

ЈКП ГСП „Београд“
Београд, Кнегиње Љубице 29
Број: 7225
Датум: 24.06.2026. године

На основу члана 34. Закона о рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр. 73/19, 44/21- др. закон) и члана 33. Статута ЈКП ГСП „Београд“ (пречишћен текст) бр. 3048 од 26.02.2024. године, Надзорни одбор ЈКП ГСП „Београд“ на 311. седници одржаној електронским путем дана 24.06.2026. године, донео је следећу

ОДЛУКУ

1. Усвајају се кориговани финансијски извештаји ЈКП ГСП „ Београд“ за 2025. годину и то:

- Биланс стања ЈКП ГСП Београд на дан 31.12.2025. године
- Биланс успеха ЈКП ГСП Београд за 2025. годину
- Извештај о осталом резултату за 2025. годину
- Извештај о променама на капиталу за 2025. годину
- Извештај о токовима готовине за 2025. годину
- Статистички извештај за 2025. годину
- Напомене уз финансијске извештаје за 2025. годину

2. Обавезује се ЈКП ГСП „Београд“ да наведене извештаје достави Агенцији за привредне регистре, као и Скупштини града Београда на сагласност.

3. О извршењу ове Одлуке стараће се в.д. директора ЈКП ГСП „ Београд“.

4. Саставни део ове Одлуке су кориговани финансијски извештаји из тачке 1.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП ГСП „БЕОГРАД“



Бошко Ражнатовић, дипл.правник

Доставити:

- Надзорном одбору
- Агенцији за привредне регистре
- Секретаријату за финансије
- Секретаријату за јавни превоз
- в.д директора Предузећа
- извршним директорима
- директору ОЈ „Финансије“
- XVI-1/2
- а/а

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022662	Шифра делатности 4931	ПИБ 100049398
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE BEOGRAD, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5	37.181.873	34.678.490	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6	660.628	614.184	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		653.939	29.332	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		6.689	584.852	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	36.381.633	33.911.113	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		7.257.275	7.201.654	
023	2. Постројења и опрема	0011		25.874.404	18.862.775	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		22.817	22.817	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		76.074	178.017	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		13.802	13.802	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		7.455	142.363	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		3.129.806	7.489.685	
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	8	134.317	142.602	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		20.423	20.423	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			842	
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		113.894	121.337	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		5.295	10.591	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		3.037.652	3.195.381	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	1.120.673	1.065.342	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		899.412	1.017.169	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		49.806	48.173	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		171.455		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	10	845.093	695.487	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		845.093	695.487	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	11	417.012	711.366	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		416.650	711.151	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		362	215	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	12	8.192	11.092	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		410	410	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		7.782	10.682	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	13	61.516	182.395	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	14	585.166	529.699	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		40.219.525	37.873.871	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	15	35.794.256	47.084.738	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16	7.925.237	8.324.081	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		38.427.643	38.427.643	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	17	6.258.380	6.728.495	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	18	196.902	193.043	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	19	36.563.884	36.639.014	
350	1. Губитак ранијих година	0413		36.419.642	34.660.951	
351	2. Губитак текуће године	0414		144.242	1.978.063	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		13.857.990	12.391.656	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	20	2.401.669	2.498.681	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		2.052.873	2.076.081	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		348.796	422.600	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	21	11.456.321	9.892.975	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	22	11.456.321	9.892.975	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	23	448.787	832.528	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	24	17.987.511	16.325.606	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	10.437.267	8.399.821	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		2.235.874	2.121.165	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		8.201.393	6.278.656	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26	1.440	1.363	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	27	5.840.461	6.303.430	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		5.839.940	6.302.909	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		521	521	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	28	1.465.406	1.483.827	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		1.459.581	1.479.924	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		5.825	3.903	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	29	242.937	137.165	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	30	40.219.525	37.873.871	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	31	35.794.256	47.084.738	

у Београд, 7
 дана 18.06. 2026 године


 Законски заступник
[Signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022662	Шифра делатности 4931	ПИБ 100049398
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE BEOGRAD, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	32	27.555.329	23.444.967
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		20.650.870	19.255.763
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		20.650.870	19.255.763
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		179.437	185.282
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		6.719.668	3.750.625
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		5.354	253.297
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	33	25.266.646	24.490.920
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		146.463	167.271
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		5.316.932	6.337.858
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		14.235.129	12.433.887
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		10.987.548	9.787.804
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		1.903.403	1.684.810
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		1.344.178	961.273
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		2.849.431	2.773.234
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		133.669	102.629
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		1.341.893	1.545.401
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		223.771	376.086
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		1.019.358	754.554

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		2.288.683	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			1.045.953
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	34	9.597	4.064
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		976	669
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		8.621	3.395
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	35	2.809.780	1.549.030
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		2.714.205	1.470.285
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		12.758	11.383
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		82.817	67.362
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.800.183	1.544.966
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	36	804	22.366
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	37	4.293	6.511
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	38	461.697	551.198
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	39	459.816	160.120
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		28.027.427	24.022.595
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		28.540.535	26.206.581
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		513.108	2.183.986
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	40		3.965
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		2.268	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		515.376	2.180.021
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	41	371.134	201.958
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		144.242	1.978.063
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Београд
 дана 18.06.2026 године

Законски заступник
13.06.2026
 УС

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022662	Шифра делатности 4931	ПИБ 100049398
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE BEOGRAD, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		144.242	1.978.063
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	42	10.934	2.341.316
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		94.976	526.198
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	43	3.495	6.025
	б) губици	2006		7.354	
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од instrumenата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу instrumenата заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			1.821.143
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		87.901	
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			272.268
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		12.606	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			1.548.875
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		75.295	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 + 2002 + 2023 + 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	44	219.537	429.188
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београд

дана 18.06.2026 године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022662	Шифра делатности 4931	ПИБ 100049398
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE BEOGRAD, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	37.144.485	4010	1.283.158	4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4003	37.144.485	4012	1.283.158	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	37.144.485	4014	1.283.158	4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4007	37.144.485	4016	1.283.158	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	37.144.485	4018	1.283.158	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	5.290.247	4046		4055	34.941.297	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	5.290.247	4048		4057	34.941.297	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	1.245.205	4049		4058	1.697.717	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	6.535.452	4050		4059	36.639.014	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	6.535.452	4052		4061	36.639.014	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-473.974	4053		4062	-75.130	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	6.061.478	4054		4063	36.563.884	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	8.776.593	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4075	8.776.593	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	8.324.081	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4079	8.324.081	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	7.925.237	4090	

у Београд

дана 18.06. 2026. године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022662	Шифра делатности 4931	ПИБ 100049398
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE BEOGRAD, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	27.960.952	23.367.275
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	20.501.259	19.603.601
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	976	669
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	7.458.717	3.763.005
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	28.209.779	25.116.495
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	11.027.373	11.172.778
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	171.455	107
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	14.281.766	12.481.819
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.714.205	1.449.728
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	14.980	12.063
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	248.827	1.749.220
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	20.861	11.590
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	10.179	6.519
3. Остали финансијски пласмани	3020	10.682	5.071
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	762.058	8.475.297
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	755.118	8.475.297

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	6.940	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	741.197	8.463.707
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	13.665.237	11.541.590
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	2.182.308	8.663.036
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	10.092.859	300.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1.390.070	2.578.554
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	12.796.072	1.183.826
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2.795.486	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	6.259.574	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		257.821
7. Финансијски лизинг	3044	3.741.012	926.005
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	869.165	10.357.764
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	41.647.050	34.920.455
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	41.767.909	34.775.618
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		144.837
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	120.859	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	182.395	37.585
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	20	27
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	61.516	182.395

у Београд

дана 18.06.2026 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022662	Шифра делатности 4931	ПИБ 100049398
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД, БЕОГРАД		
Седиште Београд - Стари Град, КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2025 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	5.160	5.535
6 . Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	643.778	29.594	614.184
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	81		81
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010	100.427		100.427
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012	5.490		5.490
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		48.574	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	738.796	78.168	660.628

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	36.911.305	3.000.192	33.911.113
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	11.313.680		
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	6.042.303		6.042.303
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		2.800.857	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	42.182.682	5.801.049	36.381.633
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030			
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	899.412	1.017.169
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	221.261	48.173
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	1.120.673	1.065.342

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	37.144.485	37.144.485
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	1.283.158	1.283.158
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	38.427.643	38.427.643

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072	201.071	258.529
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	18.193.814	21.626.036
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	7.880.238	7.027.440
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	923.062	814.844
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	2.186.778	1.948.006
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	122.586	36.041
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	29.507.549	31.710.896

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	4.292.561	5.068.438
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	10.987.548	9.787.804
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	1.903.403	1.684.810
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	9.825	6.628
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	191.000	52.044
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	845	833
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	8.823	150.779
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	1.133.685	750.989
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	17.795	34.433
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	650.091	476.103

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	15.193	12.764
554	16. Трошкови чланарина	9094	2.733	2.757
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	15.852	14.589
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	19.229.354	18.042.971

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	1.278.962	822.254
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	425.391	114.680
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102	747.407	222.079
	5. Затезне камате	9103	262.445	311.272
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	2.714.205	1.470.285

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	6.712.011	3.746.206
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	7.657	4.419
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	6.719.668	3.750.625

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114	191	454
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	785	215
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	976	669

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121	3.815.425	747.328
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122	2.520.000	2.650.000
5. Остала државна додељивања	9123	376.586	348.878
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	6.712.011	3.746.206

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	8.192		8.192
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128	147.394	13.077	134.317
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	986.390	84.036	902.354
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	986.390	84.036	902.354
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	224.593	196.648	27.945
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	5.729	2.707	3.022
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	218.502	193.941	24.561
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	362		362

у Београд
 дана 18.06. 2026. године

Законски заступник


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

МАТИЧНИ БРОЈ07022662
ПИБ.....100049398
ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ.....4931

ОЗНАКА ЗА ВЕЛИЧИНУ: 4 – ВЕЛИКО ПРАВНО ЛИЦЕ
РАЧУНОВОДСТВЕНА РЕГУЛАТИВА: МСФИ

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ БР.29

АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ
11000 Београд, Бранкова бр.25

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „БЕОГРАД“

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2025 ГОДИНУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

САДРЖАЈ

31.12.2025.

Табела

Р.бр.	ОПИС	Бр.стр.
1.	Напомена бр.1 Опште информације	4
2.	Напомена бр.2 Основе за састављање и презентацију финан.извештаја и рачуноводствени метод	5
3.	Напомена бр.3 Преглед значајних рачуноводствених политика	7
4.	Напомена бр.4 Значајне рачуноводствене процене	15
	БИЛАНС СТАЊА - АКТИВА	
5.	Напомена бр.5 Стална имовина	17
6.	Напомена бр.6 Нематеријална имовина	17
7.	Напомена бр.7 Некретнине, постројења и опрема	18
8.	Напомена бр.8 Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања	29
9.	Напомена бр.9 Залихе	31
10.	Напомена бр.10 Потраживања на основу продаје	34
11.	Напомена бр.11 Остала краткорочна потраживања	38
12.	Напомена бр.12 Краткорочни финансијски пласмани	42
13.	Напомена бр.13 Готовина и готовински еквиваленти	44
14.	Напомена бр.14 Краткорочна активна временска разграничења	44
15.	Напомена бр.15 Ванбилансна актива	45
	БИЛАНС СТАЊА - ПАСИВА	
16.	Напомена бр.16 Капитал	47
17.	Напомена бр.17 Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	48
18.	Напомена бр.18 Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	50
19.	Напомена бр.19 Губитак	51
20.	Напомена бр.20 Дугорочна резервисања	52
21.	Напомена бр.21 Дугорочне обавезе	55
22.	Напомена бр.22 Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	56
23.	/	
24.	Напомена бр.23 Одложене пореске обавезе	63
25.	Напомена бр.24 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	63
26.	Напомена бр.25 Краткорочне финансијске обавезе	64
27.	Напомена бр.26 Примљени аванси, депозити и кауције	67
28.	Напомена бр.27 Обавезе из пословања	68
29.	Напомена бр.28 Остале краткорочне обавезе	70
30.	Напомена бр.29 Краткорочна пасивна временска разграничења	72
31.	Напомена бр.30 Укупна актива и пасива	72
32.	Напомена бр.31 Ванбилансна пасива	73
33.	Потенцијалне обавезе - Судски спорови	74
34.	Залог и хипотеке	77
	БИЛАНС УСПЕХА	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

35.	Преглед укупних прихода и расхода по билансима	79
36.	Напомена бр.32 Пословни приходи	80
37.	Напомена бр.33 Пословни расходи	83
48.	Напомена бр.34 Финансијски приходи	89
49.	Напомена бр.35 Финансијски расходи	90
50.	Напомена бр.36 Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	91
51.	Напомена бр.37 Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	91
52.	Напомена бр.38 Остали приходи	92
53.	Напомена бр.39 Остали расходи	93
54.	Напомена бр.40 Негативан нето ефекат на резултат по основу губитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политикаи и исправки грешака из ранијих периода	94
55.	Напомена бр.41 Одложени порески расход/приход периода	94
56.	Порез на добитак	95
57.	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА	95
	ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ	
58.	Напомена бр.42 Промене ревалоризације нм имовине и нпо	96
59.	Напомена бр.43 Актуарски добици и губици по осн.пл.деф.примања	97
60.	Напомена бр.44 Укупан нето свеобухватни добитак/губитак	97
61.	Управљање ризицима	98
62.	Девизни курсеви	102

НАПОМЕНА БР.1

ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

1.1. Основни подаци о друштву

Матични број: 07022662
 ПИБ: 100049398
 Шифра делатности: 4931

Пун назив друштва: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „БЕОГРАД“ (градски и приградски копнени превоз путника).

Скраћени назив друштва: ГСП

Седиште друштва: БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29

Величина друштва: ВЕЛИКО ПРАВНО ЛИЦЕ - 4

Рачуноводствена регулатива: МСФИ

Подаци о Законском заступнику:

Зоран Шарац, Функција - В.д. директор. Држава – Србија

Подаци о лицу одговорном за вођење пословних књига и састављање финансијског извештаја:

Љиљана Стојановић, Функција – Шеф у служби рачуноводстава, Држава – Србија,

Друштво је организовано као јавно комунално предузеће и регистровано је код Агенције за привредне регистре.

Облик организовања: Предузеће је организовано као економска и пословна целина са организованим деловима које чине производне радне јединице (ПОГОНИ) и радне јединице за обављање стручних послова које су у функцији вршења регистрованих делатности.

1.2. Историјат друштва

Одлуком општинске управе јавни градски превоз у Београду организован је као посебна комунална служба октобра 1892.године, под називом БЕОГРАДСКА ВАРОШКА ЖЕЛЕЗНИЦА. Током свог постојања, ова служба је пословала под различитим називима: Дирекција трамваја и осветљења, Београдско електрично и саобраћајно предузеће, Градско саобраћајно предузеће, Радна организација градски саобраћај „Београд“, Градско саобраћајно предузеће „Београд“, а сада ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „БЕОГРАД“.

Предузеће поштује и води бригу о неговању традиције и историјског наслеђа, а 14.октобар се слави као дан ЖКП ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА «БЕОГРАД». Седиште ГСП-а је у Београду, улица Кнегиње Љубице 29.

1.3. Делатност

Претежна делатност ЖКП ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА „БЕОГРАД“ је градски и приградски копнени превоз путника.

Поред наведене претежне делатности, друштво обавља и следеће делатности:

Оправка и одржавање моторних возила,

Остале услуге рекламе и пропаганде,

Продаја делова и прибора за моторна возила...;

1.4. Органи друштва

Према Статуту, органи ЖКП Градског саобраћајног предузећа »Београд« су:

Директор, као орган пословођења;

Надзорни одбор, као орган надзора;

1.5. Запосленост у друштву

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
Квалификациона структура запослених је следећа:

– висока стручна спрема (VIII)	0
– висока стручна спрема (VII-2)	0
– висока стручна спрема (VII-1)	376
– виша стручна спрема (VI)	414
– висококвалификовани радници (V)	3.250
– средња стручна спрема (IV)	303
– квалификовани радници (III)	574
– полуквалификовани радници (II)	161
– нижа стручна спрема (I)	
– неквалификовани радници	
Укупно:	5.078

Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број) износио је на дан 31.12.2024. 5.535.а на дан 31.12.2025.износи 5.160.

НАПОМЕНА БР.2 ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОДИ
2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/2019), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво, као велико друштво примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Концептуални оквир за финансијско извештавање ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрене од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("IASB" или „Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства Финансија Републике Србије од 10. септембра 2020. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 123/2020 од 13. октобра 2020. године, утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, и Концептуални оквир издати од стране Одбора, као и преводи повезаних тумачења издатих од стране ИФРИЦ. На основу Решења о утврђивању превода бр. 401-00-4351/2020-16, Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су за финансијске извештаје који се саставају на дан 31. децембра 2021. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Предузеће је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/2020), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Презентација финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ 31.Децембар 2025 године

- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода који одступају од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

У складу са наведеним, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Предузећа, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Предузеће није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате даље у тексту.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у тачки 3. (Преглед значајних рачуноводствених политика).

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Ови финансијски извештаји одобрени су од стране Директора Предузећа дана 04.06.2026. године.

Годишњи извештај о пословању

У складу са Законом о рачуноводству, руководство Предузећа одговорно је за припрему годишњег извештаја о пословању за 2025. годину.

2.2. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Друштво је у **2025.** години исказало губитак у износу од **144.242.** хиљада рсд, што је у односу на предходну годину знатно повољније (**1.978.063** хиљада РСД). Поред наведеног, краткорочне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2025. године су веће од његове обртне имовине за **14.949.859.** хиљада рсд. Ова питања указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову значајну сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица. Финансијски извештаји не садрже корекције које могу произаћи по основу ових неизвесности. Руководство Друштва верује да ће уз финансијску подршку Оснивача у наредном периоду успети да превазиђе наведене проблеме у пословању и обезбеди неопходна средства за редовано пословање.

2.3. Промене у рачуноводственим политикама

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Предузеће није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2024. године.

НАПОМЕНА БР.3

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се иницијално признаје по набавној вредности коју чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, нематеријална имовина накнадно се процењује (мери) према њеној поштеној (фер) вредности. Поштена вредност изражава фер вредност на дан процене умањена за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Основицу за амортизацију новонабављене нематеријалне имовине чини набавна вредност или цена коштања по одбитку њене преостале вредности (изузев грађевинског земљишта).

Основицу за амортизацију нематеријалне имовине која се вреднује по моделу ревалоризације чини разлика између ревалоризоване набавне вредности, односно поштене (фер) вредности и резидуалне вредности.

Нематеријална имовина отписује се путем пропорционалне стопе амортизације у року од 3-7 година, осим имовине чије је време коришћења утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора.

Приликом обрачуна амортизације за новонабављену нематеријалну имовину, изузев грађевинског земљишта испод објекта, користи се следећи век употребе и стопа:

Назив класе средстава	Век употребе (год.)	Стопа
Нематеријална имовина		
Пословни софтвер	5-7	20,00-14,29
Лиценце	3-7	33,33-14,29
Трајно право коришћења грађевинског земљишта		
Грађевинско земљиште испод објекта		

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема накнадно се процењују (мере) према њиховој поштеној (фер) вредности. Поштена вредност мери се као највероватнија цена која реално може да се добије на тржишту и изражава њихову фер вредност на дан процене, умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Некретнине, постројења и опрема отписују се на терет расхода путем амортизације. Амортизација непокретности, постројења и опреме врши се применом пропорционалног метода.

