по кредиту 76.07.2			Авансы по аренде (гр.4 - гр.5 - гр.7, если результат больше нуля)	Долгосрочное обязательство по аренде (мин(гр. 8; гр.9))	Краткосрочное обязательство по аренде (гр.8 - гр.11)
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Поступление в аренду (лизинг) 0000-000006 от 22.11.2025		1 153 518 686,95			1 153 518 686,95	767 478 901,49		767 478 901,49	386 039 785,46
		1 153 518 686,95			1 153 518 686,95	767 478 901,49		767 478 901,49	386 039 785,46

12.9.11 Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 год 535 356 тыс. руб. или 27 % в составе валюты баланса.

Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	на 01.01.2025 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2025 г. (тыс.руб.)	Абсолют- ное отклоне- ние, (тыс.руб.)	Темп роста, (%)	Доля в составе задолжен- ности на 31.12.2025 г., (%)
Кредиторская задолженность, в т.ч.	135 576	535 356	7 852	110	100
Расчеты с поставщикам и подрядчикам	33 559	50 749	17 190	151	9
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	24 394	26 574	2 180	109	5
Расчеты по ЕНС	76 702	64 906	- 11 796	85	12
Доходы будущих периодов		5 888	5 888	0	2
Обязательства по аренде	0	386 040	386 040	72	72
Расчеты с прочими кредиторами	921	1 199	278	130	0

В составе кредиторской задолженности (строка 1520) по состоянию на 31.12.2025 отражены доходы будущих периодов в сумме 5 888 тыс. руб. Данная сумма представляет собой денежные средства, поступившие от юридических и физических лиц в отчетном периоде в счет активации транспортных карт на периоды, следующие за отчетным. Признание выручки по данным операциям производится в месяце фактической активации карт и оказания услуг по перевозке.

Задолженность по ЕНС занимает основной удельный вес в структуре кредиторской задолженности.

На основании решения № 476569 от 28.12.2023г. МИ ФНС России по управлению долгом предоставила МУП «Волжской А/К 1732» РАССРОЧКУ ПО УПЛАТЕ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО НАЛОГАМ, СБОРАМ И СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ в сумме 99 945,9 тыс.руб. на период с 29.01.2024г. по 28.12.2026г. На основании предоставленной рассрочки общество ежемесячно по графику погашает фиксированную сумму рассрочки 2 776,5 тыс.руб., а так же своевременно производит уплату ежемесячных текущих обязательств.

12.10 Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств по строке 4122 за 2025 год отражены следующие перечисления:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Алименты, расчеты по исполнительным листам	10 623
2	Заработная плата	758 465
3	Материальная помощь	508
4	НДФЛ	126 853
5	Отпускные	57 441
6	Страховые взносы	304 212
	ИТОГО:	1 258 102

Оплата лизинговых платежей отражена отдельно: по строке 4123 отражены перечисленные проценты в размере 59 517 тыс. руб., остальные суммы включены в стр. 4221.

12.11 Налог на прибыль

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расчет налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых активов (обязательств) производится в системе «1С.Предприятие 8.3».

Согласно правилам **ФСБУ 4/2023** и **ПБУ 18/02**

1. Текущий налог на прибыль

За 2025 год текущий налог на прибыль составил **19 452 047 руб.** (р. 3).

Расчет налога произведен исходя из налоговой базы в размере **77 808 192 руб.** (р. 3), к которой применены следующие ставки:

- В федеральный бюджет: **8%** (сумма налога — **6 224 655 руб.**) (р. 3).
- В бюджет субъектов РФ: **17%** (сумма налога — **13 227 392 руб.**) (р. 3).

2. Состав доходов и расходов (сверка)

Налоговая база сформирована исходя из следующих показателей (Лист 02):

- Доходы от реализации: **1 009 357 984 руб.** (р. 3).
- Внереализационные доходы: **192 488 225 руб.** (р. 3).
- Расходы, уменьшающие доходы от реализации: **1 023 694 513 руб.** (р. 3).
- Внереализационные расходы: **22 535 313 руб.** (р. 3).
- Убытки прошлых лет: В отчетном периоде налоговая база была уменьшена на сумму убытка прошлых лет в размере **77 808 191 руб.** (Приложение №4 к Листу 02) (р. 10).

