

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ТРОЛЕЙБУСЕН ТРАНСПОРТ ЕООД КЪМ 31/12/2024Г.

1.ОБЩИ ДАННИ

Наименование – Тролейбусен транспорт ЕООД

Регистрация по ТЗ – Еднолично дружество с ограничена отговорност

Размер на основния капитал и собственост – дружеството е с регистриран капитал 82210лв. През 2012г с Решение 161/26.04.2012г на Общински съвет Плевен е увеличен капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД с непарична вноска недвижим имот ,съгласно акт за частна общинска собственост 37386/10.02.2012г,вписан в службата по вписвания с вх.номер1896/13.02.2012г с пазарна стойност 632000 лв.

През 2013г с Решение 859/09.12.2013г относно изменение на Решение 794/31.10.2013г на Общински съвет Плевен е увеличен капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД с парична вноска в размер на 13059298 лв. чрез записване на нови 13059298 дяла всеки един на стойност 1 /един/ лев. Капитала на дружеството към 31.12.2013г е 13773508 лв. /тринадесет милиона седемстотин седемдесет и три хиляди петстотин и осем /лв. и е разпределен на дялове , а те са 13773508/тринадесет милиона седемстотин седемдесет и три петстотин и осем /дяла по 1/един/ лев всеки дял.

През 2014г с Решение 1029/24.04.2014г изменя и допълва Решение 1025/и29.03.2014г. на Общински съвет Плевен като увеличава капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД Плевен с 11753366/единадесет милиона седемстотин петдесет и три хиляди триста шестдесет и шест / лв. ,чрез записване на нови 11753366/ одинадесет милиона седемстотин петдесет и три хиляди триста шестдесет и шест/дяла по 1/един/ лев всеки един. Капиталът на дружеството става 25526874 /двадесет и пет милиона петстотин двадесет и шест хиляди осемстотин седемдесет и четири/ лв.

С Решение 1206/25.09.2014г. на Общински съвет Плевен увеличава капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД със сумата 5321938/пет милиона триста двадесет и една хиляди деветстотин тридесет и осем /лева, чрез записване на нови 5321938 дяла всеки един на стойност 1 лев и капитала на дружеството става 30848812 /тридесет милиона осемстотин четиридесет и осем хиляди осемстотин и дванадесет /лева.

С решение 1278/30.10.2014г на Общински съвет Плевен увеличава капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД със сумата 6421278 /шест милиона четиристотин двадесет и една хиляди двеста седемдесет и осем / лева ,чрез записване на нови 6421278 дяла всеки един на стойност 1 лев и капитала на дружеството става 37270090 /тридесет и седем милиона двеста и седемдесет хиляди и деветдесет /лева.

С решение 032/21.12.2015г на Общински съвет Плевен увеличава капитала на Тролейбусен транспорт ЕООД със сумата 10048/десет хиляди четиридесет и осем лева/,чрез записване на нови 10048/десет хиляди четиридесет и осем/дяла всеки на стойност 1 лев и капитала на дружеството става 37280138 /тридесет и седем милиона двеста и осемдесет хиляди сто тридесет и осем /лева.

Собственик на капитала е Община Плевен.

Седалище и адрес на управление – С решение 298/25.08.2016г относно изменение на

Учредителен акт на дружеството в раздел „Фирма и седалище“ адрес на управление на

дружеството е гр. Плевен, ж.к. „Дружба“, ул. Александър Малинов №53

Предмет на дейност – превоз на пътници

Срок – няма срок на действие на предмета на дейност

Дружеството се представлява от управител.

Дружеството не изготвя консолидиран баланс.

Период за който се отнася отчета –01.01.2024г. - 31.12.2024г.

Дата на изготвяне на отчета –18.02.2025г.

2.БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2.1.Основни положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети в България, като 2017 година е първата година, в която се прилага тази база.

Дружеството прилага за пръв път Национални счетоводни стандарти като спазва изискванията на СС42 Прилагане за първи път на НСС през 2017 година.

Датата на преминаване към Националните счетоводни стандарти съгласно посочения счетоводен стандарт е 01.01.2016 година във връзка с представяната сравнителна информация.

Първия годишен финансов отчет, изготвен по приложима база НСС е този за 2017 година със съответната сравнителна информация.

Датата на последния годишен финансов отчет, съставен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз е към 31.12.2016 година.

2.2.Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда.

2.3.Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен

период

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

3.СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ГФО.

3.1. Дълготрайни материални активи.

Счетоводна политика

Първоначалната оценка на дълготрайните материалните активи е себестойност/цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност/подобрения/. Активите са записани по исторически формирана балансова стойност.