Основицу за амортизацију новонабављених некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност, односно цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме које се вреднују по моделу ревалоризације чини разлика између ревалоризоване набавне вредности, односно поштене (фер) вредности и резидуалне вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Корисни век употребе представља битан елемент обрачуна амортизације, односно утврђивање века је предуслов за одређивање стопа амортизације.

Приликом обрачуна амортизације за новонабављена средства користи се следећи век употребе

Укупан век употребе и стопа за новонабављена средства по Правилнику о рачуноводству:

Назив класе средства	Век употребе (год.)	Стопа
Грађевински објекти		
Административни објекти	3-60	33,33-1,67
Сервиси, радионице и објекти одржавања	15-60	6,67-1,67
Инфраструктурни објекти	20-60	5,00-1,67
Енергетски објекти	25-60	4,00-1,67
Објекти друштвеног стандарда	40-50	2,50-2,00
Станови	60-80	1,67-1,25
Опрема		
Трамваји	10-30	10,00-3,33
Тролејбуси	12-16	8,33-6,25
Аутобуси	10-12	10,00-8,33
Остала возила	7-24	14,29-4,17
Средства енергетике	2-30	50,00-3,33
Крупне машине за обраду	4-30	25,00-3,33
Крупна сервисна опрема и клима уређаји за возила	4-24	25,00-4,17
Ситне машине за обраду	5-20	20,00-5,00
Ситна сервисна опрема	5-20	20,00-5,00
Комуникациона опрема	5-20	20,00-5,00
Канцеларијска опрема	5-15	20,00-6,67
Рачунарска опрема	5-25	20,00-4,00
Намештај	5-15	20,00-6,67
Остала опрема	5-30	20,00-3,33

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње, трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

31.Децембар 2025 године

проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности увећаној за трошкове трансакција који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе (изузев финансијских средстава и финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха).

Финансијска средства и обавезе се признају у билансу стања Друштва од момента када је Друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства

Руководство врши класификацију својих финансијских средстава у моменту иницијалног признавања. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена, односно пословног модела управљања у оквиру кога се држе, као и карактеристика уговорених новчаних токова.

У складу са МСФИ 9 “Финансијски инструменти”, финансијска средства се класификују у следеће категорије:

- финансијска средства која се вреднују по амортизованој вредности;
- финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз остали резултат; и
- финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха.

Финансијска средства се вреднују по амортизованој вредности уколико се држе у оквиру пословног модела чија је сврха искључиво наплата уговорених новчаних токова и уколико на основу уговорних услова финансијске имовине на одређене датуме настају новчани токови који су само плаћање главнице и камата на неизмирени износ главнице, осим ако су при иницијалном признавању неопозиво опредељена као средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ако се тиме отклања или знатно умањује недоследност при мерењу или признавању).

Финансијска средства се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат уколико се држе у оквиру пословног модела чија је сврха наплата уговорених новчаних токова и продаја финансијских средстава И уколико на основу уговорних услова финансијске имовине на одређене датуме настају новчани токови који су само плаћање главнице и камата на неизмирени износ главнице, осим ако су при иницијалном признавању неопозиво опредељена као средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ако се тиме отклања или знатно умањује недоследност при мерењу или признавању).

Финансијска средства се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, само ако се не мере по амортизованој вредности или по фер вредности кроз остали укупан резултат.

Пословни модел се дефинише у складу са проценом руководства Друштва о намени за коју се финансијска средства држе и циљевима управљања финансијским средствима на основу свих доступних релевантних чињеница за процену пословног модела.

Финансијска средства се укључују у обртну имовину, осим уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума извештавања, када се класификују као дугорочна средства.

Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства и када је Друштво извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над средством или није ни пренело, ни задржало све ризике и користи у вези са средством, али је пренело контролу над њим. Финансијско

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

31.Децембар 2025 године

средство престаје да се признаје отписом потраживања. Такође, до престанка признавања финансијског средства долази уколико су се десиле накнадне измене уговорених услова финансијског средства, а које доводе до значајних модификација новчаних токова финансијског средства.

Након иницијалног признавања, финансијска средства се вреднују као што следи:

Потраживања по основу продаје и остала потраживања из пословања

Потраживања од купаца и остала потраживања се вреднују по амортизованој вредности.

Привредно друштво примењује модел “очекиваног кредитног губитка” када обрачунава исправку вредности потраживања од купаца и осталих потраживања. Поред тога, Привредно друштво примењује “поједностављени приступ” у признавању губитака коришћењем тзв. матрице исправке вредности где су потраживања груписана на бази различитих карактеристика купаца (у погледу старости купаца) и трендова историјских губитака по основу ненаплаћених потраживања. Стопе очекиваних кредитних губитака засноване су на историјским губицима по основу обезвређења потраживања које је Друштво имало. Историјске стопе губитака се коригују за текуће и будуће информације о макроекономским факторима који утичу на купце Друштва.

Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности за очекиване кредитне губитке, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха. Приходи од укидања исправке вредности по основу накнадно наплаћених износа и процењене наплативости потраживања признају се у билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет ниског ризика од промене вредности.

Финансијске обавезе

У складу са МСФИ 9 “Финансијски инструменти”, финансијске обавезе се класификују као финансијске обавезе мерене по амортизованој вредности и финансијске обавезе мерене по фер вредности кроз биланс успеха.

Руководство врши класификацију својих финансијских обавеза у моменту иницијалног признавања.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе Друштва се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза одговара њиховој номиналној вредности.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

Порез на добит

Утврђивање пореза надобит врши се кроз порески биланс на дан састављања финансијског извештаја за посматрану годину. На страни бр.96 напомена табеларно је приказана структура пореза на добитак.

Текући порез

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добит утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Примања запослених**Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама

Отпремнине

У складу са важећим Законом о раду и важећим Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину при одласку у пензију најмање у висини износа 3 зараде коју је запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина или 3 просечне зараде у Граду Београду према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, уколико је то повољније за запосленог. Овлашћени актуар је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе на дан 31. децембра 2025. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

31.Децембар 2025 године

Јубиларне награде

Поред тога, у складу са важећим Колективним уговором, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 15, 20, 25, 30, 35, 40 и 45 година непрекидног рада у Друштву. Износ за исплату јубиларне награде обрачунава се на основу просечне зараде исплаћене код Друштва у месецу у коме је запослени стекао право на јубиларну награду, односно на основу последњег познатог податка о просечној заради код Послодавца којим располаже обрачунска служба на дан исплате, уколико је то повољније за запосленог. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе на дан 31. децембра 2025. године.

Лизинг

Предузеће као закупца

На дан закључења уговора Предузеће треба да процени да ли уговор представља уговор о лизингу, односно да ли садржи елементе лизинга. Уговор је уговор о лизингу, односно садржи елементе лизинга уколико се њиме уступа право контроле над коришћењем одређене имовине током датог периода у замену за накнаду.

Предузеће треба да одреди трајање лизинга као неопозиви период трајања лизинга, заједно са:

(а) периодима обухваћеним сваком евентуалном опцијом продужења лизинга уколико постоји реална вероватноћа да ће корисник лизинга искористити ту опцију; и

(б) периодима обухваћеним сваком евентуалном опцијом раскидања лизинга уколико постоји реална вероватноћа да корисник лизинга неће искористити ту опцију.

На датум почетка лизинга, корисник лизинга треба да одмери имовину на коју има право коришћења по набавној вредности. Набавна вредност имовине са правом коришћења укључује:

(а) износ почетно одмерене обавезе по основу лизинга;

(б) сва плаћања по основу лизинга извршена на дан или пре првог дана трајања лизинга, умањено за све евентуалне примљене подстицаје у вези са лизингом;

(ц) све почетне директне трошкове које је узроковао корисник лизинга; и

(д) процену трошкова које ће корисник лизинга имати приликом демонтаже и уклањања имовине која је предмет лизинга, обнављања локације на којој се имовина налази или враћања имовине у стање одређено условима уговора о лизингу, осим ако ти трошкови нису настали за потребе производње залиха. Обавеза за наведене трошкове по корисника лизинга настаје с првим даном трајања лизинга или као последица коришћења имовине која је предмет лизинга током одређеног периода.

На први дан трајања лизинга, корисник лизинга обавезу по основу тог лизинга одмерава по садашњој вредности свих плаћања у вези са лизингом која нису извршена на тај дан. Та плаћања треба да се дисконтују по каматној стопи садржаној у лизингу ако та стопа може лако да се утврди. У случајевима кад та каматна стопа не може лако да се утврди, корисник лизинга примењује инкременталну каматну стопу позајмљивања за корисника лизинга.

Плаћања за лизинг укључена у одмеравање обавезе по основу лизинга на први дан његовог трајања обухватају следећа плаћања за право коришћења имовине која је предмет лизинга током трајања лизинга а која нису измиренa на први дан трајања лизинга:

(а) фиксна плаћања, умањена за све примљене подстицаје у вези са лизингом;

(б) варијабилна плаћања по основу лизинга која зависе од одређеног индекса или стопе и која су почетно одмерена према том индексу или стопи на први дан трајања лизинга;

(ц) износе за које се очекује да доспеју на плаћање кориснику лизинга у оквиру гарантоване резидуалне вредности;

(д) цену коришћења опције откупа уколико постоји реална вероватноћа да ће корисник лизинга искористити ту опцију и

(е) казне за раскидање лизинга, уколико период трајања лизинга показује да је корисник лизинга искористио ту опцију.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

31.Децембар 2025 године

Варијабилна плаћања по основу лизинга која зависе од индекса или стопе укључују, на пример, плаћања повезана са индексом потрошачких цена, са референтним каматним стопама (попут ЛИБОР-а), односно плаћања која се мењају како би одражавала промене тржишних цена закупа.

Након првог дана трајања лизинга, корисник лизинга обавезу по основу лизинга треба да одмерава тако што:

- (а) повећава књиговодствену вредност како би одражавала камату на обавезу по основу лизинга;
- (б) умањује књиговодствену вредност како би одражавала извршена плаћања за лизинг; и (ц) поново одмерава књиговодствену вредност како би одражавала све поновне процене или модификације лизинга, или ревидирана суштински фиксна плаћања по основу лизинга.

Корисник лизинга поново одмерава обавезу по основу лизинга дисконтовањем ревидираних плаћања за лизинг и то по ревидираној дисконтној стопи у случају:

- (а) промене трајања лизинга, у ком случају корисник лизинга ревидирана плаћања за лизинг утврђује на основу ревидираног трајања лизинга; или
- (б) промене у процени опције откупа имовине која је предмет лизинга.

Предузеће признаје обавезу за садашњу вредност плаћања закупа и средство са правом коришћења основног средства током трајања закупа. Средство са правом коришћења одмерава се по набавној вредности (који укључује иницијалне директне трошкове, било која плаћања закупа извршена пре или на почетку закупа, умањене за примљене подстицаје) умањеној за акумулирану амортизацију и губитке обезвређења и коригује се за било какво поновно одмеравање обавеза за закуп. Права коришћења се амортизирају пропорционално, током трајања закупа.

Предузеће примењује МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ да утврди да ли је средство са правом коришћења обезвређено. Конкретно, право коришћења које произлази из уговора о лизингу сматра се средством јединице која генерише новац са којом је повезана, и са њом повезана обавеза закупа.

Изузеци код примене МСФИ 16 – „Лизинг“ су:

- (а) краткорочни лизинг; и
- (б) лизинг чији је предмет имовина мале вредности

У случајевима када Предузеће одлучи да не примењује захтеве из параграфа 22-49 (МСФИ 16- „Лизинг“) на краткорочне или на лизинге који се односе на имовину мале вредности, сва плаћања повезана са таквим лизингом признају се као расход на праволинијској основи током трајања лизинга или на некој другој систематској основи. Предузеће примењује неку другу систематску основу онда када она боље репрезентује образац користи коју Предузеће као корисник лизинга има од имовине која је предмет лизинга.

Предузеће као закуподавац

Предузеће као давалац лизинга плаћања по основу пословног лизинга треба да признаје као приход на праволинијској или некој другој систематској основи. Давалац лизинга треба да примењује неку другу систематску основу онда када она боље репрезентује образац по ком се смањује корист од имовине која је предмет лизинга.

Трошкове настале код остваривања прихода од лизинга, укључујући трошкове амортизације, давалац лизинга треба да признаје као расход.

Политика амортизације имовине која је предмет пословног лизинга треба да буде доследна уобичајеној политици амортизације коју давалац лизинга примењује за сличну имовину. Давалац лизинга треба да рачуноводствено обухвата амортизацију у складу са IAS 16 и IAS 38.

Давалац лизинга треба да примењује IAS 36 да би утврдио да ли је имовини која је предмет пословног лизинга умањена вредност, као и да би рачуноводствено обухватио све идентификоване губитке по основу тог умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ 31.Децембар 2025 године

Приходи и расходи

Привредно друштво признаје приход када (или ако) испуни уговорну обавезу извршења у погледу преноса робе или услуге купцу. Роба или услуге сматрају се пренетим када купац стекне контролу над њима односно када се исте испоруче купцу. Уговорна обавеза може да буде испуњена, односно приход признат током временског периода пружања услуге или у тренутку испоруке робе купцу (пружања услуге).

Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додатну вредност.

МСФИ 15 обезбеђује свеобухватни модел за признавање прихода на бази принципа пет корака који се примењује на све уговоре са клијентима.

Пет корака у овом моделу су:

- идентификовање уговора са купцем;
- идентификовање обавезе извршења у уговору;
- одређивање цене трансакције;
- алоцирање цене трансакције на обавезу извршења у уговору; и
- признавање прихода када (или ако) ентитет задовољи обавезе извршења.

Примена МСФИ 15 захтева од руководства да врши процене које утичу на утврђивање висине и временског распореда признавања прихода од уговора са купцима.

Оне укључују:

- утврђивање момента испуњавања обавеза извршења; и
- одређивање трансакционе цене која је алоцирана на исте.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Државна давања

Државна давања се признају по фер вредности када се стекне оправдана увереност да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања, исказују се у билансу стања као повећања удела у капиталу. Државна давања, уколико нису дата од оснивача и власника 100% капитала ГСП Београд, се признају у корист биланса успеха током корисног века трајања средства, и то за одговарајући износ амортизације, током очекиваног века употребе основних средстава.

Уколико се уговором између Оснивача и ГСП-а дефинише да се улагања третирају у складу са МРС 20 – приходовни принцип, ова улагања се признају у билансу успеха применом пропорционалне методе током очекиваног века употребе основних средстава.

Субвенције Оснивача које се односе на трошкове пословања се разграничавају и признају у билансу успеха током периода који је потребан да се упаре са трошковима које компензују .

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ 31.Децембар 2025 године

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

НАПОМЕНА БР.4

ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на почетку сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора. За пословну 2025.годину извршена је процена некретнина, постројења и опреме од стране интерних проценитеља, са стањем на дан 01.01.2025.године, што је обелодањено у напомени број 7. Утврђено је одступање поштене (фер) вредности од књиговодствене код појединих ставки некретнина, опреме и нематеријалне имовине, и то позитиван ефекат процене у износу 16.285.557,84 хиљада динара и негативан ефекат процене у износу од 189.457.722,76 хиљада динара.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Друштво врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Друштва вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цене и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере до које се извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
БИЛАНС СТАЊА - АКТИВА
НАПОМЕНА БР.5
СТАЛНА ИМОВИНА

Табела 1.

Опис	У 000-ма рсд	
	31.12.2025.	31.12.2024.
Нематеријална имовина	660,628	614,184
Некретнине, постројења и опрема	36,381,633	33,911,113
Биолошка средства	0	0
Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања	134,317	142,602
Дугорочна активна временска разграничења	5,295	10,591
Укупно:	37,181,873	34,678,490

НАПОМЕНА БР.6
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Табела 1.

ОПИС	У хиљадама РСД	
	31.12.2025.	31.12.2024.
Набавна вредност нематеријалне имовине	724,543	51,861
Исправка вредности	-70,604	-22,529
Заокружење	0	0
Свега:	653,939	29,332
Нематеријална имовина у припреми	6,689	584,852
Садашња вредност:	660,628	614,184

Табела 2.

Промене у току године:	У хиљадама РСД	
	2025	2024
Почетно стање.....	614,184	379,237
Нове набавке.....	100,427	242,856
Корекција по процени.....	81	583
Активирање инвест.пренос на нем.имовину	-5,490	0
Заокружење	0	0
Амортизација.....	-48,574	-8,492
Стање на дан 31.12.	660,628	614,184

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 3.

ПРОМЕНЕ НА НЕМАТЕРИЈАЛНОЈ ИМОВИНИ

О П И С	Концесије, патенти и слична права (к-то 011)	Софтвер и остала права (к-то 012)	Нематер.улагања у припреми (к-то 016)	Свега немат. улагања (група к-та 01)	У000-ма рсд
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање 1. јануара 2025. године	13,469,407.00	38,391,768.87	584,852,000.00	636,713,175.87	636,713
Инвестициона улагања- нове набавке	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Повећања инвестиција(у припреми)	0.00	0.00	100,426,888.88	100,426,888.88	100,427
Активирање инвестиције пренос на нем.имовину	237,380,000.00	435,720,000.00	-673,100,000.00	0.00	0
Корекција по процени	-10,392.45	-407,695.38	0.00	-418,087.83	-418
Пренос на опрему			-5,490,000.00		-5,490
Стање 31. децембра 2025. године	250,839,014.55	473,704,073.49	6,688,888.88	731,231,976.92	731,232
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање 1. јануара 2025. године	10,499,146.43	12,029,841.68	0.00	22,528,988.11	22,529
Амортизација за 2025. годину	16,267,221.96	32,307,154.93	0.00	48,574,376.89	48,574
Корекција по процени	-17,392.45	-481,695.38	0.00	-499,087.83	-499
Стање 31. децембра 2025. године	26,748,975.94	43,855,301.23	0.00	70,604,277.17	70,604
САДАШЊА ВРЕДНОСТ					
31. децембра 2025. године	224,090,038.61	429,848,772.26	6,688,888.88	660,627,699.75	660,628
31. децембра 2024. године	2,970,260.57	26,361,927.19	584,852,000.00	614,184,187.76	614,184

НАПОМЕНА БР.7**НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА****СТАТУС НЕПОКРЕТНОСТИ ЖКП ГСП „БЕОГРАД“**

1. Према Закону о јавној својини, град Београд је један од носиоца права јавне својине (то су још Република Србија и покрајине). Град Београд, као Оснивач предузећа, није пренео у капитал Предузећа непокретности, у смислу одредаба овог закона.

2. Стална имовина ЖКП ГСП обухвата нематеријалну имовину, некретнине, постројења и опрему, као и дугорочне финансијске пласмане. Екстерна процена непокретности, постројења и опреме ЖКП ГСП „Београд“ са стањем на дан 01.01.2019. године је урађена као и процена капитала и ефекти су прокњижени у 2019. години. Проценитељи су независни у односу на предузеће и немају никаквих садашњих и будућих финансијских интереса по питању предмета процене. У поступку процене вредности основних средстава примењени су тржишни, трошковни и приносни принцип. Тржишни принцип је примењен у процени објекта и опреме за које на тржишту постоје упоредни компаративи. Трошковни се примењује код грађевинских објеката док је приносни коришћен приликом процене објеката који могу бити предмет давања у закуп трећим лицима. Још у 2016. години настављен је поступак дефинисања имовине Предузећа и примене Закона о јавној својини. Предузеће је, сходно налозима оснивача, сачинило прегледе имовине по структури сходно Закону о јавној својини. Сходно томе, приступило се књижењу екстерне процене сталне имовине са вредностима на дан 01.01.2019. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

31.Децембар 2025 године

У смислу члана 19. овог закона, јавна предузећа су корисници ствари у јавној својини, на основу уговора закљученог на основу акта надлежног органа, а које нису пренете у својину јавног предузећа. Оснивач са Предузећем до сада није закључио ни један уговор о коришћењу ствари у јавној својини града Београда, иако их фактички користи.