Остаток непогашенного убытка на конец 2025 года составляет **89 736 166 руб.** (р. 10).

3. Отложенные налоги (ПБУ 18/02)

В связи с изменением налоговой ставки с 1 января 2025 года, Обществом произведен единовременный пересчет остатков отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) по ставке **25%**.

- Амортизация: Для целей налогообложения сумма начисленной линейным методом амортизации за год составила **1 766 631 руб.** (р. 8). Разницы в стоимости ОС и методах амортизации в БУ и НУ привели к признанию отложенных налогов.

Подробная расшифровка временных разниц, отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) представлено в **Справке-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 год** (сформированной в АС «1С:Бухгалтерия»).

Вид акт ивов и обяз ательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%						Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Вычит аемая времен ная разниц а	Налогоо благает ая временн ая разница	Отлож енные налог овые актив ы	Отлож енные налог овые обязат ельств а	Баланс овая стоимо сть	Налого вая стоимо сть	Вычита емая времен ная разниц а	Налогоо благает ая временн ая разница	Отлож енные налого вые актив ы	Отлож енные налого вые обязат ельств а	Измене ние разниц	Отложенный налоговый актив		Измене ние разниц	Отложенное налоговое обязательство	
												Призн ание	Пога шение		Призн ание	Пога шение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Основ ные средст ва (сч.01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04)	5 650 520,83	77 066 657,84	1 412 630,21	19 266 664,46	1 276 671 163,05	12 803 574,95	5 741 468,22	1 269 609 056,32	1 435 367,06	317 402 264,08	90 947,39	59 394,23	36 657,38	1 192 542 398,48	305 700 890,57	7 565 290,95
Оценоч ные обязат ельств а и резерв ы (сч.96. 09)	32 894 552,67		8 223 638,17		-34 184 839,41		34 184 839,41		8 546 209,85		1 290 286,74	322 571,68				
Расход ы будущ их период ов (сч.97. 21/)	235 291 283,64	89 439 279,30	58 822 820,91	22 359 819,83	513 350,42	68 498 463,70	235 260 753,51	167 275 640,23	58 815 188,38	41 818 910,06	-30 530,13		7 632,53	77 836 360,93	19 459 090,23	
Убытк и прошл ых лет (сч.97. 11)	21 686 769,47		5 421 692,37			21 686 769,47	21 686 769,47		5 421 692,37							
Аренд ные обязат ельств а (сч.01. К)						1 139 639 921,01	1 139 639 921,01		284 909 980,25		1 139 639 921,01	284 909 980,25				
Проце нты по обязат ельств ам (сч.76. 07.5, 76.27.5, 76.37.5)					76 008,60			76 008,60		19 002,15				76 008,60	19 002,15	
Итого	295 523 126,61	166 505 937,14	73 880 781,66	41 626 484,29	1 243 075 682,66	1 242 628 729,13	1 436 513 751,62	1 436 960 705,15	359 128 437,91	359 240 176,29	1 140 990 625,01	285 291 946,16	44 289,91	1 270 454 768,01	325 178 982,95	7 565 290,95

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль с 20% до 25% (Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ), Обществом произведен пересчет остатков отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 01.01.2025. Результат пересчета отражен в составе нераспределенной прибыли (или финансового результата) за отчетный период.

12.12 Выручка от основной деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности (ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 1 008 662 тыс. руб.

Структура выручки за 2025 г.