През отчетния период са използвани следните методи и годишни норми на амортизация по групи активи:

Сгради – линеен метод - 4%

Машини и оборудване – линеен метод -30%

Съоръжения – линеен метод - 4 %

Автомобили – линеен метод -25 %

Компютърна техника – линеен метод -50%

Транспортни средства без автомобили-6.67%

Стопански инвентар- линеен метод - 15 %

За данъчни цели са използвани амортизационни норми по групи активи съобразени с изискванията на ЗКПО.

Допълнителна информация

Общата сума на показаните в баланса дълготрайни материални активи се разпределя в съществени групи по следния начин: /в хил.лв./

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (ДМА)

СЪДЪРЖАНИЕ	ЗЕМИ И СГРАДИ	МАШИНИ СЪОРЪЖ. И ОБОРУДВАНЕ	ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	ДРУГИ ДМА	ПРЕДАВАЩИ И ДМА В ПРОЦЕНА ИЗГР	ОБЩО
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА 01.01.2023г.	1861	7700	33003	0	124	42688
НОВОПРИБИТИ	0	2217	0	0	710	2927
ОТПИСАНИ	0	8	0	0	582	590
АМОРТИЗАЦИЯ	(168)	(1144)	(4248)	0	0	(5560)
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА 31.12.2023г.	1693	8765	28755	0	252	39465

БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА01.01.2024 г.	1693	8765	28755	0	252	39465
НОВОПРИДО БИТИ	710	516	109	1	929	2265
ОТПИСАНИ		6		0	1181	1187
АМОРТИЗАЦ ИЯ	(194)	(1317)	(4248)	0	0	(5759)
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА31.12.2024г	2209	7958	24596	1	0	34784
КЪМ 31.12.2023г.						
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ	3251	15356	59228	20	252	78107
НАТРУПАНА АМОРТИЗ	(1558)	(6591)	(30473)	(20)	0	(38642)
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ	1693	8765	28755	0	252	39465

КЪМ 31.12.2024г.						
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ	3961	15866	59337	21		79185
НАТРУПАНА АМОРТИЗ	(1752)	(7908)	(34741)	(0)	0	(44401)
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ	2209	7958	24596	21	0	34784

3.2.Дълготрайни нематериални активи

Счетоводна политика

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение.

През отчетния период са използвани следните методи и норми на амортизация по групи активи:

Програмни продукти 50 %
Други 25 %

В данъчния амортизационен план са използвани същите норми по групи активи.

В годишния отчет дълготрайните нематериални активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации.

Допълнителна информация

Разшифровката на тези активи от баланса е следната: /в хил. лв./

ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (ДНА)

СЪДЪРЖАНИЕ	ПРОГРАМНИ ПРОДУКТИ:ВЕРТИКАЛНА ПЛАНИРОВКА	
БАЛАНСОВА СТОЙН. 01.01.2024г	864	
НОВОПРИДОБИТИ	54	
ИЗЛЕЗЛИ	0	
АМОРТИЗАЦИЯ	157	
БАЛАНСОВА СТОЙН. 31.12.2024г.	761	
КЪМ 31.12.2024г.		
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ	2098	
НАТРУПАНА АМОРТИЗ	(1337)	
БАЛАНСОВА СТОЙН.	761	

3.3.Дългосрочни финансови активи**Счетоводна политика**

Дългосрочните финансови активи се оценяват текущо по цена на придобиване/себестойност/.

Като инвестиционни имоти се класират ДМА, които са предназначени предимно за отдаване под наем и по този начин генерират приходи от тази дейност.

Първоначалното оценяване на инвестиционните имоти се извършва по цена на придобиване. След първоначалното признаване се прилага моделът на справедливата стойност.

Допълнителна информация

Разшифровката на тези активи от баланса е следната: /в хил. лв./

ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ СЪДЪРЖАНИЕ	2024г	2023г
ДЯЛОВЕ В ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ	-	-
ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ	69	69
ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ	0	0
ВСИЧКО ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	69	69
В КРАЯ НА ГОДИНАТА	69	69

3.4.Материални запаси**Счетоводна политика**

Материалните запаси са оценени първоначално по себестойност/цена на придобиване/, включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставяне до определеното местоположение и състояние.

Изписването на материалните запаси се извършва при прилагане на средно-претеглената стойност.