У складу са Законом о јавној својини, град Београд је уписао право јавне својине на следећим објектима:

- 1,2,3,4 и 5 на кат.пар. 414, са уделом 1/1, о чему је донето Решење РГЗ-Службе за катастар непокретности Београд 1 бр. 952-02-040-1177/13 од 03.04.2014. године. Ради се о објектима на локацији Дорћол (угао Скендер-бегове и Кнегиње Љубице бр. 29), које користи Предузеће.
- 1 на кат.пар. 263 са уделом 1/1 о чему је донето Решење РГЗ-Службе за катастар непокретности нови Београд бр. 952-02-6-3913/2014 од 25.01.2016. године. Ради се о објекту на локацији Гоце Делчева бр. 32 које користи Предузеће.
- 1 на кат.пар. 339/1 са уделом 1/1 о чему је донето Решење РГЗ-Службе за катастар непокретности Стари град бр. 952-02-6-1843/14 од 12.07.2015. године. Ради се о објекту на локацији Панчићева бр. 3 које користи Предузеће.
- 1,2,3,4,5,6,7 и 8 на кат.пар. 5312/1, са уделом 1/1, о чему је донето Решење РГЗ-Службе за катастар непокретности Палилула бр. 952-02-6-2202/2014 од 12.09.2016. године. Ради се о објектима на локацији Миријевски булевар бр.1, које користи Предузеће.
- 1,2 и 3 на кат.пар. 1161/1, са уделом 1/1, о чему је донето Решење РГЗ-Службе за катастар непокретности Савски венац бр. 952-02-6-1070/2014 од 15.06.2016. године. Ради се о објектима на локацији Делиградска бр.10, које користи Предузеће.
- 39 објеката на кат.пар. 48/1, са уделом 1/1, о чему је донето Решење РГЗ-Службе за катастар непокретности Стари град бр. 952-02-6-1830/14 од 21.05.2015. године. Ради се о објектима на локацији Кнегиње Љубице бр 29, Капетан Мишине, које користи Предузеће.

Скупштина града Београда је донела Закључак бр.463-144/17-С од 20.04.2017. године о информацији о спровођењу поступка анализе и утврђивања непокретности на којима је град Београд носилац права јавне својине које користе јавна предузећа.

Скупштина града Београда је донела измену Закључка бр.463-555/17-С од 26.09.2017. године о усвајању Информације о спровођењу поступка анализе и утврђивања непокретности на којима је град Београд носилац права јавне својине које користе јавна предузећа.

ЖКП ГСП „Београд“ је Решењем број 9485 од 06.08.2021. године формирао Комисију са задатком да утврди имовину на којој ЖКП ГСП „Београд“ не може успоставити право својине (мреже) и непокретности на којима је град Београд уписао право јавне својине и предложи искњижење уз књиговодствене евиденције ЖКП ГСП „Београд“, док је Секретаријат за јавни превоз Решењем број XXXIV -01 број 346.5-152/20 од 06.03.2020. године формирао Комисију са задатком да на основу добијеног Извештаја ЖКП ГСП „Београд“ утврди непокретности на којима ЖКП ГСП „Београд“ не може успоставити право својине (мреже) и непокретности на којима је град Београд уписао право јавне својине и предложи искњижење уз књиговодствене евиденције ЖКП ГСП „Београд“ у укњижење у пословне евиденције града Београда, са обавезом сачињавања Извештаја који ће доставити начелнику Градске управе града Београда-секретару Секретаријата за јавни превоз.

Надзорни одбор Предузећа је дана 20. децембра 2021. године усвојио Извештај Комисије ЖКП ГСП „Београд“ број 9485/1 од 29.11.2021. године, на који је дала сагласност Комисија Секретаријата за јавни превоз у Извештају број 346.5-152/20-2 од 01.12.2021. године, којим су утврђени инфраструктурни објекти на којима ЖКП ГСП „Београд“ не може успоставити право јавне својине и спроводе Закључци Скупштине града Београда бр. 463-144/17-С од 20. априла 2017. године и бр. 463-555/17-С од 26. септембра 2017. године, у делу искњижавања инфраструктурних објеката из пословних књига Предузећа, са даном 01.01.2022.године.

Надзорни одбор на истој седници је овластио Директора Предузећа да поднесе писани захтев Секретаријату за јавни превоз за иницирање поступка од стране Стручног радног тела за давање на коришћење ЖКП ГСП „Београд“ инфраструктурних објеката, ради обезбеђења континуитета обављања градског и приградског копног превоза путника. Директор Предузећа је поднео иницијативу број 15086/1 од 20.12.2021. године надлежном секретаријату у складу са Одлуком Надзорног одбора.

У складу са Закључком Скупштине града Београда бр. 34-1074/21-С од 21.12.2021. године задужује се Секретаријат за јавни превоз да ради давања на коришћење инфраструктурних објеката у јавној својини ЖКП ГСП „Београд“ припреми посебан акт, записник и уговор који ће закључити са Предузећем у циљу обављања основне делатности.

Примопредаја непокретности између града Београда и ЖКП ГСП „Београд“ је извршена на дан 30.12.2021. године. Сачињен је Записник број 15653 од 30.12.2021. године којим су констатовани основни подаци о мрежи укључујући бројно стање

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

објекта, вредност и пратећу документацију. Записник о допуни записника је сачињен дана 23.02.2022. године у којем је исказана обрачуната књиговодствена вредност објекта инфраструктуре на дан 31.12.2021. године након извршеног отписа на име амортизације за 2021. годину. Утврђена вредност објекта инфраструктуре који су предмет примопредаје је 6.545.870.027,22 динара на дан 31.12.2021. године.

Решењем бр. 463-4191/24-С-20 од 30.04.2024.године, даје се на коришћење ЖКП ГСП „Београд“, на неодређено време, без накнаде, непокретност у јавној својини града Београда – мрежа саобраћајне инфраструктуре за обављање јавног превоза путника у износу од 6.016.197.862,43 рсд, а ради обављања делатности за које је предузеће основано.

ЖКП ГСП „Београд“ је доставио Секретаријату за јавни превоз, дописом бр.13796 од 12.12.2025, списак непокретности на којима је уписано право јавне својине града Београда, и предложио упис истих у пословне књиге града Београда.

3. Непокретности, постројења, опрема и нематеријална имовина су на дан 01.01.2025.године исказани по процењеним вредностима, а новонабављена средства по набавним вредностима. На дан 01.01.2025.године извршена је процена вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалне имовине од стране интерних комисија ЖКП ГСП „Београд“.

***Негативни ефекти** неких ставки исказали су одступања стварне вредности од књиговодствене књижена су преко групе 330 у износу од 94.976.329,23 рсд (94.976 хиљада рсд) и трошкова на групи 582 у износу од 94.481.393,53 рсд, (94.481 хиљада рсд).

***Позитивни ефекти** књижени су у корист рачуна 330 у износу од 10.933.791,84 рсд, (10.934 хиљада рсд) и у корист прихода групе 682 у износу 5.351.766,00 (5.352 хиљада рсд).

Све набавке у току 2025. године исказане су по набавној вредности. У опрему су укључена средства чији је век употребе дужи од једне године.

Амортизација за некретнине, постројења, опрему и нематеријалну имовину равномерно се обрачунава на основицу коју чини за новонабављена средства набавна вредност умањена за резидуалну, а за средства која се вреднују по моделу ревалоризације ревалоризована набавна вредност, односно фер вредност умањена за резидуалну вредност, у складу са преосталим веком употребе, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог преосталог века трајања:

Промена амортизационих стопа није битно утицала на резултат пословања.

Табела за амортизацију 2025.година:

ГРУПЕ СРЕДСТАВА	Преостали век употребе за 2025.год.	Стопе амортизације
Грађевински објекти	1-63	1,56%-100%
Возила за јавни градски превоз	1-30	3,33%-100%
Теретна, специјална и путничка возила	1-16	5,36%-100%
Средства енергетике	1-30	3,23%-100%
Крупна сервисна опрема	1-19	0,74%-100%
Ситна сервисна опрема	1-14	1,08%-100%
Комуникациона опрема	1-5	5,47%-100%
Канцеларијска опрема	1-13	0,62%-100%
Остала опрема	1-15	0,56%-100%
Нематеријална имовина	1-4	14,29%-100%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела за амортизацију 2024.година:

ГРУПЕ СРЕДСТАВА	Преостали век употребе за 2024.год.	Стопе амортизације
Грађевински објекти	2-64	1,56%-50%
Возила за јавни градски превоз	1-20	4,96%-100%
Теретна, специјална и путничка возила	1-18	5,66%-100%
Средства енергетике	1-30	3,23%-100%
Крупна сервисна опрема	1-20	4,98%-100%
Ситна сервисна опрема	1-15	6,67%-100%
Комуникациона опрема	1-6	16,44%-100%
Канцеларијска опрема	1-14	7,19%-100%
Остала опрема	1-16	6,09%-100%
Нематеријална имовина	1-5	14,29%-100%

Обрачун амортизације некретнина, постројења, опреме и нематеријалне имовине почиње од наредног месеца у односу на датум стављања средства у употребу.

***Залога**

У 2024.години истекло је заложно право по два основа, заложно право за потраживање од НИС-а (вредност 2.062.567 хиљада рсд.) и заложно право на потраживање код АИК Банке а.д. (вредност 3.400.000.хиљада рсд.).

Залогe за обезбеђење дугорочних кредита:

1. АИК банка (вредност залогe 7.890.000.хиљада рсд.).
2. Српска банка (287.927.310,00 рсд)
3. Банка Поштанска штедионица (4.000.000.000,00 рсд)
4. АИК банка (1.212.931.738,80 рсд).

Ближе објашње за залогe налази се у посебном делу Напомена на страни бр.77

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕДОСНОВНИХ СРЕДСТАВА ПО НАБАВНОЈ И САДАШЊОЈ ВРЕДНОСТИ

Према МРС 16 и МРС 41 је прописано да се под основним средствима сматрају природна богатства (земљишта и шуме), грађевински објекти, опрема, алат и инвентар са калкулативним отписом, вишегодишњи засади, основно стадо и остала основна средства, као и улагање у прибављање основних средстава.

У складу са чланом 6.Став 8.Правилника о контном оквиру, исказани су НПО узети у лизинг, са правом коришћења преко годину дана а која испуњавају услове да буду призната као имовина у складу са МСФИ 16.

У следећим табелама приказана су основна средтва која предузеће има, по набавној вредности и по структури садашње вредности:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
Табела 1.**Структура набавне вредности основних средстава:**

		у хиљадама РСД	
Категорије основних средстава		31.12.2025.	31.12.2024.
022	Грађевински објекти	7,689,448	7,422,766
023	Постројења и опрема	30,391,994	21,364,097
024	Инвестиционе некретнине	22,817	22,817
025 и 027	Некретнине, постројења, опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	253,646	319,995
026 и 028	Остале некретнине, постројења и опрема	57,591	149,582
029	Аванси за некретнине, постројења и опрему	3,137,261	7,632,048
УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА:		41,552,757	36,911,305

Табела 2**Структура садашње вредности основних средстава**

		2025		2024	
Категорије основних средстава		Износ	Учешће у %	Износ	Учешће у %
022	Грађевински објекти	7,257,275	19.95	7,201,654	21.24
023	Постројења и опрема	25,874,404	71.12	18,862,775	55.62
024	Ивенстиционе некретнине	22,817	0.06	22,817	0.07
025 и 027	Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине , постројења и опрема у припреми	76,074	0.21	178,017	0.52
026 и 028	Остале некр., постројења и опр.	13,802	0.04	13,802	0.04
029	Аванси за некр.,постр., и опрему	3,137,261	8.62	7,632,048	22.51
Укупно основна средства		36,381,633	100.00	33,911,113	100

ДИНАМИКА ПРОМЕНА НА ОСНОВНИМ СРЕДСТВИМА

Према МРС 16, Некретнине, постројења и опрема се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економска корист и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити.

У следећој табели приказана је динамика промена на основним средствима, инвестиционим некретнинама и нематеријалној имовини у хиљадама РСД:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 3. Динамика промена НПО

У 000 - ма РСД											
Ред .бр.	Опис динамике НПО и нематеријалне имовине	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Имовина са правом коришћења	Остала НПО	Основна средства у припреми	Улагања у туђим основним средствима	Аванси за основна средства	Свега НПО	Нематеријална имовина
I	+	022	023	024	025	026	027	028	029	02	01
Стање 01.01.2025.		7,422,766	21,364,097	22,817	195,493	13,802	124,502	135,780	7,632,048	36,911,305	636,713
	Нове набавке	23,868	10,057,151	0	0	0	0	0	0	10,081,019	0
	Донација	0	703	0	0	0	0	0	0	703	0
	Остале набавке - пренос са нематеријалне имовине	0	5,490	0	0	0	0	0	0	5,490	0
	Повећање улагања у туђим средствима	0	0	0	0	0	0	43,789	0	43,789	0
	Повећање инвестиција	0	0	0	0	0	327,011	0	0	327,011	100,427
	Инвестиционо одржавање о.с.	0	4,886	0	0	0	0	0	0	4,886	0
	Остала повећања -- инвестиције	243,836	144,638	0	0	0	0	0	0	388,474	0
	Повећање аванса	0	0	0	0	0	0	0	599,256	599,256	0
	Корекција по процени		-340,871	0	0	0	0	0	0	-340,871	-418
	Искњижење улагања - пренос оснивачу и пренос на ванбилансу виденцију	0	0	0	0	0	0	-135,780	0	-135,780	0
	Расход	-1,022	-702,960	0	0	0	0	0	0	-703,982	0
	Пренос без наканде	0	-141,033	0	0	0	0	0	0	-141,033	0
	Мањак	0	-108	0	0	0	0	0	0	-108	0
	Активирање инвес.-пренос на грађ.објекте	0	0	0	0	0	-243,836	0	0	-243,836	0
	Пренос на опрему	0	0	0	0	0		0	0	0	-5,490
	Активирање инвес. - пренос на опрему	0	0	0	0	0	-144,638	0	0	-144,638	0
	Активирање - инвестиционо одржавање О.С.	0	0	0	0	0	-4,886	0	0	-4,886	0
	Смањење аванса	0	0	0	0	0	0	0	-5,094,042	-5,094,042	0
	Заокружење	0	1	0	0	0	0	0	-1	0	0
Стање 31.12.2025.		7,689,448	30,391,994	22,817	195,493	13,802	58,153	43,789	3,137,261	41,552,757	731,232
II ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ											
Стање 01.01.2025.		221,112	2,501,322	0	141,978	0	0	135,780	0	3,000,192	22,529
	Амортизација	211,390	2,498,196	0	47,482	0	0	43,789	0	2,800,857	48,574
	Корекција исправке вредности у складу са анексом уговора за закуп 10 аутобуса	0	0	0	-11,888	0	0	0	0	-11,888	0
	Корекција по процени	0	-167,617	0	0	0	0	0	0	-167,617	-499
	Расход	-329	-291,448	0	0	0	0	0	0	-291,777	0
	Пренос без наканде	0	-22,828	0	0	0	0	0	0	-22,828	0
	Мањак	0	-35	0	0	0	0	0	0	-35	0
	Искњижење улагања - пренос оснивачу и пренос на ванбилансу виденцију	0	0	0	0	0	0	-135,780	0	-135,780	0
	Заокружење	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2025.		432,173	4,517,590	0	177,572	0	0	43,789	0	5,171,124	70,604
III САДАШЊА ВРЕДНОСТ											
Стање 31.12.2025.		7,257,275	25,874,404	22,817	17,921	13,802	58,153	0	3,137,261	36,381,633	660,628
Стање 31.12.2024.		7,201,654	18,862,775	22,817	53,515	13,802	124,502	0	7,632,048	33,911,113	614,184

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 4.

Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми

У 000 рсд			
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	НПО узети у лизинг	17,921	53,515
2.	НПО у припреми	58,153	124,502
Укупно:		76,074	178,017

Напомена : Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине постројења и опрема у припреми, (групе рачуна 025 и 027) износе заједно 76.074 у хиљадама рсд за 2025.годину и 178.017. за 2024. годину.

* **Улагања у туђим НПО**, односе се на улагања у средства која су у јавној својини града Београда а дата су Преузећу на коришћење без накнаде. Ова улагања у 2023.години дата су у целини на исправку вредности тј .у потпуности су амортизована и то у износу од 135.780. хиљада рсд. Трошкови амортизације улагања у туђим основним средствима износе 135.780.хиљада рсд.

Табела 4 б

* **Аванси за некретнине, постројења и опрему**

У 000 рсд			
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Аванси за некретнине,постројења и опрему у земљи	7,455	142,363
2.	Аванси за некретнине,постројења и опрему у земљи у иностранству	3,129,806	7,489,685
Укупно:		3,137,261	7,632,048

Процена вредности НПО и нематеријалне имовине на дан 01.01.2025.године извршена је од стране интерних комисија и усвојена Одлуком Надзорног одбора број 9307 од 22.08..2025.године.

***Негативни ефекти** неких ставки исказали су одступања стварне вредности од књиговодствене књижена су преко групе 330 у износу од 94.976.329,23 хиљада рсд и трошкова на групи 582 у износу од 94.481.393,53 хиљада рсд .

***Позитивни ефекти** књижени су у корист рачуна 330 у износу од 10.933.791,84 хиљада рсд и у корист прихода групе 682 у износу 5.351.766,00 хиљада рсд.

*Све нове набавке у току 2025.године књижене су по набавној вредности.

Улагања у туђим средствима представљају улагања предузећа за одржавање некретнина постројења и опреме која су у својини Града Београда а која су дата предузећу на трајно коришћење без накнаде. Ова средства су издвојена на гупи рачуна 028 контног оквира.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

НАБАВКА НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

Вредност нових набавки приказана у следећој табели у 2025.години садржи набавку опреме, одржавање опреме, набавку конфигурација за рачунаре, разних уређаја..

Напомена: Табела је у изворном облику па је из тог разлога на латиничном писму због назива опреме и назива добављача , у целом износу без заокружења и у хиљадама динара. Ове године смо приказали нове набавке по фактурама добављача због обимности података и боље прегледности.

Табела 5.