Наименование показателя	Выручка, за 2024 год, тыс. руб.	Выручка, за 2025 год, тыс. руб.	Разница 2024г.- 2025г.
Выручка:	966 958	1 008 662	- 41 704
Городские дотируемые пассажирские перевозки (автобусы, трамваи)	785 810	776 752	9 176
Пригородные дотируемые пассажирские перевозки (автобусы)	137 313	176 752	- 39 439
Дотируемые пассажирские перевозки водным транспортом (паром)	520	465	55
Городские коммерческие пассажирские перевозки (автобусы)	38 929	49 691	- 10 762
Почасовые коммерческие перевозки	242	78	164
Услуги по предрейсовому мед. освидетельствованию водителей	1 029	1 217	- 188
Услуги по мойке автотранспорта	404	432	- 28
За рекламу на бортах и в салонах транспортных средств	1 717	1 352	365
Услуги по тех.освидетельствованию транспортных средств	290	491	- 201
Прочая внереализационная деятельность	0	605	- 605
Услуги стоянки транспортных средств	704	945	- 241

12.13 Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	2024 год	2025 год
Себестоимость	932 554	987 859

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) по элементам затрат представлена ниже.

Счет 20

Статьи затрат	Сумма за 2024 год, тыс.руб.	Сумма за 2025 год, тыс.руб.
Оплата труда водителей и кондукторов	286 673	329 685
Оплата труда рабочих АРМ	57 888	68 046
Оплата труда ИТР и специал.,Хоз.обслуги, прочего персонала	76 020	92 902
Отчисления от зарплаты водителей и кондукторов	95 602	109 953
Отчисления от зарплаты рабочих АРМ	18 054	21 253
Отчисления от зарплаты ИТР и специал.,Хоз.обслуги, прочего персонала	23 542	28 763
Амортизация	58 896	44 571
Автошины	6 230	4 917
ГСМ	122 281	126 509
Смазочные материалы	5 706	5 553
ТО и ремонт транспорта	68 397	63 561
Эл.энергия на тягу	29 569	31 761
Коммунальные затраты	20 385	22 571
МБП	2 419	3 132
Охрана окружающей среды (утилизация автошин,прочее)	43	132
Ремонт зданий и сооружений	15 163	1 457

Ремонт производственного оборудования	4 321	1 910
Содержание газового хозяйства	226	264
Содержание зданий, сооружений и территорий	17 988	5 713
ККТ на транспорте (бумага в рулонах, материалы, ремонт и обслуживание)	1 930	1 765
Арендные платежи (аренда балонов, плащадки отстоя автобусов)	644	188
Канцелярские расходы	380	291
Командировочные расходы	175	135
Налоги и сборы (земельный, имущество, транспортный)	2 357	3 844
Охрана имущества	1 127	1 275
Вода питьевая (для салонов ТС в жаркую погоду, в кулерах)	416	415
Медикаменты	7	12
Медосмотры	351	368
Мыло, т/бумага (хоз.нужды)	162	159
Проведение замеров (Паром)	12	12
Размещение промтоходов	454	619
Расходы н/оборуд.и содерж.комн.межсменного отдыха водителей	21	29
Спецодежда и спецмолоко	1 492	1 470
Больничные листы, пособия	4 246	4 115
Обслуживание офисной техники	112	59
Обучение (повышение квалификации)	437	532
Разные услуги (дератизация/дезинфекция помещений, объявления о приеме на работу, экспертиза пром.безопасности, услуги ОФД, содержание здравпункта,охрана труда)	173	239
Реклама и информационное обслуживание	1 067	886
Сертификация и лицензирование	142	128
Страхование ОСАГО	2 524	3 426
Техосмотр ТС	908	987
Услуги по обслуживанию систем видеонаблюдения в салонах ТС, Транспортные услуги	1 809	1 893
Услуги глонасс тахографы	823	718
Страхование разное (имущества,ответственности судовладельца, пассажиров, сотрудников парома)	1 088	1 037
Услуги связи (интернет, телефонная связь)	251	251
Монтаж и пусконаладочные работы видеонаблюдения уличных видеокамер	0	297
Прочие услуги автовокзалов	43	56
Итого :	932 554	987 859

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». К ним относятся затраты на управленческие нужды, не связанные непосредственно с производственным процессом

Наименование видов расходов	2024 год	2025 год
Управленческие расходы	78 214	89 033