Допълнителна информация

Материалните запаси, представени в баланса, са детайлизирани по следния начин: /хил. лв./

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г	2023г
ЗАПАСНИ ЧАСТИ	439	199
МАТЕРИАЛИ	13	12
ГУМИ НА СКЛАД	40	48
СМАЗОЧНИ МАТЕРИАЛИ	7	7
РАБОТНО И СПЕЦ. ОБЛЕКЛО	0	0
КАНЦЕЛАРСКИ МАТЕРИАЛИ	3	3
ОБЩО	502	269

3.5.Вземания и други текущи активи

Счетоводна политика

Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева.

В дружеството няма вземания във валута. Вземанията са текущи в резултат на което не са извършвани обезценки.

Допълнителна информация

В баланса като обща сума са показани следните групи вземания: /хил. лв./

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г	2023г
ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ	4766	1923
СЪДЕБНИ И ПРИСЪДЕНИ ВЗЕМАНИЯ	0	0
ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	57	50
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	4823	1973
ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ Разходи за бъдещи периоди Разходи извършени през текущия, но отнасящи се за бъдещ отчетен период	43	37

3.6.Парични средства и еквиваленти.

Счетоводна политика

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. Няма отчетени парични средства във валута.

Допълнителна информация

Показаните в баланса суми се разшифроват по следния начин:/хил. лв./

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г	2023г
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КАСА	0	1
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В БАНКОВИ СМЕТКИ	3705	4029
БЛОКИРАНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	3652	4250
ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0	7
ОБЩО	7357	8287

3.7. Основен капитал

Основния капитал на дружеството е 37280 хил. лв. и е напълно внесен.
Собственик на капитала е Община Плевен.

3.8. Резерви

Представените в баланса резерви са в следните групи: /хил. лв./

РЕЗЕРВИ

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г	2023г
РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛ.ОЦЕНКИ-ЗЕМИ	57	57
ДРУГИ РЕЗЕРВИ	550	550
ОБЩО	607	607

Другите резерви са формирани главно от разпределение на натрупани печалби съгласно Търговския закон

Резервът от последващи оценки произтичат от преоценки на дълготрайни материални активи-
Земи

3.9. Финансов резултат

Финансовия резултат в баланса обхваща следните групи: /хил. лв./

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г.	2023г
НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	-11171	-10792
НЕТНА ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ЗА ТЕКУЩ ПЕРИОД	357	-379
ОБЩО	-10814	-11171

3.10.Дългосрочни задължения

Дружеството няма дългосрочни задължения.

3.11.Текущи пасиви –краткосрочни задължения и други текущи пасиви Счетоводна политика

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ за деня.

През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност в лева, респективно по фиксинга на централната банка за деня на погасяване.

В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност на националната валута.

Към 31.12.2024г. дружеството няма задължения във валута.

Като финансираня са представени сумите за ДМА, изградени със средства по оперативни програми – ОП Региони в растеж период 2007-2013 -проект Интегриран градски транспорт и ОП Региони в растеж 2014-2020 - проект Развитие на интегриран градски транспорт и проект Утвърждаване на екологосъобразния обществен електротранспорт в Плевен финансиран от Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.”

Приходите от финансиранята се отчитат на база начислените амортизации на активите, придобити с такива средства .

Допълнителна информация

Сумата на задълженията и другите текущи пасиви в баланса се разшифрова по следния начин:

/хил. лв./

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г	2023г
ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	189	154
ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА	647	393
ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТ. ПРЕДПРИЯТИЯ	250	167
ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	608	298
ДРУГИ КРАТКОСР ЗАДЪЛЖЕНИЯ	120	178
ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО КОМПЕНСИРУЕМИ ОТПУСКИ	537	470
ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	0	0
ДРУГИ ТЕКУЩИ ПАСИВИ-В	18915	22588
ТОВА ЧИСЛО ФИНАНСИРАНИЯ	18722	22394
ОБЩО	21266	24248

4.1 Разходи

Счетоводна политика

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Допълнителна информация

По съществени суми, отразени като разходи в годишния отчет са следните: /хил. лв./

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г	2023г
РАЗХОДИ ЗА ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЯ	1306	1340
РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	-	-
РАЗХОДИ ЗА ГОРИВА И СМАЗ МАТЕР.	70	79
РЕЗЕРВНИ ЧАСТИ И ОКОМПЛЕКТОВКА	300	230
ДРУГИ	60	49
ОБЩО	1736	1698

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г.	2023г.
РАЗХОДИ ЗА ЗАСТРАХОВКИ	29	31
ДАНЫЦИ И ТАКСИ	11	19
СЪОБЩИТЕЛНИ УСЛУГИ	26	20
РАЗХОДИ ЗА ОСВЕТЛЕНИЕ И ОТОПЛ	11	16
РАЗХОДИ ЗА ВОДА	10	9
РАЗХОДИ ЗА ТЕКУЩ РЕМОНТ	0	0
РАЗХОДИ ЗА РЕКЛАМА	2	3
РАЗХОДИ ЗА КОНСУЛТАНСКИ ДЕЙНОСТИ	8	12
СУМИ ПО ГРАЖДАНСКИ ДОГОВОРИ	46	40
ДРУГИ РАЗХОДИ	185	149
ОБЩО	328	299