Опис	Добављач	Датум фактуре	Број фактуре	Износ
AC/DC пуњач 400kw, GEMAMEX	DAT holding doo	26-08-25	2_133_2204_2025	23,868,000.00
Енергетски објекти укупно:				23,868,000.00
Tramvaj FCU66S BOZANKAYA - 15 komada	BOZANKAYA	22.05.2025.- 18.12.2025.	BZD2025000000476- BZD2025000001546	4,590,908,042.12
Трамваји укупно:				4,590,908,042.12
Autobus Mercedes Sprinter 517 CDI (19+1 sedište) - 4 komada	SDT GROUP DOO	23.01.2025.- 04.02.2025.	1-440031, 1-440035	48,408,320.00
Vozilo za prevoz invalida sa rampom Mercedes Sprinter 517 CDI (8+4 sedište) - 4 komada	SDT GROUP DOO	23.01.2025.- 04.02.2025.	1-440030, 1-440037	48,238,400.00
Solo gradski autobus Otokar Kent LF CNG - 30 komada	Aik Leasing	18.03.2025.	25030000172	1,106,693,566.00
Solo gradski autobus Otokar Kent LF CNG - 20 komada	Otp Leasing	09.05.2025.	20250022044	738,072,839.60
Zglobni autobus BMC 320 PROCITY PLUS 18M CNG - 70 komada	Erste Leasing	31.01.2025.- 31.03.2025.	20250002003- 20250004788	3,231,117,091.20
IVECO BUS DAILY 50C18HA8 V/P IS56C12DA (10+1 sedišta + 4 mesta za invalidska kolica) - 6 komada	BKS Leasing doo Beograd	15.10.2025.	20250004302	72,321,712.08
FENIKSBUS FBI 86T NA ŠASII DAILY 70C21A8CC/P	BKS Leasing doo Beograd	28.11.2025.	20250004975	72,921,705.14
Turistički autobus IVECO BUS EVADIS CBCW3/00	BKS Leasing doo Beograd	19.12.2025.	20250005331	91,341,847.56
Аутобуси укупно:				5,409,115,481.58
Elektro vozilo za transport hrane CENNTRO LOGISTAR 260	Gama elektrocentar doo Beograd	26.03.2025.	147/2025	4,975,000.00
Teretno vozilo IVECO 35C16 D	West Truck doo Beograd	19.05.2025.	25-3118-000096	7,495,000.00
Teretno vozilo FIAT DOBLO COMBI MAXI 100 MULTIJET	Kompresor Dorćol doo Kompresor prodaja automobila doo Beograd	30.07.2025.	23-483064	3,590,000.00
DACIA SANDERO STEPWAY EXPRESSION 1.0 ECO-G 100		26.11.2025.	1--404215	2,460,000.00
Остала возила укупно:				18,520,000.00
Vijčani kompresor Atlas Copco GA55P	Premtec	18.09.2025.	25-3006-00350	2,898,800.00
Средства енергетике укупно:				2,898,800.00
Četvorostubna elek.mehanička dizalica	Premtec	06-02-25	25-3006-00041	3,658,710.00

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Dijagnostički uređaj	Autosfera doo Beograd	21-01-25	25-300-000035	790,000.00
Mašina za pranje pod pritiskom sa SUS motorom	Beo Mimax doo	26-03-25	150000057	636,000.00
Industrijska mašina za pranje vodom pod pritiskom, sa uređajem za grejanje vode	Tecon sistem doo Beograd	23.06.2025.	25-390-000725	589,000.00
Uređaj za kontrolu, merenje i analizu sila kočenja sa obrtnim valjcima	Marinković Hofmann	07.08.2025.	FAR-1085-0/25	4,980,000.00
Крупна сервисна опрема укупно:				10,653,710.00
Hidraulična presa za izbijanje rukavaca 50t - 2 komada	Hidraulika inženjering KG doo Kragujevac	23.01.2025. 20.02.2025.	80/2025; 79/2025	900,000.00
Ситне машине за обраду укупно:				900,000.00
Hidropneumatska kanalska dizalica 15T - 3 komada	Premtec	06-02-25	25-3006-00039;25-3006-00040; 25-3006-00041	1,877,094.00
Hidraulična dizalica na kolicima - krokodilska 15t - 3 komada	Premtec	24-03-25	25-3006-00107; 25-3006-00108	780,090.00
WIFI interfejs modul za eBUS ugrađen u vozilo - 10 komada	DAT holding doo	26-08-25	2_1336_2204_2025	1,680,000.00
Dodatni sistem za pranje donjeg dela oplata na autobusima	Tecon sistem doo Beograd	31.10.2025.	25-390-001315	967,000.00
Ситна сервисна опрема укупно:				5,304,184.00
Komunikacioni sistem (telefonska centrala) u SP "Zemun"	ICTS d.o.o. Beograd	08.12.2025.	523-01/25	3,461,792.00
Комуникацион опрема укупно:				3,461,792.00
Fotokopir aparat CANON - 3 komada	Uspoon	12.2.2025; 11.08.2025.	02/07/02/25-VP11; R-01/02/06/25-vp11	2,940,000.00
Канцеларијска опрема укупно:				2,940,000.00
Laptop konfiguracija 3	BG Electronic servis	20-02-2025	38-2025	150,000.00
Laptop konfiguracija 1	BG Electronic servis	21-02-2025	40-2025	367,920.00
Interaktivna tabla HUAWEI IdeaHub Pro 86	Informatika	19-03-2025	10-2503214	940,000.00
Desktop konfiguracija 4 - 3komada	BG Elektronik servis	29.04.2025.	100-2025	557,400.00
Laptop konfiguracija 1	BG Electronic sevrvis	16.06.2025.	160-2025	91,980.00
Tablet računar Lenovo - 3 komada	BG Elektronik servis doo	02.10.2025.	320-2025	76,845.00
Tablet računar Lenovo - 2 komada	BG Elektronik servis doo	04.11.2025.	376-2025	51,230.00
Laptop konfiguracija - 14 komada	BG Elektronik servis doo	03.11.2025.	378-2025	1,773,190.00
Laptop konfiguracija - 2 komada	BG Elektronik servis doo	10.12.2025.	467-2025	224,920.00
Desktop konfiguracija 4	BG Elektronik servis doo	27.11.2025.	454-2025	989,100.00
Desktop konfiguracija 1	BG Elektronik servis doo	04.12.2025.	464-2025	2,991,640.00
Desktop konfiguracija 1	BG Elektronik servis doo	18.12.2025.	475-2025	103,160.00

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Рачунарска опрема укупно:				8,317,385.00
Električni šporet sa pećnicom EŠ9040.BS, kazan za kuvanje hrane	Termogen	05-03-2025	51/2025	1,160,000.00
Ljuštilica za krompir, rashladni orman, ledomat, mesoreznica	Žak doo Beograd	12-02-2025	25-3000-000054	1,134,000.00
Mašina za mlevenje mesa	Žak doo Beograd	17-03-2025	25-3000-000134	190,000.00
Rashladna komora - hladnjača	Žak doo Beograd	19.02.2025.	25-3000-000082	460,000.00
Намештај укупно:				2,944,000.00
Bojler za toplu vodu u Zgradi za samce	S.P.C.dD.o.o. Beograd	25.11.2025.	2025-022	1,187,760.00
Оатала опрема укупно:				1,187,760.00
СВЕ УКУПНО:				10,081,019,154.70
РЕКАПИТУЛАЦИЈА				
			Грађевински објекти	23,868,000.00
			Опрема	10,057,151,154.70
			Укупно::	10,081,019,154.70
У 000- ма динара				
			Грађевински објекти	23,868
			Опрема	10,057,151
			Укупно:	10,081,019

СТРУКТУРА ИНВЕСТИЦИОНИХ НЕКРЕТНИНА

У односу на предходну 2024.годину, није било промена у оквиру инвестиционих некретнина као што се види из приложене табеле:

Табела 6

ОЈ/СП		НАЗИВ	31.12.2025.	31.12.2024.
			У хиљадама рсд	
Људски ресурси	Гаража 18м2 у приземљу		9,280	9,280
Људски ресурси	Гаража 18м2 у приземљу		1,404	1,404
Карабурма	Бензинска пумпа		1,821	1,821
СП Космај	Бензинска пумпа		1,603	1,603
СП Нови Београд	Бензинска пумпа		1,411	1,411
СП Нови Београд	Приземна пословна зграда		6,069	6,069
СП Земун	Бензинска пумпа		1,229	1,229
Укупно инвестиционе некретнине:			22,817	22,817

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА УЗЕТА НА ЛИЗИНГ
СА ПРАВОМ КОРИШЋЕЊА ПРЕКО ГОДИНУ ДАНА

Почев од 2021.године, на рачуну 025, у складу са чланом 6. став 7. Правилника о контном оквиру, исказују се Некретнине, постројења и опрема узете у лизинг (или закуп) са правом коришћења преко годину дана, које испуњавају услове да буду признате као имовина у складу са МСФИ 16.

У 2025.години није било нових набавки ових средстава већ је само вршена њихова амортизација која износи 47.482.хиљада рсд. Садашња вредност износи 17.921.хиљада рсд.

Табела 7.

Није било промена на овим контима осим амортизације

- ОПРЕМА ДОБИЈЕНА ИЗ ДОНАЦИЈА У 2025.ГОДИНИ
Табела 8.

У 000-ма рсд

Опис	Донатор	Датум Уговра	Број Уговора	Износ
Колица за покретање трамваја када се уклоне обртна постоља са трамваја - 3 комада	Bozankaya - Turska	03.09.2025.	BZD202500001043	703
Крупна сервисна опрема, укупно:				703

- МАЊАК ПО ПОПИСУ
Табела 9

У 000-ма рсд

Погон/ој	Инвентарски број	Конто	Назив	Одлука о попису		Вредност			Датум расхода
				Датум	Број	Набавна	Исправка	Садашња	
Корпоративна безбедност	40476	23108	Лаптоп рачунар	29.07.2025.	8565	108	35	73	30.06.2025.
Укупно:						108	35	73	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.8**ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА**

Дугорочни финансијски пласмани састоје се из следећих позиција:

Табела 1.

у хиљадама рсд			
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Учешће у капиталу осталих правних лица - Рекреатурс 0,44%	20,423	20,423
2	Учешће у капиталу - АД,,Икарбус" 0,04429%	13,077	0
2а	Исправка вредности учешћа у капиталу АД,,Икарбус"	-13,077	0
3	Дугороч.пласмани - синдикати	0	842
4	Остали дугорочни финансијски пласмани	113,894	121,337
Укупно дугорочни финансијски пласмани:		134,317	142,602

***Учешће у капиталу осталих правних лица:**

Табела 2.

у хиљадама рсд			
Назив и седиште	Стање на дан 31.12.2025.	Стање на дан 31.12.2024.	Учешће %
Учешће у капиталу „Рекреатурс“ Бгд.	20,423	20,423	0.44

Напомена: Врдност учешћа у капиталу „Рекреатурса“ је непромењено у односу на 2024.годину. проценат учешћа износи **0,44%.укупне вредности.**

***Укњижено учешће у капиталу АД „Икарбус“** састоји се од **13.077** акција чија је вредност на дан 31.12.2025.године 1.000,00 динара по акцији. Проценат учешће у капиталу износи **0,04429 %** од укупне вредности. Целокупна вредност акција дата је на исправку вредности као што је приказано у табели.

*** На контима – Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима**, књижене су позајмице синдикатима предузећа – део који доспева након истека једне, а њихов салдо у 2025.години је нула.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

* Остали дугорочни финансијски пласмани:

Табела 3.

Опис	у хиљадама рсд	
	Стање на дан 31.12.2025.	Стање на дан 31.12.2024.
Дугорочни стамбени кредити дати запосленим	649	660
Удружена средства за стамбену изградњу	273	273
Откуп станова - запослени	119,912	128,461
Пренос на краткорочне стамбене кредите	-11	-36
Пренос на краткорочне откуп станова	-6,930	-8,020
Заокружење	1	-1
Укупно:	113,894	121,337

Ревалоризација потраживања за продате друштвене станове на дан 31.12.2025.

На дан 31.12.2025.вршена је ревалоризација за продате друштвене станове:

- За уговоре закључене од 19.јула 1994.до 31.децембра 2025.године
- За уговоре закључене 01.јула 1992.године
- 1. За уговоре склопљене до 30.06.2025.године коефицијент ревалоризације износи 0,001
- 2. За уговоре склопљене до 01.07.1992.године, кефицијент ревалоризације је 0,027

Стање на конту 048704 за продате друштвене станове на дан 31.12.2025.године , након унете ревалоризације, увећано је за ревалоризациони износ у висини од 122.хиљаде рсд.

Стање на конту 048700 за дугорочне стамбене кредите запосленима, зајам, увећано је за ревалоризациони износ коефициентом од 0,001 у висини од 5.хиљада рсд.

Извршен је пренос на конту 048700 за дугорочне стамбене кредите дате запосленим – зајам, и на конту 048704 за продате друштвене станове, који доспевају у току једне године, у укупном износи од 6.940.хиљада рсд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

ОБРТНА ИМОВИНА

Табела 1

	У 000-ма	
Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
Залихе	1,120,673	1,065,342
Потраживања по основу продаје	845,093	695,487
Остала краткорочна потраживања	417,012	711,366
Краткорочни финансијски пласмани	8,192	11,092
Готовина и готовински еквиваленти	61,516	182,395
Краткорочна активна временска разграничења	585,166	529,699
Укупно обртна имовина:	3,037,652	3,195,381

НАПОМЕНА БР.9

ЗАЛИХЕ

Залихе се воде по врсти и њих чине залихе материјала, залихе резервних делова и залихе алата и ситног инвентара. Вредност залиха материјала утврђује се на основу методе просечне цене. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове.

Приликом пописа залиха за 2025.годину утврђени су следећи мањкови:

- Мањак који се односи на дозвоњени кало, растут и лом у износу од 1.105. хиљада динара и
- Мањак који се је настао безправним отуђењем од стране нн лица (поднета кривична пријава) у износу од 1.440.хиљада динара.

Стање на контима исправке вредности односи се на период од 2019. до 2025.године

У прилогу се налази табела структуре залиха у 2025 и 2024.г

ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ – УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД

Табела 1.

	у хиљадама РСД	
ОПИС	31.12.2025.	31.12.2024.
Материјал	122,214	133,333
Резервни делови	688,990	759,679
Алат и инвентар	84,018	122,153
Материјал, резервни делови, алат и инвенар у обради доради и манипулацији	4,190	2,005
Заокружење		-1
Укупно залихе:	899,412	1,017,169
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	49,806	48,173
Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	171,455	0
Укупно:	1,120,673	1,065,342

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 2.

ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ – СТРУКТУРА

ОПИС	у хиљадама РСД	
	31.12.2025.	31.12.2024.
Материјал	132,833	142,876
Резервни делови	883,341	959,222
Алат и инвентар	353,835	376,623
Материјал, резервни делови, алат и инвентар у обради доради и манипулацији	4,190	2,009
Минус обезвређење залиха	-474,788	-463,560
Заокружење	1	-1
Укупно залихе:	899,412	1,017,169
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	49,806	48,173
Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	171,455	0
Укупно плаћени аванси:	221,261	48,173
Све укупно (залихе и плаћени аванси):	1,120,673	1,065,342

Табела 3.

ПРЕГЛЕД ПЛАЋЕНИХ АВАНСА

Редни број	Назив правног лица	Место	у хиљадама РСД	
			Износ аванса	Година уплате
1.	WEG KOLEKTOR	Београд	3,836	2025
2.	LEVER INZENJERING DOO	Београд	2,990	2025
3.	DBS KONSEL SECURITY SERVICE	Београд	629	2023
4.				
Укупно 029			7,455	
1.	BUS LOGIC DOO	Пожаревац	28,800	2025
2.	GUMA CENTAR	Петровац на Млави	8,108	2024/2025
3.	CENTRO EXPERT	Београд	11,063	2024/2025
4.	DBS KONSEL SECURITY SERVICE	Београд	640	2024
5.	EUROBIN ELEKTRO	Београд	290	2025
6.				
Остало			905	
Укупно 150			49,806	
	Све укупно:		57,261	

Табела 4.

ПРЕГЛЕД ПЛАЋЕНИХ АВАНСА У ИНОСТРАНСТВУ (у 000-ма рсд)

Редни број	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1.	BOZANKAYA RALYI SISTEMLER ANONIM SIRKETI	Ankara,Turska	3,129,806	2024
Укупно 029			3,129,806	
1.	BOZANKAYA RALYI SISTEMLER ANONIM SIRKETI	Ankara,Turska	171,455	2025
Укупно 155			171,455	
Све укупно:			3,301,261	

Табела 5

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

(конто 029 и конто 150)

у хиљадама РСД

Редни број	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	45,749	79.90
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године	11,512	20.10
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године		
4.	Дати аванси старији од 3 године		
Укупно:		57,261	100

Табела 6.

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПЛАЋЕНИХ АВАНСА У ИНОСТРАНСТВУ

у хиљадама РСД

Редни број	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	171,455	5.19
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године	3,129,806	94.81
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године		
4.	Дати аванси старији од 3 године		
Укупно:		3,301,261	100

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

НАПОМЕНА БР.10

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У билансу стања исказан је износ потраживања по основу продаје (Купци у земљи) од **695.487**. хиљада рсд (податак за 2024.годину) и **845.093**. хиљада рсд за 2025.годину. Бруто износ потраживања од купаца у земљи у 2025.години износи **929.129**. хиљада рсд, а исправка вредности **84.036**. хиљада рсд. Бруто износ потраживања од купаца у иностранству износи **36.603**.хиљада рсд, а исправка вредности **36.603** хиљада рсд. Нето износ потраживања од купаца у иностранству је **0** хиљада рсд (у потпуности су дата на исправку вредности), подаци за 2025.годину.