Счет 26

Статьи затрат	Сумма за 2024 год, тыс.руб.	Сумма за 2025 год, тыс.руб.
Оплата труда ИТР, Хоз.обслуга.	49 368	56 050
Отчисления от зарплаты ИТР, Хоз.обслуга.	15 209	17 269
Амортизация	682	370
Автошины	91	79
ГСМ	1 184	1 329
Смазочные материалы	37	21
ТО и ремонт транспорта	1 085	857
МБП	611	698
Ремонт производственного оборудования	148	28
Содержание зданий, сооружений и территорий	202	144
Канцелярские расходы	419	416
Командировочные расходы	281	177
Налоги и сборы (земельный, имущество, транспортный)	20	26
Охрана имущества	37	15
Вода питьевая в кулерах	52	66
Мыло, т/бумага (хоз.нужды)	18	19
Услуги по вывозу (сбору и транспортировке) и передаче на пункт приема отходов производства и потребления в жидкой фазе	400	500
Спецодежда и спецмолоко	18	4
Больничные листы, пособия, медосмотры	241	366
Обслуживание офисной техники	582	634
Обучение (повышение квалификации)	24	75
Аудиторские услуги	19	81
Консультационные и иные анал.усл.(Конс+)	560	720
Негативное воздействие на окр.ср. (выбросы)	110	128
Нотариус	3	0
Разработка проектной документации	70	968
Реклама и информационное обслуживание	140	239
Сертификация и лицензирование	257	184
Сопровождение компьютерных программ и права на ЭВМ	5 348	6 584
Страхование ОСАГО	43	30
Прочие услуги	9	9
Транспортные услуги	4	11
Услуги связи (интернет, телефонная связь)	942	936
Итого:	78 214	89 033

12.14 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражаются без учета НДС (в

оценке «нетто»).

Наименование показателя	Сумма за 2024 год, тыс.руб.	Сумма за 2025 год, тыс.руб.
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (стр. 2320, 2340)	109 458	190 184
Проценты на остаток по р/с	99	533
Доходы по активам, переданным в пользование (аренда)	11 783	12 532
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	673	340
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	18	103
Возмещение ущерба	1 947	847
Штрафы, пени, полученные за нарушение договорных обязательств	73	0
Прочие внереализационные доходы	940	887
Субсидии из бюджета Волгоградской области (Паром)	1 865	2 049
Компенсации федеральным и региональным льготникам (социальные проездные билеты)	92 060	172 893
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (стр. 2330, 2350)	134 161	42 934
Процентные расходы (аренда, лизинг)	5	0
Расходы по активам, переданным в пользование (аренда)	36	5
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	171	79
Создание резерва по сомнительным долгам	89	0
Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	4 198	5 241
Расходы на услуги банков	4 790	5 792
Передача ОС в казну	111 602	243
Остаточная стоимость при выбытии ОС	3 387	4 132
Пени по налогам	1 730	2 962
Госпошлина	1 231	63
Выплаты по коллективному договору	2 697	4 174
Прочие внереализационные расходы по земельному участку	0	7 378
Списание неликвидных ТМЦ	0	621
Прочие (Путевки в лагерь, новогодние подарки, списание выделенного НДС, оценка ОС и т.д.)	4 225	6 888
Убытки от списания незавершенного строительства	0	5 356

12.15 Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов (при наличии):

– резервы по предстоящим отпускам:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
96		32 894 552,67	77 422 442,26	78 712 729,00		34 184 839,41
Оплата отпусков Оц. Обяз.		32 894 552,67	77 422 442,26	78 712 729,00		34 184 839,41
Итого		32 894 552,67	77 422 442,26	78 712 729,00		34 184 839,41

12.16 Государственная помощь

В 2025 году организация государственную помощь не получала. По состоянию на 31.12.2025 г. остаток по счету 86 "Целевое финансирование" отсутствует, бюджетные средства на счетах учета денежных средств не числятся.

События после отчетной даты

После отчетной даты, 25 февраля 2026 года, организацией было подписано Соглашение № 26.010 с Комитетом благоустройства и дорожного хозяйства администрации городского округа — город Волжский Волгоградской области.

Предметом Соглашения является предоставление субсидии из бюджета на возмещение фактически понесенных затрат по оплате лизинговых платежей в рамках договора финансовой аренды (лизинга) общественного транспорта.