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г.	2023г.
РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ	7121	5619
РАЗХОДИ ЗА СОЦИАЛНИ ОСИГУРОВКИ	1395	1318
РАЗХОДИ ЗА ЗДРАВНИ ОСИГУРОВКИ	339	310
РАЗХОДИ ЗА НАДБАВКИ	1119	1448
ОБЩО	9974	8695

ДРУГИ РАЗХОДИ

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г.	2023г.
ДРУГИ РАЗХОДИ	32	17
ДРУГИ СУМИ С КОРЕКТ ХАРАКТЕР	-	-
ОБЩО	32	17

4.2. Финансови приходи/разходи.

Финансовите приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. В годишния отчет финансовите приходи и разходи са показани както следва: /хил. лв./

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ /РАЗХОДИ/ НЕТО

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г.	2023г.
ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ- лихви от направен депозит	41	2
РАЗХОДИ ЗА БАНКОВИ ТАКСИ	(19)	(17)
ОБЩО -нето	(22)	(15)

4.4. Разходи за данъци.

Данъчната печалба съгласно изготвената годишна данъчна декларация е нула, в резултат на наличието на загуби за пренасяне..

4.5. Приходи от оперативна дейност.

Счетоводна политика

Приходите от оперативната дейност са признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

Приходите от финансираня се отчитат на базата на отчетените амортизации на дълготрайните активи, придобити с безвъзмездни средства.

Допълнителна информация

Основните групи нетни приходи от продажби, отразени в годишния отчет, са следните:

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИТЕ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

хил. лв.

СЪДЪРЖАНИЕ	2024г.	2023г
ПРИХОДИ ОТ ЛИСТОВИ БИЛЕТИ	4100	4113
ПРИХОДИ ОТ АБОНАМЕНТНИ КАРТИ	6196	4964
ПРИХОДИ ОТ НАЕМИ	9	9
РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОП.НАЧИН	6	3
ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ УСЛУГИ	52	33
ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ	7957	6930
В т.ч. субсидии	5005	3839
Финансиране по оперативни прогр.	2952	3091
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	18320	16052

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

5.1.Информация за персонала

Средно-списъчен брой на персонала 303 в т.ч.

- тролейбусни шофьори-127
- персонал зает с услуги на населението-113
- квалифицирани работн. /сервиз: мобилна група/-22
- техници и прил. специалисти/тис/-13
- административно управленски персонал-28

Разходи за работна заплата 7121хил. лв., в т.ч.

- тролейбусни шофьори-3611 хил. лв.
- персонал зает с услуги на населението-1888 хил. лв.
- квалифицирани работн. /сервиз: мобилна група/-557хил.лв
- техници и прил. специалисти/тис/-336 хил. лв.
- административно управленски персонал-729 хил. лв.

Разходи за осигуровки и надбавки-2853 хил. лв., в т.ч.

- тролейбусни шофьори-1499хил. лв.
- персонал зает с услуги на населението-816 хил. лв.
- квалифицирани работн. /сервиз: мобилна група/-185 хил. лв.
- техници и прил. специалисти/тис/-112хил. лв.
- административно управленски персонал-241 хил. лв.

5.2.Грешки от минали периоди

Грешки от минали периоди не са установени.

5.3.Обезпечения

Дружеството не е предоставяло обезпечения в полза на трети лица.

5.4.Условни активи и пасиви

Дружеството не отчита условни активи и пасиви.

5.5.Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития даващи отражение върху финансовия отчет на 2024г.

5.6 Не коригиращо събитие след отчетния период по смисъла на концепцията и правилата на СС 10 Събития, настъпили след края на отчетния период е военния конфликт Русия-Украйна. Свързаните с този конфликт икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света могат да имат ефект върху местната икономика.

Влиянието на конфликта не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности; не води до преразглеждане на класификациите на активи и пасиви към 31.12.2024г., както и върху оценката на ръководството за валидността на принципа-предположение за действащо предприятие за финансовия отчет за 2024г.

Дата на съставяне: 21.02.2025г

Дата на заверка: 28.02, 2025г

СЪСТАВИТЕЛ:
/Г. Ни

РЪКОВОДИТЕЛ:
/инж. Ангел Несторов/

Заличена информация
на основание
чл.56, ал.2 от ЗЗЛД