Табела 1

Ред.бр	Опис	У хиљадама рсд	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1	Укупно купци у земљи	845,093	695,487
2	Укупно купци у иностранству	0	0
3	Укупни потраживања по основу продаје	845,093	695,487

Табела 2

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ - СТРУКТУРА

Ред.бр	Опис	У хиљадама рсд	
		31.12.2025.	31.12.2024.
	Купци у земљи	929,129	790,519
	Исправка вредности купаца у земљи	-84,036	-95,032
1	Укупно купци у земљи	845,093	695,487
	Купци у иностранству	36,603	36,508
	Исправка вредности купаца у иностранству	-36,603	-36,508
2	Укупно купци у иностранству	0	0
1+2	Укупно купци	845,093	695,487

Табела 3

КУПЦИ У ЗЕМЉИ

Опис	У хиљадама РСД
Укупна потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2025. износила су	845,093
Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи	929,129
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи износи	84,036

Предузеће је доставило дужницима списак неплаћених рачуна (ИОС образац) у складу са чланом 22. Закона о рачуноводству. Усаглашавање стања вршено је са свим купцима, осим са купцима који нису имали промет у текућој години и са купцима који су брисани из регистра Агенције за привредне регистре.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 4

Од укупног броја послатих образаца ИОС:

Опис	Износ у хиљадама РСД	%
1. Усаглашено је	846,969	98.79
2. Није усаглашено - купци нису вратили оверено обрасце ИОС	10,332	1.21
3. Није усаглашено - купци који су тужени и којима су обрасци ИОС слати поштом нису те обрасце оверили и вратили.	0	0.00
Укупно:	857,301	100%

Табела 5

ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ СА САЛДОМ
(У односу на бруто износ)

				У хиљадама РСД
Р.б	Назив купца и место	Износ	Усаглашено	Неусаглашено
1.	Секретаријат за јавни превоз	642,122	642,122	0
2.	М.Р.Н PROMET	3,117	3,117	0
3.	Секретаријат за социјалну заштиту	11,176	11,176	0
4.	Цент. за смештај и дн.бор.деце омет.у раз	14,503	14,503	0
5.	Инфо медиа доо	3,551	3,551	0
6.	ЖКП „Градска чистоћа“	2,789	2,789	0
7.	BEDEM SNABDEVANJE	4,898	4,898	0
8.	CETIN DOO	123	123	0
9.	AUTOBUS	89	89	0
10.	AGENCIJA PERON 9 I TRI ČETVRTINE	36	36	0
11.	Секретаријат за образовање и деч.зашт.	161,206	161,206	0
12.	PARKING SERVIS	668	668.00	0
Укупно:		844,278	844,278	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 6

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

Р.6	Назив старосне групе	Износ у хиљадама РСД	% учешћа
1.	Потраживања од купаца која нису доспела за наплату	834,098	89.77
2.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао до три месеца	4,546	0.49
3.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од три до шест месеци	8,144	0.88
4.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од шест месеци до једне године	3,675	0.39
5.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од једне до две године	2,039	0.22
6.	Потраживања од купаца чији је рок протекао од две до три године	0	0.00
7.	Потраживања од купаца чији је рок наплате старији од три године	76,627	8.25
Укупно:		929,129	100

Табела 7

ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВЦИ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Р.6	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Стање на дан 01.01.	131,539	156,546
2	Нове исправке у току године	-6,530	6,509
3	Наплата предходно исправљених потраживања	-4,370	-31,516
Стање на крају године:		120,639	131,539

***Табела се односи на збирну исправку вредности купаца у земљи и купаца у иностранству.

Табела 8

УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

Р.6	Опис	Број купаца	Износ
1.	Купци са салдом (2+3+4=1)	144	929,129
2.	Усаглашено 100%	64	846,969
3.	Усаглашено делимично	0	0
4.	Није усаглашено	80	82,160

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 9

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

1.	Укупна потраживања од купаца у иностранству на дан 31.12.2025.	у хиљадама РСД
2.	Бруто износ потраживања од купаца у иностранству	36,603
3.	Исправка вредности потраживања од купаца у иностранству	-36,603

Табела 10

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

Р.бр	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Потраживања од купаца која нису доспела на наплату	0	0.00
2.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао до три месеца	0	0.00
3.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од три до шест месеци	0	0.00
4.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од шест месеци до једне године	0	0.00
5.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од једне до две године	0	0.00
6.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од две до три године	36,603	100.00
7.	Потраживања од купаца чији је рок старији од три године	0	0.00
Укупно потраживања од купаца у иностранству:		36,603	100

Табела 11

УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

Р.бр	Опис	Број купаца	Износ
1.	Купци са салдом (2+3+4=1)	1	36,603
2.	Усаглашено 100%	0	0
3.	Усаглашено делимично	0	0
4.	Није усаглашено	1	36,603

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 12

Рекапитулација

		У 000 -ма РСД	
Р.бр	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
I	Укупно купци у земљи:	845,093	695,487
II	Укупно купци у иностранству:	0	0
III	Укупно купци:	845,093	695,487

НАПОМЕНА БР.11**ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА**

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Р.б.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Потраживања за камате	0	0
2	Потраживања од запослених	3,021	3,242
3	Потраживања од државних органа по основу текућих субвенција	0	250,000
4	Накнаде зарада које се рефундирају	24,561	27,633
5	Потраживања по основу наканде штета од осигуравајућих друштава	90,044	103,682
6	Остала краткорочна потраживања	0	0
7	Потраживања за више плаћен ПДВ	299,024	326,593
8	Заокружење	0	1
	Укупно остала потраживања :	416,650	711,151
8	Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	362	215
	Укупно друга потраживања:	417,012	711,366

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 2.

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА – СТРУКТУРА

		У хиљадама РСД	
Р.б.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
I	Потраживања за камате	0	0
II	Потраживања од запослених		
	Потраживања од запослених	5,728	5,960
	Исправка вредности потраживања од запослених	-2,707	-2,718
	Укупно потраживања од запослених:	3,021	3,242
III	Потраживања од државних органа по основу текућих субвенција	0	250,000
IV	Зараде које се рефундирају		
	Накнаде зарада које се рефундирају	24,561	27,633
	Исправка вредности наканда зарада које се рефундирају	0	0
	Укупно накнаде зарада које се рефундирају	24,561	27,633
V	Потраживања по основу наканде штета		
	Потраживања по основу наканде штета од осигуравајућих друштва	90,044	103,682
	Исправка вредности потр.од друштва за осигурање	0	0
	Укупно потраживања по основу наканде штета	90,044	103,682
VI	Остала краткорочна потраживања		
	Остала краткорочна потраживања	193,942	193,502
	Исправка вредности ост.краткор.потраж.	-193,942	-193,502
	Укупно остала краткорочна потр.	0	0
VII	Потраживања за више плаћен ПДВ	299,024	326,593
	Заокружење	0	1
	Укупно остала потраживања I+II+III+IV+V+VI+VII:	416,650	711,151
VIII	Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	362	215
IX	Укупно друга потраживања:	417,012	711,366

I. Потраживања за камате:

У 2025.-ој години нису исказана потраживања за камате.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
II. Потраживања од запослених

Табела 3.

ПОТРАЖИВАЊА ОД ЗАПОСЛЕНИХ

Р.Б	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Потраживања од запослених за службени пут	84	88
2.	Потраживања од запослених по основу штета причињених послодавцу	587	669
3.	Потраживања од запослених по основу мањкова	0	13
4.	Потраживања од запослених по основу закупа стана	2,347	2,466
5.	Сумњива и спорана потраживања од запослених	2,707	2,718
6.	Остала потраживања од запослених	3	6
7.	Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања од запослених	-2,707	-2,718
Укупно потраживања од запослених:		3,021	3,242

III. Потраживања од државних органа по основу текућих субвенција износи 0 хиљада рсд. у 2025.години**IV. Потраживања за накнаду зараде која се рефундира**

Табела 4.

Р.Б	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Боловање преко 30 дана.	22,139	22,131
2.	Породиљско боловање	0	0
3.	Инвалиди рада друге категорије	2,422	5,502
4.	Потраж.за накн.зар.инвалида рада II и III категорије по тужби	0	0
5.	Исправка вредности	0	0
Укупно:		24,561	27,633

V. Потраживања по основу накнаде штета од осигуравајућих друштва („Дунав“, и „Триглав“ из Београда, Д.Д.О.П. „Нови Сад“ и други.), износе **90.044.** хиљада рсд у 2025.години а произилазе од вршења основне делатности предузећа. Потраживања по основу накнада штета нису усаглашена.

VI. Остала краткорочна потраживања

Потраживање од **стамбене задруге „Шумадија“** формирано је приликом покретања стечајног поступка пред Привредним судом у Београду решењем бр.68/2013.године. Целокупан износ потраживања предузећа од стамбене задруге дат је на исправку вредности , а приликом израде финансијског извештаја врши се курсирање на дан 31.12.2025. када се утврђују и

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

књиже курсне разлике на главни дуг и камату која, за посматрани извештајни период, износи **439** хиљада рсд.
У прилогу се налази табела за стамбену задругу Шумадија:

Табела 5.

Стамбена задруга Шумадија - Стање на дан 31.12.2025.

Опис	Вредност спора у ЕУР	Средњи курс ЕУР на дан 31.12.2024.	Вредност на дан 31.12.2024.г.у рсд	Средњи курс ЕУР на дан 31.12.2025.	Вредност на дан 31.12.2025.г.у рсд	Курсна разлика
Основни дуг	1,514,180.17	117.0149	177,181,641.17	117.2820	177,586,078.70	404,437.52
Камата	131,141.11	117.0149	15,345,463.87	117.2820	15,380,491.66	35,027.79
Укупан дуг	1,645,321.28		192,527,105.04		192,966,570.36	439,465.31
Судски трошкови			975,000.00		975,000.00	0.00
Све укупно:			193,502,105.04		193,941,570.36	439,465.31
У 000-ма рсд			193,502		193,942	439

VII. Потраживања за више плаћен ПДВ

Табела 6.

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1	ПДВ по општој стопи	33,051	18,817
2	ПДВ по посебној стопи	10,259	5,619
3	Потраживања за више плаћен ПДВ	255,713	302,157
4	Заокружење	1	0
Укупно :		299,024	326,593

VIII. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза, доприноса и такси

Потраживња по основу преплаћених осталих пореза и доприноса и других такси односе се на преплате по уплатним рачунима код Пореске управе за порез на имовину, комуналне таксе, накнаде и слично. У следећој табели приказане су преплате по врстама пореске обавезе и комуналних такси и накнада по општинама.

Табела 7.

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	
1	Накнада за истицање фирме на посл.простору Звездара	83	
2	Накнада за истицање фирме на посл.простору Нови Београд	105	
3	Накнада за истицање фирме на посл.простору Палилула	47	
4	Локална ком.такса з коришћење јавних површина Земун	45	
5	Накнада за коришћење пословног простора у пословне сврхе Стари град	58	
6	остало	24	
Укупно:		362	

НАПОМЕНА БР.12

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У следећој табели су блже приказани краткорочни финансијски пласмани :

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
	ОПИС	31.12.2025.	31.12.2024.
I	Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
	Синдикат „ РАЈ-ГСП,,	410	410
	Укупно:	410	410
II	Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи		
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године - СИНДИКАТИ	841	2,625
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године - стамбени кредити	11	36
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године - станови	6,930	8,020
	Менице дате на наплату	0	0
	Исправка вредности меница датих на наплату	0	0
	Заокружење	0	1
	Укупно:	7,782	10,682
III	Све укупно:	8,192	11,092

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Услови Уговора о зајму ГСП „Београд“ својим синдикатима који се отплаћују у ратама током 2025.и 2024.године приказани су у следећим табелама у 000-ма рсд

Табела 2.

У 000-ма рсд

Редни број	ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2025.	Износ који доспева до једне године	Износ до краја отплате	Датум уплате од стране Гсп-а	Износ рате -без камате	Грејс период	Број рата	Варијабилна каматна стопа	Почетак враћања зајма - кроз чланарину	Број Уговора
1 САМОСТАЛНИ СИНДИКАТ										
а	1,636	327	0	20.08.2017.	109	7 месеци (01.08.18-31.01.2019)	54	КАМАТА* (просечна маржа 3,8% + једн омесечни. Белибор)	феб/2019	Уг.бр.9598/08.08.2018
Укупно:	1,636	327	0							
Остатак дуга:		327								
2 СИНДИКАТ РАДНИКА ЗАПОСЛЕНИХ У ГСП										
а	545	109	0	29.12.2017.	37	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа 3,8% + једн омесечни. Белибор)	јул/2018, фебру./2019.	Уг.Бр.16411/29.12.2017, анекс 9600/8.8.2018.
б	545	109	0	20.08.2018.	37	7 месеци(1.8.2018.- 31.1.2019.)	54	КАМАТА* (просечна маржа 3,8% + једн омесечни. Белибор)	јул/2018, фебру./2019.	Уг.9599/08.08.2018.
Укупно:	1,090	218	0							
Остатак дуга:		218								
3 СИНДИКАТ НЕЗАВИСНОСТ										
	741	296	0	29.12.2017.	37	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа 3,8% + једн омесечни. Белибор)	јул/2018	уг.бр.16412/29.12.2017, анекс 1. 9585/8.8.2018.
Укупно:	741	296	0							
Остатак дуга:		296								
Све укупно:		841								
4 СИНДИКАТ РАЈ										
Укупно:		410		Стари дуг						
Укупно остатак дуга:		1,251								

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.13**ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ****Менице као средство обезбеђења плаћања издате су :**

- по основу новчаних позајмица од јавних предузећа
- по основу уговора о дозвољеном прекорачењу по текућим рачунима и по основу готовинских кредита код пословних банака
- по уговорима на име обезбеђења извршених уговорних обавеза, односно за добро извршење посла и за озбиљност понуде
- по основу уговора о лизингу.

У оквиру позиције **текући-пословни рачуни** приказана су салда на рачунима на дан 31.12.2025.године а минусна салда прекњижена у оквиру осталих краткорочних обавеза, на групи рачуна 429. Књиговодствено стање на текућим рачунима усклађено је са стварним стањем на дан састављања биланса.

За салдо на девизним рачунима код ОТП, Уникредит и АИК банке утврђене су курсне разлике на дан састављања биланса по средњем курсу од **117,2820 рсд за еур**.

Стање готовине на дан састављања биланса је 61.517.хиљада динара а 182.395.хиљада динара на дан 31.12.2024.године.

У прилогу је приказана структура готовинских еквивалената и готовине:

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Р.б	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Хартије од вредности - готовински еквиваленти	0	0
2.	Текући рачуни	57,872	169,661
3.	Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
4.	Благајна	350	0
а	Благајна прихода - саобраћај	350	0
б	Благајна прихода - Београд плус	0	0
5.	Девизни рачуни	1,773	2,128
6.	Девизни акредитиви	0	0
7.	Девизналагајна	0	0
8.	Остала новчана средства	1,521	10,605
9.	Заокружење	1	1
Укупно 1+2+3+4+5+6+7+8:		61,517	182,395

НАПОМЕНА БР.14**АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

На позицији активних временских разграничења предузеће води унапред плаћене премије осигурања за осигурање возила од којих су издвојена каско осигурања и осигурање имовине и унапред плаћени остали трошкови, трошкови по споразумима између предузећа, ЕПСа и Београдског електрана. АВР за осигурање се раздужује наредне године, квартално, евидентирањем на одговарајућим контима расхода.

Краткорочна активна временска разграничења исказана су у Билансу стања у износу од **585.166 хиљада рсд у 2025.години и 529.699. хиљада рсд у 2024.години**.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Структуру активних временских разграничења дајемо у наставку...

Табела 1.

Краткорочна временска разграничења		У хиљадама РСД	
Р.6	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Унапред плаћена премија осигурања возила	83,624	84,608
2.	Унапред плаћена премија осигурања - каско	223,228	197,585
3.	Унапред плаћена премија осигурања - имовина	0	0
4.	Унапред плаћени остали трошкови	35	0
5	Остала АВР камата	22,177	0
6	Остала АВР интерни ПДВ	1,524	0
7	Остала активна временска разграничења - акцизе за гориво	249,283	198,517
8	Остали разграничени трошкови по основу обавеза	5,295	48,989
I.	Укупно: АОР 0058	585,166	529,699

Дугорочна временска разграничења		У хиљадама РСД	
Р.6	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Остали разграничени трошкови по основу обавеза	5,295	10,591
II.	Укупно: АОР 0028	5,295	10,591

I+II	Укупно активна временска разграничења:	590,461	540,290
-------------	---	----------------	----------------

НАПОМЕНА БР.15
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

У ванбиласној евиденцији предузећа евидентирају се ставке као што су: (значајнији износи) укњижење заложног права, укњижење примљених меница и гаранција, материјал примљен у ускладиштење и чување, средства у јавној својини града Београда дата на коришћење без накнаде, обавезе за право коришћења градског грађевинског земљишта, остала имовина и опрема код других субјеката....

***Право коришћења градског грађевинског земљишта** у износу од **14.436.409.хиљада рсд** је имовина у својини града Београда коју користи предузеће у својству обављања своје делатности. Право на коришћење градског грађевинског земљишта укњижено је на основу Извештаја о пруженој саветодавној услузи бр.ХХХИИ-01/2016.од стране службе за интерну ревизију града Београда у износу од 2.717.144. хиљада рсд која је у предходном периоду, проценом усклађена и сада износи **14.434.899.хиљада рсд.**

***Укњижење примљених меница :**

На основу препоруке број 9. Записника са завршног састанка после извршене интерне ревизије града Београда ХХХИИ/01, број:47-17/2023-Р извршено је евидентирање средстава финансијског обезбеђења (примљених и датих меница и гаранција) на контима ванбилансне активе и пасиве у финансијском књиговодству предузећа.

- Дате менице **књижене су у вредности 15.872.073. хиљада рсд. и односе се за предходну 2024.годину.**

*** Материјал примљен на укладиштење и чување** износи од **31.351 хиљада рсд .**

***Укупан карата за ноћни превоз је 8.525. хиљада рсд (6.825 + 1.700. хиљада рсд).**

*** Бонови за исхрану запослених- ИД картице износе 47.442. хиљада рсд.**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

*Остала имовина се односи на имовину намењену за рекреацију радника тј .хотел и опрему у Тучепима која износи **17.022 хиљада рсд** (14.904+2.118 хиљада рсд).

***Средства у јавној својини града Београда**

Средства у јавној својини града Београда су предата на коришћење Предузећу решењем бр.463-4191/24-с-20 од 30.априла 2024.године без накнаде. Средства се састоје од мреже саобраћајне инфраструктуре за обављање јавног превоза путника а ради обављања делатности за које је предузеће основано. Мрежа се састоји следећег: колосеци, контактна мрежа – трамвајска и тролејбуска, стубови и енергетски објекти – каблови, у врдности од **6.303.801. хиљада рсд**

*** Укњижење заложног права предузећа**

Уговором о дугорочном кредиту за финансирање трајних обртних средстава број.10531204551582221 од 17.07.2024.године између АИК Банке а.д. и ЖКП ГСП „Београд“, као средство обезбеђења дата је залога на Право потраживања залогодавца (ГСП „Београд“) по Уговору о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника бр.ХХХIV-08-401.1-3 од 29.12.2023.године. Сва будућа новчана потраживања која ће залогодавац имати према Граду Београду по основу овог Уговара за 2025,2026,2027,2028,2029,2030 и 2031 годину са свим постојећим и будућим анексима су предмет залогa. Вредност залогa на дан 31.12.2024.године је **7.890.000.хиљаде рсд.**

У извештајној години као обезбеђење дугорчних кредита дато је још три заложна права: Српској банци у вредности од 287.927.хиљада динара, Поштанској штедионици у вредности од 4.000.000.хиљада рсд и АИК банци у вредности 1.212.357. хиљада рсд.

Укњижење примљених меница и гаранција износи 1.560.357. хиљада дунара

Ближе о Зложном праву дато је на крају напомена уз Финансијски извештај за 2025.годину.

У следећој табели приказане су ставке садржане у ванбилансној активи:

У хиљадама РСД			
Р.б.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Право коришћења градског грађевинског земљишта	14,434,899	14,436,409
2	Дате менице	0	15,872,073
а	Потраживања за картице за превоз	0	298,734
б	Карте за ноћни превоз	8,525	8,525
в	Бонуси за исхрану радника ИД картица	47,442	28,153
3	Укупно а+б+в	55,967	335,412
а	Материјал примљен за ускладиштење и чување	31,351	31,351
б	Укњижење заложног права на потраживање НИС	0	0
в	Укњижење заложног права АИК Банка а.д.	0	0
г	Укњижење заложног права АИК Банка а.д.	7,890,000	7,890,000
д	Укњижење заложног права Српска банка	287,927	0
ђ	Укњижење заложног права Поштанска штедионица	4,000,000	0
е	Укњижење заложног права на имовину АИК банка	1,212,932	0
ж	Укњижење примљених меница и гаранција (рсд)	1,560,357	2,334,449
з	Укњижење примљених меница и гаранција (eur)	0	0
и	Остала имовина код других субјеката - хотел Тучепи	14,904	14,904
ј	Опрема код других субјеката хотел Тучепи	2,118	2,118
к	Средства у јавној својини града Београда дата на коришћење без накнаде	6,303,801	6,168,021
4	Укупно од а до к:	21,303,390	16,440,843
5	Заокружење	0	1
	Укупно1+2+3+4+5:	35,794,256	47,084,738

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
БИЛАНС ТАЊА – ПАСИВА
НАПОМЕНА БР.16
КАПИТАЛ

Табела 1.