Данное событие признается событием после отчетной даты, подтверждающим возникшие после отчетного периода условия хозяйственной деятельности. Ожидаемое получение субсидии окажет положительное влияние на финансовое состояние организации в 2026 году.

12.17 Информация, учитываемая на забалансовых счетах

Информация на забалансовых счетах представлены в следующем составе:

Счет учета	Наименование счета	Сумма на 31.12.2024 г.	Сумма на 31.12.2025 г.
001	Арендованные основные средства (ОС в лизинге)	0	0
006	Бланки строгой отчетности	8	8
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	197	30
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	3 894	4 902
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	30 849	32 391

12.18 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учредителем Общества является муниципальное образование городской округ - город Волжский Волгоградской области в лице администрации городского округа - город Волжский Волгоградской области

Связанной стороной Общества является Генеральный директор, единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Генеральным директором общества назначен – Скрыбин Олег Игоревич, на основании:

Приказ	Трудовой договор	Период действия
№ 8-к от 15.01.2019	№ 42 от 15.01.2019	с 15.01.2019 по 14.04.2019
№ 54-лс от 15.04.2019	доп.соглашение от 15.04.2019	с 15.04.2019 по 14.04.2020

№ 72-лс от 14.04.2020	доп.соглашение от 14.04.2020	с 15.04.2020 по 14.04.2023
№ 112-лс от 14.04.2023	доп.соглашение от 14.04.2023	с 14.04.2023 по 13.04.2024
№ 92-лс от 12.04.2024	№ 131 от 12.04.2024	с 12.04.2024 по 11.04.2027
№ 228-к от 13.02.2025	Приказ о расторжении трудового договора	с 13.02.2025г.
№ 234-к от 14.02.2025	Трудовой договор № 8 от 14.02.2025	с 14.02.2025 по 13.02.2030

Общий стаж в обществе 7 лет 2 месяца.

Начисления основному управленческому персоналу организации (генеральному директору, первому заместителю генерального директора, заместителю генерального директора по коммерческой деятельности, заместителю генерального директора по ТБ и БДД, заместителю генерального директора по эксплуатации и главному бухгалтеру) составили в 2025 году 7 892 тыс. руб., Страховые выплаты начисленные – 2 372 тыс. руб.).

Расчеты с собственником не осуществлялись.

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу

№ п/п	ФИО	Табельный номер	Должность	Дата наступления полномочий	Срок полномочий
1	Скрябин Олег Игоревич	13658/2	Генеральный директор	14.02.2025	по 13.02.2030
2	Григорьева Анна Вячеславовна	12466	Главный бухгалтер	27.11.2007	Без ограничений
3	Иванов Сергей Васильевич	13347	Заместитель генерального директора по коммерческой деятельности	23.09.2015	Без ограничений
3	Медведев Игорь Александрович	13515	Первый заместитель генерального директора	07.11.2017	22.08.2025
4	Членов Александр Александрович	13260	Заместитель генерального директора по ТБ и БДД	09.11.2015	Без ограничений
5	Шумихин Сергей Владимирович	899	Заместитель генерального директора по эксплуатации	04.09.1990	Без ограничений

Выплаты долгосрочных вознаграждений не производились.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

12.19 Риски хозяйственной деятельности

В 2025 году на финансово-хозяйственную деятельность общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, её экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Несмотря на данное обстоятельство, Общество продолжает работать, при этом санкции и/или их последствия не повлияли на его финансовое положение.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы

могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации, реорганизации или существенного сокращения объемов его деятельности, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской и финансовой отчетности.

12.20 Выплаты аудитору

Аудитором Общества за 2025 год, в соответствии с Контрактом № 20251107-01К от 07.22.2025 г. является ООО «Димитровград- Аудит».

Величина подлежащего выплате вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год составляет 42 000 рублей.

12.21 Непрерывность деятельности

Событий, которые бы препятствовали осуществлять деятельность общества в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, нет. Событий, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности осуществлять свою деятельность непрерывно нет.

У Общества отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

12.22. События после отчетной даты

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

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

10.03.2026 г.



О.И.Скрябин

А.В.Григорьева