		У000 рсд	
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Основни капитал	38,427,643	38,427,643
2	Уписани а неуплаћени капитал	0	0
3	Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добити по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	6,258,380	6,728,495
4	Нереализовани губити по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	-196,902	-193,043
5	Губитак	-36,563,884	-36,639,014
6	Свега капитал:	7,925,237	8,324,081

ОСНОВНИ И УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ

По МРС и законским и подзаконским прописима, капитал чини основни капитал (акцијски, удели друштва са ограниченом одговорношћу, улози, државни капитал, друштвени капитал, задружни удели, емисиона премија и остали капитал), уписани а неуплаћени капитал, капиталне резерве, резерве из добити (законске, статутарне и остале), добитак из ранијих година и добитак из текуће године, умањен за нереализоване губитке по основу хартија од вредности, губитак и откупљене сопствене акције.

Друштво је у АПР-у регистровало капитал у укупном износу од **37.144.485.хиљада рсд**. Уписани капитал у износу од **27.801.485.хиљада рсд** односи се на државни капитал – остала опрема и транспортна средства а у износу од **9.343.000.хиљада рсд** односи се на новчани капитал.

Основни капитал исказан у пословним књигама Друштва, у циљу спровођења одредби Закона о јавној својини, а који је основ за примену Закона о привредним друштвима, односно за усаглашавање основног капитала евидентираног у пословним књигама Друштва са капиталом регистрованим у АПР-у, је спроведено након процене вредности имовине и предузетих активности у складу са Закључком града Београда решењем бр.27657/2019 од 18.03.2019. године.

Основни државни капитал у пословним књигама предузећа износи **37.144.485.хиљада рсд**, на дан 31.12.2025. и 2024.године од чега је **9.343.000.хиљада рсд** уписани новчани капитал (уплаћени), и уписани неновчани капитал у износу од **27.801.485.хиљада рсд** и као што се види усклађен је са уписаним капиталом код Агенције за привредне регистре.

Остали основни капитал у износу од **2.543.285.хиљада рсд**, настао је прекњижавањем на основу извештаја и препоруци о процени вредности капитала на дан 01.01.2019.године са државног капитала, а ради се о имовини која ће бити у власништву Скупштине града Београда. Искњижење у 2022.години у износу од **1.260.127.хиљада рсд** односи се на инфраструктурне и енергетске објекте. На дан 31.12.2022., након искњижавања, остали капитал износи **1.283.158.хиљада рсд. на дан 31.12.2025.и 2024.године.**

Руководство Друштва у континуитету предузима активности ради усаглашавања капитала исказаног у књигама Друштва са капиталом који је исказан код Агенције за привредне регистре.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

ЖКП ГСП „Београд“ има Државни капитал. Његова структура приказана је у следећој табели:

ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Табела 2.

Р.б.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Државни капитал-остала опрема	3,578,837	3,578,837
2.	Државни капитал-транспортна средства	23,451,285	23,451,285
3.	Остали Државни капитал	298	298
4.	Државни капитал - поклон	103,404	103,404
5.	Средства стамбене изградње (1,3% ФЗП за потребе становања	508,507	508,507
6.	ФЗП за друге потребе и Рекреатурс	20,642	20,642
7.	Д.Ф. за изградњу станова (Моше Пијаде)	26,898	26,898
8.	Фонд заједничке потрошње за потребе становања	111,614	111,614
Укупно неновчани капитал:		27,801,485	27,801,485
9.	Новчани капитал	9,343,000	9,343,000
Укупно:		37,144,485	37,144,485
10.	Остали основни капитал (имовина која ће бити у власништву Скупштине града)	1,283,158	1,283,158
Укупно :		38,427,643	38,427,643

Рекапитулација

		У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1	Неновчани капитал	27,801,485	27,801,485
2	Новчани капитал (а+б):	9,343,000	9,343,000
а.	Уплаћени	9,343,000	9,343,000
б.	Неуплаћени		0

НАПОМЕНА БР.17

ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ
ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ
КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (у 000-ма рсд)

Табела 1.

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		2025	2024
1	Почетно стање:	6,728,495	5,489,315
2	Повећања у току године	25,181	2,420,245
3	Смањења у току године	-495,295	-1,181,065
4	Заокружење	-1	0
Укупно:		6,258,380	6,728,495

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 2.

РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ НА ДАН 31.12.2025.ГОДИНЕ

У 000-ма рсд

КЛАС А	КОНТО	ПОЧЕТНО СТАЊЕ 01.01.2025 .	ПРОЦЕНА			Стање после процене 01.01.2025 .	Укидање у 2025.		СТАЊЕ 31.12.2025 .
			Промена ревалоризациони х резерви ПОВЕЋАЊЕ	Промена ревалоризациони х резерви СМАЊЕЊЕ	Укидање 15 % у корист одложени х пореских обавеза		Према веку употреб е	Расход	
1	2	3	4	5	6	7(3+4-5-6)	8	9	10(7-8-9)
1	330030	265,337	0	0	0	265,337	-7,141		258,196
2	330040	3,784	0	0	0	3,784	0	0	3,784
3	330050	886,420	0	0	0	886,420	-19,524	-574	866,322
4	330060	2,019,289	0	0	0	2,019,289	-52,847	0	1,966,442
5	330070	497,312	0	0	0	497,312	-20,971	0	476,341
6	330080	86,520	0	0	0	86,520	-3,460	0	83,060
7	330090	692,812	0	0	0	692,812	-22,088	0	670,724
8	330201	879,887	0	-6,930	1,039	873,996	-30,462	-15,666	827,868
9	330202	154,822	3,270	-2,108	-174	155,810	-18,296	-1,008	136,506
10	330203	930,829	171	-85,478	12,796	858,318	-18,388	-160,921	679,009
11	330212	28,802	2,408	0	-361	30,849	-3,096	-562	27,191
12	330213	206,582	61	0	-9	206,634	-12,524	0	194,110
13	330214	2,866	1,982	-85	-285	4,478	-1,358	0	3,120
14	330215	38,789	1,369	-25	-201	39,932	-3,656	-49	36,227
15	330216	352	72	-1	-11	412	-67	-1	344
16	330217	4,179	547	-15	-80	4,631	-582	-41	4,008
17	330218	33	44	0	-7	70	-37	0	33
18	330219	157	7	0	-1	163	-20	0	143
19	330220	1,571	323	-28	-44	1,822	-575	-4	1,243
20	330221	2,388	95	0	-14	2,469	-294	0	2,175
21	330222	25,155	573	-305	-40	25,383	-3,564	-853	20,966
22	330223	552	0	0	0	552	0	0	552
23	330300	55	10	0	-1	63	-46	0	17
Заокружење		2	2	-1	-1	3	-2	-1	-1
УКУПНО:		6,728,495	10,934	-94,976	12,606	6,657,059	-218,998	-179,680	6,258,380

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

НАПОМЕНА БР.18

НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ
ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		2025	2024
	Почетно стање - губитак	193,043	199,068
1.	Актуарски добици по основу планова дефинисаних примања	-3,495	-6,025
2.	Актуарски губици по основу планова дефинисаних примања	7,354	0
	Укупно губитак :	196,902	193,043

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.19**ГУБИТАК****Табела 1.**

		У хиљадама РСД	
I	ПРОМЕНЕ У ТОКУ ГОДИНЕ НА КОНТУ ГУБИТКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	2025	2024
	Почетно стање - губитак ранијих година 2025	34,660,951	34,121,598
	Губитак за 2024.годину / 2023.годину.	1,978,063	819,699
	Укупно почетно стање:	36,639,014	34,941,297
	Искњижење опреме по основу расхода - део	-374	0
	Укидање ревалоризационих резерви према веку употребе	-218,998	-280,346
	Укупно:	36,419,642	34,660,951
	Губитак текуће године - НЕТО	144,242	1,978,063
	Укупан губитак:	36,563,884	36,639,014
II	СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА ЗА 2025 и 2024. ГОДИНУ - ГУБИТАК	2025	2024
	Пословни добитак / губитак	-2,288,683	1,045,953
	Губитак из финансирања	2,800,183	1,544,966
	Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха - губитак	-804	-22,366
	Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха - губитак	4,293	6,511
	Остали приходи	-461,697	-551,198
	Остали расходи	459,816	160,120
	Укупно губитак из редовног пословања пре опорезивања	513,108	2,183,986
	Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих година	0	-3,965
	Негативан нето ефекат на резултат по основу губитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	2,268	0
	Губитак пре опорезивања	515,376	2,180,021
	Одложени порески приходи периода	-371,134	-201,958
	Нето губитак:	144,242	1,978,063

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.20**ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Р.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
	Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	868,213	810,981
	Резервисања за јубиларне награде	1,184,659	1,265,100
	Заокружење	1	0
I	Укупно резервисања за накнаде и друге бенифиције запосленима	2,052,873	2,076,081
	ГСУЛ Резервисања за трошк.грађ.спорова према ГСП	1,697	1,697
	ПСУЛ Резервисања за трошкове привредних спорова према гсп	14,889	29,264
	Трошкови накнаде штета од ГСП-а	51,796	51,819
	РСУЛ Резервисања за трошкове радних спорова према ГСП	280,414	339,820
II	Укупно резервисања за трошкове судских спорова	348,796	422,600
I+II	Укупно дугорочна резервисања:	2,401,669	2,498,681

Табела 2.

Преглед кретања дугорочних резервисања у 2025.години (у 000-ма рсд)

Ред.бр.	Опис	Јубиларне награде	Отпремнине	Судски спорови	Укупно
1.	Стање 01.01.2025.	1,265,100	810,981	422,600	2,498,681
2.	Корекција стања на дан 01.01.2025.	0	0	0	0
3.	Нова резервисања у току године	26,372	104,851	92,548	223,771
4.	Укидање резервисања у току године	-103,318	-54,972	-166,351	-324,641
5.	Актуарски добици минус и губици плус	-3,495	7,354	0	3,859
6.	Пренос на краткорочне финансијске обавезе	0	0	0	0
7.	Заокружење	1	-1	-1	-1
Стање 31.12.2025.		1,184,660	868,213	348,796	2,401,669
Отпремнине и јубиларне награде		2,052,873			

АКТУАРСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2025.ГОДИНИ

Извештај Актуара заснован је на примени одредби Међународног рачуноводственог стандарда 19 – Примања запослених а примењен је на и дан 31.12.2025. године.

Накнаде запосленима

Отпремнине

Интерним актом је прописано да је Послодавац дужан запосленом да исплати, односно обезбеди отпремнину при престанку радног односа ради коришћења права на пензију или по престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности у висини три бруто зараде запосленог или три просечне бруто зараде у граду Београду према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, уколико је то повољније за запосленог.

Јубиларне награде

Друштво је дефинисало да Послодавац може да обезбеди јубиларну награду запосленима поводом јубиларних година рада у компанији. Јубиларном годином рада сматра се десета, петнаеста, двадесета, двадесет пета, тридесета, тридесет пета, четрдесета и четрдесет пета година рада у Друштву. Јубиларна награда се исплаћује запосленима и то:

- за 10 година непрекидног рада у Друштву – 0,75 просечне зараде код послодавца;
- за 15 година непрекидног рада у Друштву – 1 просечна зарада код послодавца;
- за 20 година непрекидног рада у Друштву – 1,5 просечна зарада код послодавца;
- за 25 година непрекидног рада у Друштву – 2 просечне зараде код послодавца;
- за 30 година непрекидног рада у Друштву – 2,5 просечне зараде код послодавца;
- за 35 година непрекидног рада у Друштву – 3 просечне зараде код послодавца;
- за 40 година непрекидног рада у Друштву – 3,3 просечне зараде код послодавца;
- за 45 година непрекидног рада у Друштву – 3,5 просечне зараде код послодавца;

Исплату јубиларних награда одобрава Генерални директор својом одлуком.

Основа обрачуна

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је за број запослених који су запослени на неодређено време који је био на дан обрачуна, искључујући запослене који ће бити запослени у будућности. Обрачуном се добија садашња вредност укупних будућних очекиваних бенефиција у складу са методом „Кредитирања пројектоване јединице“. Обрачун представља актуарску садашњу вредност будућних обавеза. С обзиром да су у питању дугорочне накнаде запосленима (не накнаде након престанка радног односа), актуарски добици и губици, као и трошкови прошлих услуга признају се у целини у периоду у коме су настале. Осим овако дефинисаних обавеза Друштво нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
Дугорочна резервисања

Структура дугорочних резервисања за обавезе по онову отпремнина и јубиларних награда приказана је у следећој табели:

Обрачун	Цео број без децимала	
	31.12.2024.	31.12.2025.
Отпремнине	810,980,615	868,213,250
Јубиларне награде	1,265,100,092	1,184,659,229
Укупно:	2,076,080,707	2,052,872,479

Дугорочна резервисања за обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда формирана су на основу извештаја независне проценитељске фирме и исказана су у износу садашње вредности очекиваних будућих исплата обавеза. Као основа за обрачун дугорочних резервисања за обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда узети су износи дефинисани интерним актима Друштва.

Приликом обрачуна садашње вредности будућих обавеза коришћене су следеће претпоставке:

- **Дисконтна стопа** – За анализу и утврђивање дисконтне стопе на располагању нам је државна обвезница деноминирана у динарима која имају датум доспећа 20.08.2032. Ову обвезницу представља најпогоднију хартију од вредности за утврђивање дисконтне стопе. Као основа за утврђивање дисконтне стопе коришћен је принос на обвезницу са бројем РСМФРСД86176 са роком доспећа 2032. године. На основу приноса дисконтна стопа је утврђена на нивоу од 4,70%;
- **Стопа раста зарада** – утврђена је на нивоу пројектоване дугорочне стопе инфлације од 4,0% (пројекција за две године унапред, извор: НБС);
- **Стопа флукуације** - При процени стопе флукуације коришћени су историјски и искуствени подаци о стопама флукуације у Друштву, као и пројектоване стопе флукуације у предузећима која врше такву статистику. У обрачуну је коришћена стопа флукуације од 7.38%;
- **Вероватноћа доживљења (морталитет)** - За израчунавање вероватноће доживљења коришћене су детаљне таблице морталитета за Републику Србију у периоду 2018-2022, које је објавио **Републички завод за статистику Републике Србије**.

Промене на дугорочним резервисањима у току 2025. године са ефектима који су настали током периода приказане су у следећој табели:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ОБАВЕЗУ ПО ОСНОВУ ОТПРЕМНИНА

Цео бр.без децимала	
Обрачун	Резултат (рсд)
А: Почетно стање укључујући исплате током 2025.године	756,008,374
Б.: Садашња вредност отпремнине на 31.12.2025.- крајње стање	868,213,250
Актуарски добитак/губитак	7,353,786
Нето ефекат промене обавезе:	112,204,876

РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ОБАВЕЗУ ПО ОСНОВУ ЈУБИЛАРНИХ НАГРАДА

Цео број без децимала	
Обрачун	Резултат (рсд)
А: Почетно стање укључујући исплате током 2025.године	1,161,781,540
Б.: Садашња вредност јуб.награде на 31.12.2025.- крајње стање	1,184,659,229
Актуарски добитак/губитак	-3,494,617
Нето ефекат промене обавезе:	22,877,689

НАПОМЕНА БР.21
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ
Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Дугорочни кредити код банака	6,572,292	7,612,802
2	Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга	4,884,029	2,280,173
Укупно 1+2:		11,456,321	9,892,975

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.22**ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ И ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЛИЗИНГА У ЗЕМЉИ**

Табела 1.

*Садржај билансних позиција

У хиљадама РСД

Ред.број	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
I	ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ У ЗЕМЉИ		
1	Дугорочни кредит - Српска банка (еур)	154,628	218,114
2	Дугорочни кредит - АИК банка	5,599,331	6,442,308
3	Дугорочни кредит - Алта банка	0	952,381
4	Дугорочни кредит - Банка поштанска штедионица	458,333	0
5	Дугорочни кредит - Српска банка (рсд)	360,000	0
6	Заокружење:	0	-1
	Укупно дугорочни кредити у земљи:	6,572,292	7,612,802
II	ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ		
1	Лизинг - 85 - 2022, Ересте	737,260	1,118,025
	Лизинг - 85 - 2022 Ересте, Разграничена камата	-34,931	-81,594
	Лизинг - 85 - 2022 Ересте, Обрачуната камата	34,931	81,594
2	Лизинг - 15 - 2022 Уникредит	121,202	188,844
	Лизинг - 15 - 2022 Уникредит, Разграничена камата	-5,318	-13,126
	Лизинг - 15 - 2022 Уникредит,Обрачуната камата	5,318	13,126
	Заокружење:		
	Укупно испорука у 2022.години	858,462	1,306,869
3	Лизинг - 100 - 2024 Ересте	2,729,269	956,757
	Лизинг - 100 - 2024 - Еересте, Разграничена камата	-484,692	-206,943
	Лизинг - 100 - 2024 - Еересте, Обрачуната камата	484,692	206,943
	Укупно лизинг-испорука у 2024.години	2,729,269	956,757
4	Лизинг - 30 - 2025 - АИК	680,549	0
	Лизинг - 30 - 2025 - АИК, Обрачуната камата	-126,200	0
	Лизинг - 30 - 2025 - АИК, Разграничена камата	126,200	0
5	Лизинг - 20 - 2025 - ОТП	461,004	0
	Лизинг - 20 - 2025 - ОТП, Обрачуната камата	-87,171	0
	Лизинг - 20 - 2025 - ОТП, Разграничена камата	87,171	0
6	Лизинг - БКС - 2025	154,744	0
	Лизинг - БКС - 2025, Обрачуната камата	-25,986	0
	Лизинг - БКС - 2025. Разграничена камата	25,986	0
	Укупно лизинг, испорука у 2025.години:	1,296,297	0
5	Оперативни лизинг	0	16,547
6	Заокружење:	1	0
	Укупно ЛИЗИНГ	4,884,029	2,280,173
	Све укупно I + II	11,456,321	9,892,975

***Дугорочни кредити у земљи – услови**

Предузеће је склопило уговоре о дугорочним кредитима са „Српском Банком“, „АИК Банком“, „Алта Банком“ и „Банком Поштанском штедионицом“ а износ дела кредита који доспева у току једне године прекњижен је на одговарајуће рачуне групе 424. Подаци о условима кредита су по уговорима на дан њиховог склапања.

У следећој табели приказани су услови и износ дугорочних кредита:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Р.бр.	Назив банке	Уговор	Повучена средства по плану отплате	Дин.прот.вр. по сред.курсу НБС на дан пуштања кредита .	Период отплате	Износ накнаде	Камата	Грејс период број месеци	Обезбеђење уредне отплате кредита
			ЕУР	У ооо-ма рсд			ЕУР		
1	СРПСКА БАНКА а.д. Београд	Кредит по Уговору о дугорочном инвестиционом кредиту са валутном клаузулом бр.295000000916295 189 Од 31.05.2024.г.	31.05.2024.г 982.000 ЕУР	114,994	Од 31.12.2024 до 31.05.2029.г	7.365,00	Каматна стопа 3,5%+3,505%(еурибор на дан 29.08.2024.г, заокружено МИН-4Д рочност три месеца) = 7,0005%. Поопорционални метод на годишњем нивоу. Ефективна стопа кц:8,57%	6	1. Пет бланко меница 2. Заложно право над покретним стварима - возилима која су предмет финансирања из средстава кредита
Укупно :			2.455.000 ЕУР	287,284					
			У ооо-ма рсд		У ооо-ма рсд		414002		
2	АИК БАНКА а.д. Београд	Кредит по Уговору за финансирање рајних обртних средстава бр.105312045515482 221 од 02.07.2024.г.	-	26.07.2024.г 7,500,000	Од 26.02.2025 до 26.07.2031.г	37,500	Каматна стопа 3.5 + 5.75% (референтна стопа НБС) = 9.25% по пропорционалном методу. Годишња каматна стопа 30Е/360 % Ефективна стопа кц:9.84%	6	1. Пет бланко меница 2. Заложно право на праву потраживања а по основу Уговора о реализацији корисника и Града Београда - Секретаријат за јавни превоз од 2025 до 2031.године 3.Заложно право на покретним стварима - трмваји који су предмет куповине из средстава овог кредита
Укупно :			7.500.000				414003		
			У ооо-ма рсд		У ооо-ма рсд				
3	АЛТА БАНКА а.д. Београд	Кредит по Уговору - (број партије)90000185905 од 21.08.2024.године	-	23.08.2024.г 2.150.000	Од 02.12.2024 до 23.08.2026.г	7.525.	Каматна стопа 8,77% годишње, Постотна годишња стопа 9,49%, Ефективна каматна стопа 9,49,% г.	3	10 бланко сопствених меница уредно потписаних и оверених од стране овлашћених лица.
			-	26.08.2024.г 350.000					
Укупно :			2.500.000				414004		
			У ооо-ма рсд		У ооо-ма рсд				
4	Банка Поштанска Штедионица	Кредит по Уговору (бр.200083000000034 478) од 15.07.2025.	-	1.000.000.	Од 16.12.2025 до 16.1.2027.г	5.001.	Каматна стопа 8,50% годишње (фиксна, пропорционални метод), Ефективна каматна стопа 10,00% г.	4	10 бланко сопствених меница уредно потписаних и оверених од стране овлашћених лица. Потписан Уговор о заложи на Уговор о реализацији обављања комуналне делатности са Градском управом Града Београда, Секретаријара за јавни превоз
Укупно :			1.000.000				414005		
			У ооо-ма рсд		У ооо-ма рсд				
5	СРПСКА БАНКА а.д. Београд	Кредит по Уговору - (број 200083000000094478 од 15.07.2025.године	-	600.000	Од 31.01.2026. до 30.06.2028.	1.8	Номинална каматна стопа 3.5%+5.75%(ркс)=9.25 %, пропорционални метод, нагодишњем нивоу. Ефективна каматна стопа 9.90%	0	20 меница и менично писмо(овлашћење) и да предузеће обезбеди заложно право над 97 аутобуса (процењена тржишна вредност 6.565.446.00 еур-а)
Укупно :			600.000						

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

*Валутна структура на дан биланса стања дугорочних обавеза:
(Укупно дугорочно и краткорочно)

	Опис	2025			2024
		Дугорочно	До годину дана	Укупно	
1	Дугорочни кредит у земљи са валутном клаузулом				
	ЕУР по курсу на дан 31.12.2025. од 117.2820 за еур	1,318,425.84	545,555.52	1,863,981.36	2,409,537.04
	Динарска противвредност у 000-ма рсд	154,628	63,984	218,612	281,952
2	Дугорочни кредити у земљи	6,417,664	2,914,053	9,331,717	9,880,952
	Укупно рсд	6,572,292	2,978,037	9,550,329	10,162,904

*Структура доспећа дугорочних обавеза на дан биланса стања

Ред.б.	Опис и валута	2025	2024
I.	Дугорочни кредит у земљи са валутном клаузулом		
а.	До 1 године ЕУР	545,555.52	545,555.52
	Динарска противвредносту 000-ма рсд	63,984	63,838
б.	Од 1 до 2 године ЕУР	545,555.52	545,555.52
	Динарска противвредносту 000-ма рсд	63,984	63,838
в.	Од 2 до 5 година ЕУР	772,870.32	1,318,426.00
	Динарска противвредносту 000-ма рсд	90,644	154,276
II.	Дугорочни кредити у земљи		
а.	До 1 године у 000-ма рсд	2,914,053	2,486,264
б.	Од 1 до 2 године у 000-ма рсд	1,920,005	2,106,227
в.	Од 2 до 5 година у 000-ма рсд	3,785,016	3,461,538
г.	Преко 5 година у 000-ма рсд	712,643	1,826,923
	Укупно дугорочни динарски кредити:	9,331,717	9,880,952

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
***Дугорочни кредити у земљи који доспевају након једне године**

Табела 2.

У 000- ма рсд

Ред.б.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Дугорочни кредит у земљи са валутном клаузулом - Српска банка		
	Динарска противвредност	154,628	218,114
2	Дугорочни кредит у земљи - АИК банка	5,599,331	6,442,308
3	Дугорочни кредит у земљи - Алта Банка	0	952,381
4	Дугорочни кредит у земљи - Банка Поштанска штедионица	458,333	0
5	Дугорочни кредит у земљи - Српска бнака	360,000	0
6	Заокружење	0	-1
	Укупно:	6,572,292	7,612,802

***Структура доспећа дугорочних обавеза на дан биланса стања:**
(дугорочно и краткорочно до годину дана)

У 000- ма рсд

Ред.б.	Опис и валута	2025	2024
I.	Дугорочни кредити и зајмови у земљи		
а.	До једне године у рсд / прекњижено на краткорочне обавезе до једне године	2,978,037	2,550,102
б.	Од 1 до 2 године	1,983,989	2,550,102
в.	Од 2 до 5 година	3,875,660	5,062,700
г.	Након пет година	712,643	0
	Укупно дугорочне обавезе по кредитима:	9,550,329	10,162,904

НАПОМЕНА ЗА ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ

*Предузеће је склопило следеће уговоре о финансијском лизингу и по основу примене МСФИ – лизинг: У табели која следи приказан је лизинг који доспева у току једне године и преко једне и више година, са напоменом да се подаци из плана отплате из службе финансија разликују у односу на књиговодствене податке због плаћене рате у децембру месецу 2025.године а требало је у јануару 2026.године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 4 (Укупно краткорочна и дугорочна обавеза за лизинг)

У 000 -ма рсд

Број уговора	Датум набавке	Датум отплате	Опис	Камата рсд	Износ рсд на дан 31.12.2025.
од 21182 до 21931	2022	01.11.2028.	100 аутобуса - с лизинг	94,937	1,309,852
од 26723 до 26758 и од 26973/25 до 27157/25	20,242,025	02.12.2028.	100 аутобуса - с лизинг	704,500	3,222,235
од 105822 до 106222	2025	30.05.2031	20 аутобуса ОТП лизинг	127,474	544,817
од 907 до 1170	2025	30.05.2031	30 аутобуса АИК лизинг	252,754	807,103
од 1068 до 1164	2025	02.12.2030.	13 возила БКС	38,367	241,312
Оперативни лизинг	-	-	-	-	19,584
Заокружење					1
Укупно:				1,218,032	6,144,904
Камата + главница рсд =					7,362,936

*Уговори о финансијском лизингу – услови

Опис	Каматна стопа	Година повлачења кредита	Датум отплате
Лизинг - 85 - 2022 С лизинг	4.95	2022	01.12.2028
Лизинг - 15 - 2022 С лизинг	4.95	2022	01.12.2028
Лизинг - 30 аутобуса, Ерсте	7.99	2024	02.12.2028
Лизинг - 70 аутобуса, Ерсте	7.99	2025	02.12.2028
Лизинг - 20 аутобуса ОТП	7.95	2025	30.05.2031
Лизинг - 30 аутобуса АИК	7.95	2025	30.05.2031
Лизинг - 13 возила БКС	7.9	2025	02.12.2030

*Усаглашеност обавезе за лизинг

У хиљадама рсд

Опис	Број уговора	Износ
Обавезе са салдом	0	7,276,416.00
Усаглашено	21182/22-21931/22, 1068-1164	1,482,037
Делимично усаглашено	0	
Неусаглашено	19515/22-19553/22, 105822-106222, 907-1170, 26723-27157/25	5,794,379

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

***План отплате финансијског лизинга (без оперативног лизинга) у 000-ма рсд.**
(ПОДАЦИ ИЗ ПЛАНА ОТПЛАТЕ ИЗ СЛУЖБЕ ФИНАНСИЈА)

у 000 - ма рсд

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ рата које доспевају у току 2026.године	Укупан износ рата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ рата које доспевају од 3 до 5.године	Укупан износ рата које доспевају након 5	Укупана обавеза на дан 31.12.2025 .
1	2	3	4	5	6	7		8
100 аутобуса (85+25) Слизинг	од 21182 до 21931	2022	01.11.2028 .	451,390	451,390	407,072	0	1,309,852
100 аутобуса Ересте лизинг	од 26723 до 27157/2025	2024, 2025	02.12.2028 .	536,022	536,022	2,193,147	0	3,265,191
20 аутобуса Отп лизинг	од 105822 до 106222	2025	30.05.2031	83,813	83,813	342,269	34,922	544,817
30 аутобуса АИК лизинг	од 907 до 1170	2025	30.05.2031 .	126,554	126,554	474,024	52,730	779,862
13 возила БКС лизинг	од 1068 до 1164	2025	02.12.2030	32,803	32,803	121,941	0	187,547
Укупно:				1,230,582	1,230,582	3,538,453	87,652	6,087,269

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ камата које доспевају у току 2026.године	Укупан износ камата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ камата које доспевају од 3 до 5.године	Укупан износ камата које доспевају након 5	Укупана обавеза на дан 31.12.2025 .
1	2	3	4	5	6	7		8
100 аутобуса (85+25) Слизинг	од 21182 до 21931	2022	01.12.2028 .	54,688	40,249	0	0	94,937
100 аутобуса Ересте лизинг	од 26723 до 27157/2025	2024, 2025	02.12.2028 .	241,549	241,549	243,143	0	726,241
20 аутобуса Отп лизинг	од 105822 до 106222	2025	30.05.2031	40,303	40,303	30,075	16,793	127,474
30 аутобуса АИК лизинг	од 907 до 1170	2025	30.05.2031 .	59,619	59,619	35,366	24,841	179,445
13 возила БКС лизинг	од 1068 до 1164	2025	02.12.2030	12,817	12,817	13,169		38,803
Укупно:				408,976	394,537	321,753	41,634	1,166,900
Главница + камата				1,639,558	1,625,119	3,860,206	129,286	7,254,169

Напомена: Разлика у односу на књиговодствене податке је у једној рати отплате лизинга која је грешком плаћена у децембру месецу 2025. а требало је у јануару 2026.године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
***План отплате оперативног лизинга**

У 000 - ма рсд

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ рата које доспевају у току 2026.године	Укупан износ рата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ рата које доспевају од 3 до 5.године	Укупан износ рата које доспевају од 3 до 5.године	Укупана обавеза на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7		8
Лизинг путничка возила	2439,20.02.2023 13613,02.11.2013614,02.11.2022	2023	2026	16,398	0	0	0	16,398
Лизинг - аутобуси	1846	2020	2025	3,026	0	0	0	3,026
Укупно:				19,424	0	0		19,424

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ камата које доспевају у току 2026.године	Укупан износ камата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ камата које доспевају од 3 до 5.године		Укупана обавеза на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7		8
Лизинг путничка возила	2439,20.02.2023 13613,02.11.2013614,02.11.2022	2023	2026	149	0	0	0	149
Лизинг - аутобуси	1846	2020	2025	11	0	0	0	11
Укупно:				160	0	0		160
Главница + камата				19,584	0	0		19,584

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.23**ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКЕ И ОБАВЕЗЕ**

у хиљадама рсд

Ред.бр.	Опис	2025	2024
I	Одложена пореска средства		
	Дугорочна резервисања	356,471	358,237
II	Одложене пореске обавезе		
	Некретнине, постројења и опрема	805,258	1,190,765
	Свега одложене пореске обавезе: II - I	448,787	832,528

НАПОМЕНА БР.24**КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

У - 000 рсд

Опис	31.12.2025.	31.12.2024
Краткорочна резервисања	0	0
Краткорочне финансијске обавезе	10,437,267	8,399,821
Примњени аванси, депозити и кауције	1,440	1,363
Обавезе из пословања	5,840,461	6,303,430
Остале краткорочне обавезе	1,465,406	1,483,827
Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	0	0
Краткорочна пасивна временска разграничења	242,937	137,165
	17,987,511	16,325,606

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.25**КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
А	Краткорочни кредити и зајмови у земљи:		
	Зајам од „Београдских електрана,,	400,000	400,000
	Зајам од „Паркинг сервиса“	275,000	275,000
	Зајам од „Београдског водовод и канализација“	300,000	300,000
	Укупно А :	975,000	975,000
Б	Део остлих дугорочних обавеза које доспевају до једне године:		
	С- лизинг - 70 аутобуса, испорука 2019.- главница	0	192,614
	С- лизинг - 70 аутобуса, испорука 2019. камата	0	5,982
	Лизинг - 85 аутобуса, испорука 2022.година - главница	383,317	364,011
	Лизинг - 85 аутобуса, испорука 2022.година - камата	46,850	65,176
	Лизинг - 15 аутобуса, испорука 2022.година - главница	68,073	64,645
	Лизинг - 15 аутобуса, испорука 2022.година - камата	7,838	11,094
	Лизинг 40 аутобуса испорука 2024.година - главница	492,966	484,348
	Лизинг 40 аутобуса испорука 2024.година - камата	219,808	83,005
	Лизинг - АИК банка - испорука 2025.година - главница	126,554	0
	Лизинг - АИК банка - испорука 2025.година - камата	59,619	0
	Лизинг - ОТП банка - испорука 2025.година - главница	83,813	0
	Лизинг - ОТП банка - испорука 2025.година - камата	40,302	0
	Лизинг- БКС - испорука 2025.година - главница	86,567	0
	Лизинг- БКС - испорука 2025.година - главница	12,382	0
	Разграничене камате	-386,799	-165,256
	Оперативни лизинг	19,584	40,547
	Заокружење	0	-1
	Укупно за лизинг:	1,260,874	1,146,165
	Укупно А+Б:	2,235,874	2,121,165
В.	Део осталих кратк. фин.обавеза које доспевају до једне године:		
	Минусни салдо Банка Поштанска штедионица	1,000,000	0
	Минусни салдо АИК Банка	489,901	0
	Минусни салдо - Уникредит банка - 26	199,412	199,206
	Минусни салдо - ОТП банка- гл.рачун	393,389	395,574
	Минусни салдо Аик банка - 59	395,134	393,362
	Минусни салдо Аик банка - 98	396,365	396,122
	Минусни салдо Уникредит банка- 35	399,158	396,828
	Минусни салдо ОТП банка - контролори	199,995	197,461
	Минусни салдо- Ерсте банка	1,750,000	1,750,000
	Заокружење	2	1
	Укупно негативан салдо:	5,223,356	3,728,554
Г	Део дугорочних кредита у земљи који доспевају за плаћање до једне године :		
	Српска банка- еур - динарска противвредност	63,984	63,838
	АИК Банка а.д.	1,221,672	1,057,692
	Алта Банка	952,381	1,428,571
	Банка Поштанска штедионица	500,000	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Српска банка - динарски кредит	240,000	0
Заокружење	0	1
Укупно г :	2,978,037	2,550,102
Укупно в+г:	8,201,393	6,278,656
Укупно краткорочне финансијске обавезе (А+Б+В+Г):	10,437,267	8,399,821

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 2. Преглед краткорочних финансијских обавеза по уговорима
(дозвољен минус на текућим рачунима, позајмице од ЖКП)

У 000-ма рсд

Назив банке	Износ овердрафт кредита	Каматна стопа	Датум закључења	Доспеће кредита
АИК банка гл.-59	400,000	4,4% + месечни белибор годишње	24.09.2025.	25.09.2026.
АИК банка 598	400,000	4,4% + месечни белибор годишње	25.09.2025.	26.09.2026.
АИК банка главни	500,000	4,4% + месечни белибор годишње	30.05.2025.	август 2026
ОТП банка гл.	400,000	4,4% + месечни белибор годишње	23.09.2025.	23.09.2026.
ОТП банка 95	200,000	4,4% + месечни белибор годишње	08.10.2025.	08.10.2026.
Уникредит банка 35	400,000	4,4% + месечни белибор годишње	23.10.2025.	23.10.2026.
Уникредит банка 26	200,000	4,4% + месечни белибор годишње	09.10.2025.	03.10.2026
Свега:	2,500,000			

Назив банке	Износ револвинг кредита	Каматна стопа	Датум закључења	Доспеће кредита
Ерсте банка	750,000	9.02%	05.12.2025.	05.12.2026.
Ерсте банка	400,000	9.02%	24.12.2025.	24.12.2026.
Ерсте банка	100,000	9.02%	25.12.2025.	25.12.2026.
Ерсте банка	300,000	9.02%	27.02.2025.	27.02.2026.
Ерсте банка	150,000	9.02%	24.02.2025.	24.02.2026.
Ерсте банка	50,000	9.02%	25.03.2025.	25.03.2026.
Свега:	1,750,000			

Назив банке	Износ револвинг кредита	Каматна стопа	Датум закључења	Доспеће кредита
Банка Поштанска штедионица	1.000.000	Фиксна 8,9%	15.07.2025.	22.07.2026.
Свега:	1.000.000			

Зајмови код ЖКП	Износ позајмице	Каматна стопа	Датум закључења	Рок враћања
Београдски водовод	300,000	3% на годишњем нивоу	08.12.2025	08.06.2026.
Београдске електр.	400,000	3% на годишњем нивоу	31.07.2025.	31.01.2026
Паркинг сервис	275,000	3% на годишњем нивоу	31.12.2025.	31.12.2026.
Свега:	975,000			

НАПОМЕНА

* На рачунима групе 424 прокњижена је обавеза за кредите у земљи која доспева у току једне, наредне 2026.године. Реч је о кредитима који су подигнути у 2024.години код „АИК Банке“, „Алта Банке“ и „Српске Банке“- валутна клаузула и кредиту од Банке Поштанске штедионице и Српске банке – динарски кредит из 2025.године. Више о овим кредитима приказано је у делу напомена који се односи на дугорчне обавезе, односно у напомени бр.22.

* На рачунима групе 425 евидентиране су обавезе по основу лизинга за куповину опреме који се отплаћују током једне године заједно са разграниченим каматама, док су на рачунима групе 429 приказана минусна салда на текућим рачунима које су банке одобриле предузећу за позајмицу по текућем рачуну са роком отплате од 12 месеци, као и револвинг кредити код Ерсте Банке и Поштанске штедионице

Зајмови од Јавно комуналних предузећа подигнути у предходном периоду имају рок враћања у 2026.години.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

НАПОМЕНА БР.26

ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Табела 1

*Примљени аванси,депозити и кауције – билансне позиције

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Примљени аванси од осталих правних и физичких лица из којих се обрачунава ПДВ	426	49
2.	Примљени аванси од осталих правних и физичких лица - непримењене уплате	607	907
3.	Примљени депозити и кауције од трећих лица	407	407
4.	Заокружење	0	0
Укупно:		1,440	1,363

Табела 2.

*Преглед примљених аванса

		У хиљадама РСД		
Ред.бр.	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1	IDI	BEOGRAD	327	2025
2	RADOSAV CICOVIĆ	BEOGRAD	330	2018-21
3	STAŠA MITROVIĆ	BEOGRAD	216	2022-23
4	CHINA	BEOGRAD	37	2021
5	POWER	BEOGRAD	29	2025
6	JELENA BABIĆ	BEOGRAD	17	2021
7	EPS	BEOGRAD	17	2025
8	ŽIVAN ALEKSIĆ	BEOGRAD	10	2022
9	NIKOLA MILOJEVIĆ	BEOGRAD	10	2021
10	Остали	BEOGRAD	40	
Укупно:			1,033	

Табела 3.

*Старосна структура примљених аванса

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1	Примљени аванси у текућој години	380	27.28
2	Примљени аванси стари од 1 - 2 године	23	1.74
3	Примљени аванси старији од две године	630	70.98
Укупно примљени аванси по билансу :		1,033	100.00

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА 27.**ОБАВЕЗА ИЗ ПОСЛОВАЊА****Табела 1.**

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Добављачи у земљи - остала повезана правна лица	0	0
2.	Добављачи у земљи	5,839,940	6,302,909
3.	Добављачи у иностранству	0	0
4	Заокружење	0	0
Укупно добављачи:		5,839,940	6,302,909
4	Остале обавезе из пословања	521	521
Обавезе из пословања:		5,840,461	6,303,430

***Остале обавезе из пословања**

На позицији осталих обавеза из пословања књижене су обавезе за закуп простора од физичких лица по уговорима. Оне износе **521** хиљада рсд за 2025.и 2024.годину.

Табела 2.**ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ**

У хиљадама РСД

Ред. бр.	Опис	Износ	Усаглашено	Неусаглашено	Узрок неусаглашености
1	Нафтна индустрија Србије	258,734	258,734	0	рачуни нису генерисани у сеф-у
2	ЖКП Беог.водовод и канализација	572,513	572,513	0	
3	Дат Холдинг	488,971	488,971	135	
4	Осигурање Дунав	411,203	411,203	0	
5	СДТ Гроуп	250,091	250,091	0	
6	ИМП-Аутоматика	64,998	64,998	0	
7	Информатика	45,003	45,003	0	
8	Агро Бачка промет	22,334	22,334	0	
9	Ауто стакла Иванић	10,099	10,099	0	
10	ЈП Србијагас	13,847	13,847	0	
11	ДОО Ђурђевић 1999	8,115	8,115	0	
12	Sloga Construction	5,949	5,949	0	
		2,151,857	2,151,857	135	

Табела 3.

СТАРОСНА СТРУКТУРА ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ЗЕМЉИ

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	Износ	% Учешћа
1.	Обавезе према добављачима које нису доспеле	1,623,492	27.79
2.	Неисплаћене обавезе до три месеца	2,017,351	34.53
3.	Неисплаћене обавезе од три месеца до једне године	1,502,369	25.72
4.	Неисплаћене обавезе од једне до две године	210,545	3.60
5.	Неисплаћене обавезе од две године до три године	175,492	3.00
6.	Неисплаћене обавезе старије од три године	312,736	5.35
7.	Нефактурисане набавке за обртна средства		
8.	Нефактурисане услуге		
Укупно:		5,841,985	100.00

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.28**ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Табела.1

Ред.број	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
I	Обавезе из специфичних послова		
	Обавезе из специфичних послова	0	9
	Укупно обавезе из специфичних послова:	0	9
II	Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада осим накнаде зарада које се рефундирају	416,817	373,730
	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	39,840	35,998
	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	112,583	100,893
	Обавезе за порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	97,371	87,250
	Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	7,757	7,372
	Обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет запослено које се рефундирају	2,809	2,607
	Обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	1,568	1,454
	Заокружење	1	1
	Укупно зараде и накнаде зарада:	678,746	609,305
III	Остале обавезе		
	Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	536,440	661,522
	Обавезе према запосленима	238,229	203,190
	Обавезе према директору и члановима управног и надзорног одбора	29	23
	Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	6,136	5,875
	Остале обавезе са износом умањења зарада	0	0
	Заокружење	1	0
	Укупно остале обавезе:	780,835	870,610
	Укупно:	1,459,581	1,479,924
IV	Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода		
		5,825	3,903
	Све укупно:	1,465,406	1,483,827

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
*** Обавезе из специфичних послова**

Обавезе везане за комисиону продају према Граду Београду, „БЕОГРАД – ПЛУС“. Салдо ове обавезе на дан 31.12.2024.године износи 9 хиљада рсд.а у 2025.години се гасе и износе нула динара.

*** Обавезе по основу зарада и накнада зарада** садрже укалкулисане зараде и накнаде зарада за децембар 2025.и 2024. године.

*** Остале обавезе** које Предузеће има су обавезе по основу камата, обавезе према запосленима (отпрмине и јубиларне награде), обавезе према директору и члановима Управног и Надзорног одбора, обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима.

* Значајну ставку представљају обавезе за камате по кредитима и дозвољеном минусу на текућим рачунима код банака као и камате од добављача.

*** ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА**

Предузеће исказује потраживања за више плаћен ПДВ.

*** ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**

На позицији обавеза за остале порезе, доприносе и друге дажбине Предузеће води обавезе за порез на имовину и обавезе за таксе и накнаде према локалним самоуправама. Усклађена су стања обавезе са свим локалним самоуправама. Предузеће је исказало и преплате и у 2025.години по овом основу за поједине ставке. На рачунима осталих обавеза за порезе, доприносе и друге дажбине Предузеће води обавезе за порез и доприносе на друга давања по разним уговорима и сл.

Табела 2.
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

		У хиљадама РСД	
Ре.бр	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Обавезе по основу ПДВ-а по ос нову разлике обрачунатог пдв-а и предходног пореза	1,933	1
2	Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	42	178
3	Остале обавезе за порез, доприносе и друге дажбине	3,850	3,724
Све укупно:		5,825	3,903

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

НАПОМЕНА БР.29

КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред.б.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Одложени приходи и примљене донације - за основна средства	7,713	11,376
2	Одложени приходи и примљене донације - за резервне делове	2,425	13,642
3	Остали одложени приходи	232,799	112,146
4	Заокружење	0	1
Укупно:		242,937	137,165

НАПОМЕНА БР.30

УКУПНА АКТИВА И ПАСИВА

		у хиљадама РСД	
	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
УКУПНА АКТИВА		40,219,525	37,873,871
УКУПНА ПАСИВА		40,219,525	37,873,871
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА		35,794,256	47,084,738
БАНБИЛАНСНА ПАСИВА		35,794,256	47,084,738

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.31**ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**

Ред. број	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1	Право коришћења градског грађевинског земљишта	14,434,899	14,436,409
2	Дате менице	0	15,872,073
3	Пораживања за маркице за превоз	0	298,734
4	Карте за ноћни превоз	8,525	8,525
5	Бонове за исхрану радника ИД картица	47,442	28,153
6	Материјал примљен за ускладиштење и чување	31,351	31,351
9	Укњижење заложног права на потраживање АИК Банка	7,890,000	7,890,000
10	Укњижење заложног права - Српска банка	287,927	0
11	Укњижење заложног права - Поштанска штедионица	4,000,000	
12	Укњижење заложног права - АИК Банка	1,212,932	0
13	Укњижење примљених меница и гаранција (рсд)	1,560,357	2,334,449
14	Остала имовина код других субјеката - хотел Тучепи	14,904	14,904
15	Опрема код других субјеката хотел Тучепи	2,118	2,118
16	Обсвезе за средства у јавној својини града Београда дата на коришћење без накнаде	6,303,801	6,168,022
Укупно:		35,794,256	47,084,738

Напомена: Објашњења за позиције ванбилансне пасиве дали смо у напомени бр.15 – Ванбилансна актива.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

СУДСКИ СПОРОВИ

Скраћенице у којима је ЖКП ГСП „Београд“ тужени:

ПС (ул) - привредни спорови
 ПС (ул) -Ив - извршни поступци у којима је ЖКП ГСП „Београд“ извршни дужник
 ГС (ул) - грађански спорови
 РС (ул) - радни спорови
 НШ - поступци за накнаду штете

Скраћенице у којима је ЖКП ГСП „Београд“ тужилац:

ПС(из) - привредни спорови
 ПС(из)-Ив - извршни поступци у којима је ЖКП ГСП „Београд“ извршни поверилац¹
 ГС(из) - грађански спорови
 РС(из) - радни спорови
 КП - кривични поступци у којима је ЖКП ГСП „Београд“ оштећени

Табеле у прилогу:

у 000 РСД

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	Резервни део	7.095	МЕТАЛ РАД ДОО	Изгубљени спор	13.11.2025.
2.	Резервни део	6.921	МЕТАЛ РАД ДОО	Изгубљени спор	13.11.2025.
3.	Резервни део	6.823	МЕТАЛ РАД ДОО	Изгубљени спор	13.11.2025.
4.	Услуге	5.940	ТЕХПРО ДОО	Изгубљени спор	25.12.2025.

У току 2025-е године против ЖКП ГСП „Београд“ је покренуто 229 привредна спора од чега је остало неплаћено 139 спорова. Процена Правне службе је да ће 100 % спорова бити решено у корист добављача.

Табела2: Преглед спорова накнада штете од ЖКП ГСП „Београд“

у 000 РСД

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	Накнада штете	2.812	Галић Александра	Изгубљени спор	07.07.2025
2.	Накнада штете	1.350	Ајданић Снежана	Изгубљени спор	09.07.2025

У току 2025-е године 12 лица је покренуло спор против ЖКП ГСП „Београд“ за накнаду штете од чега је Правна служба проценила да је проценат изгубљених спорова је 100%.

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	Грађански спорови	140	Каришик Митхат	Добијен спор	27.08.2025

У току 2025-е године 1 лице је покренуло грађански спор против ЖКП ГСП-а „Београд“,Правна служба проценила да ће спор бити добијен.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
Табела3: Преглед Радних спорова против ЖКП ГСП „Београд“

у 000 РСД

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	Накнада заостале зараде	5.493	Попадић Срђан	Изгубљени спор	12.08.2025
2.	Повреда на раду	1.716	Јанковић Миодраг	Изгубљени спор	25.11.2025
3.	Јубиларне награде	500	Вујанић Милан	Изгубљен спор	20.08.2025

У току 2025-е године 110 радника је покренуло судски спор. Спорови се односе на накнаду заостале зараде, незаконите отказе, јубиларне награде, а највише за неисплаћене трошкове исхране. Процена је да ћемо све спорове изгубити.

У 2025-ој години ЖКП ГСП „Београд“ није покренуо ниједан привредни спор.

У 2025-ој години ЖКП ГСП „Београд“ је покренуо 2 спора против грађана за накнаду штете коју је грађанин причинио ГСП-у.

У 2025-ој години ЖКП ГСП „Београд“ је покренуо 5 спорова против својих радника који су причинили штету, процена је да ћемо спор добити,.

Збирна табела укупног новчаног износа дуговања ЖКП ГСП Београд са односом усвојених, плаћених и одбијених тужбених захтева, изражених новчано и процентуално

РСД

Основ	*Укупан износ	Износ усвојених-не плаћен главни дуг	Износ усвојених-плаћен/наплаћен главни дуг	Износ одбијених	% усвојених-не плаћен главни дуг	% усвојених-плаћен/наплаћен главни дуг	% одбијених
РСУЛ	328.766.596,36	280.413.489,39	38.979.303,04	9.373.803,93	85,29	11,86	2,85
ГСУЛ	22.922.584,93	1.697.335,98	200.000,00	21.025.248,95	7,40	0,87	91,73
ПСУЛ	1.026.100.428,46	67.786.168,29	681.476.871,62	276.837.388,55	6,61	66,41	26,98
ПСУЛ-ИВ	505.402.163,81	111.762.786,15	393.639.377,66	0,00	22,11	77,89	0,00
НШ	56.172.613,84	51.796.333,84	2.265.840,00	2.110.440,00	92,21	4,03	3,76
Укупно	1.939.364.387,40	513.456.113,65	1.116.561.392,32	309.346.881,43	26,48	57,57	15,95

***Укупан износ чини износ усвојених, плаћених, делимично плаћених и одбијених судских спорова**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Збирна табела укупног новчаног износа потраживања ЖКП ГСП Београд са односом усвојених,плаћених и одбијених тужбених захтева, изражених новчано и процентуално

РСД

Основ	Укупан износ	Износ усвојених-не плаћен главни дуг	Износ усвојених-плаћен главни дуг	Износ одбијених	% усвојених-не плаћен главни дуг	% усвојених плаћен главни дуг	% одбијених
РСИЗ	9.428.673,24	4.815.226,75	3.906.074,59	707.371,90	51,07	41,43	7,50
ГСИЗ	150.731.003,80	10.673.041,29	2.852.861,99	137.205.100,52	7,08	1,89	91,03
ПСИЗ	53.291.648,60	35.714.263,07	5.035.026,80	12.542.358,73	67,02	9,45	23,53
ПСИЗ-ИВ	3.126.480,82	2.381.690,70	701.953,12	42.837,00	76,18	22,45	1,37
КП	72.265.975,81	0,00	0,00	72.265.975,81	0,00	0,00	100
Укупно:	288.843.782,27	53.584.221,81	12.495.916,50	222.763.643,96	18,55	4,33	77,12

***Укупан износ чини износ усвојених,плаћених,делимично плаћених и одбијених судских спорова**

ЕУР

Основ	Укупан износ	Износ усвојених-не плаћен главни дуг	Износ усвојених-плаћен главни дуг	Износ одбијених	% усвојених-не плаћен главни дуг	% усвојених плаћен главни дуг	% одбијених
ПСИЗ	1.826.271,25	1.826.271,25	0,00	0,00	100	0	0
Укупно:	1.826.271,25	1.826.271,25	0,00	0,00	100	0	0

ЗАЛОГЕ И ХИПОТЕКЕ

Хипотеке

ЖКП ГСП „Београд“ на дан **31.12.2025.**године **нема уписану хипотеку** на непокретностима. Непокретности које користи ГСП се у највећем делу налазе у јавној својини града Београда.

Залогe

Предузеће је, у својству залогодавца, склопило више уговора са банкама од којих је узела дугорочне финансијске кредите и то као средство обезбеђења отплате кредита:

Залогa 1. АИК Банка а.д. број 4671/2024 по Уговору бр.1053204551548222/1 од 03.04.2024.године.

Главни износ обезбеђеног потраживања је 7.890.000.00,00 рсд.

Предмет бр.1

Главни износ обезбеђеног потраживања је **7.890.000.00,00 рсд,**

Предмет залогe је Право потраживања чији је основ Уговор о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда закљученог између Град Београд – ГУ града Београда, Секретаријат за јавни превоз Београд као наручиоца и залогодавца као извршиоца, заведеног код наручиоца под бр. XXXIV-08-401.1-31 Од 29.12.2023.године и код извршиоца под бројем 15496 дана 29.12.2023.године, са свим постојећим и будућим анексима.

Предмет бр.2

Предмет залогe је Право потраживања – Право потраживања чији је основ уговор

Сва будућа новчана потраживања која ће залогодавац имати према Граду Београду по основу Уговора који за предмет има реализацију обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда за 2025-у до 2031.годину, као исвих будућих анекса уговора.

Залогa 2. Банка Поштанска штедионица број.4959/2025 по Уговору на право потраживања заведен код заложног повериоца под бр.Ц31-1-3885 дана 16.07.2025.године и код залогодавца бр.8131/1 дана 16.07.2025.године

Предмет бр.1

Главни износ обезбеђеног потраживања је **1.000.000.000,00 рсд**

Предмет залогe је потраживање које залогодавац има из Уговара о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда закљученог између наручиоца Града Београда – Градске Управе, Секретаријата за јавни превоз и извршиоца ЖКП ГСП „Београд“ Београд, заведеног код извршиоца под бројем 15443 фана 31.12.2024.године а код наручиоца под бројем XXXIV084011-40 дана 31.12.2023.године и свих припадајућих анекса.

Злогa 3. Банка Поштанска штедионица број.4970/2025 по Уговору на право потраживања заведен код заложног повериоца под бр.Ц31-1-3889 дана 15.07.2025.године и код залогодавца бр.8133/1 дана 16.07.2025.године

Предмет бр.1

Главни износ обезбеђеног потраживања је **1.000.000.000,00 рсд**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

31.Децембар 2025 године

Предмет залогe је потраживање које залогодавц има из Уговара о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда закљученог између наручиоца Града Београда – Градске Управе, Секретаријата за јавни превоз и извршиоца ЖКП ГСП „Београд“ Београд, заведеног код извршиоца под бројем 15443 фана 31.12.2024.године а код наручиоца под бројем XXXIV084011-40 дана 31.12.2023.године и свих припадајућих анекса.

Злога 4. Банка Поштанска штедионица број.4981/2025 по Уговору о залози покретних ствари од 15.07.2025.

Предмет бр.1

Главни износ обезбеђеног потраживања је **1.000.000.000,00 рсд**

Предмет залогe збир покретних ствари – асубуси, према Спецификацији од 11.06.2025.године, под називом „Спецификација возила ЖКП ГСП Београд“ Аутобуси . Укупна вредност аутобуса износи: 3.043.164.342,54 рсд.

Злога 5. Банка Поштанска штедионица број.4969/2025 по Уговору на право потраживања заведен код заложног повериоца под бр.С31-1-3890 дана 16.07.2025.године и код залогодавца бр.8133/2 дана 16.07.2025.године

Предмет бр.1

Главни износ обезбеђеног потраживања је **1.000.000.000,00 рсд**

Предмет залогe збир покретних ствари – асубуси, према Спецификацији од 11.06.2025.године, под називом „Спецификација возила ЖКП ГСП Београд“ Аутобуси . Укупна вредност аутобуса износи: 3.043.164.342,54 рсд.

Злога 6. Српска банка а.д број 1313/2025

Главни износ обезбеђеног потраживања је **2.455.000,00 еур у књиговодству динарска противвредност на дан 31.12.2025.године 287.927.310,00** са курсном разликом на дан састављања финансијског извештаја.

Предмет залогe: предметне ствари које имају регистрациони број

Залога бр.7 АИК банка а.д број 6821/2025 по Уговору о залози покретних ствари бр. 105312045515482221 од 11.09.2025.године

Главни износ обезбеђеног потраживања **1.212.931.738,80 рсд**

Предмет залогe : Укњижење заложног права на имовину

БИЛАНС УСПЕХА

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО БИЛАНСИМА

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Пословни приходи	27,555,329	23,444,967
2.	Финансијски приходи	9,597	4,064
3.	Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	804	22,366
4.	Остали приходи	461,697	551,198
Укупни приходи:		28,027,427	24,022,595
5.	Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	0	3,965
6.	Одложени порески приходи периода	371,134	201,958
Све укупно:		28,398,561	24,228,518

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО БИЛАНСИМА

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Пословни расходи	25,266,646	24,490,920
2.	Финансијски расходи	2,809,780	1,549,030
3.	Остали расходи	459,816	160,120
4.	Расходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	4,293	6,511
Укупни расходи:		28,540,535	26,206,581
5.	Нето губитак пословања које се обуставља	2,268	0
6.	Одложени порески расходи периода	0	0
Све укупно:		28,542,803	26,206,581
Нето губитак		144,242	1,978,063

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

НАПОМЕНА БР.32

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Табела 1.

У 000-ма рсд			
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту	20,650,870	19,255,763
2	Приходи од активирања учинака робе	179,437	185,282
3	Остали пословни приходи	6,719,668	3,750,625
4	Приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	5,354	253,297
Укупно пословни приходи:		27,555,329	23,444,967

***ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ**

У сарадњи са Оснивачем, а све у циљу решавања хроничног проблема неликвидности проблема Предузеће почев од 2019. године са Секретаријатом за јавни превоз ратификује (за текућу годину) „Уговор о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда“ којим се приход од основне делатности остварује на основу реализације транспортног рада, односно приходи ГСП-а су у директној корелацији са оствареним транспортним радом.

Због престанка рада старог система (раскинут уговор са Кенкартом у 2023. години) примена уговорене методологије за обрачуна прихода и цене услуге, као ни праћење реализације уговореног обима превоза није била могућа. Наиме, основано је ново предузеће ЖКП Наплата превозне услуге „БЕОГРАД“ чија је примарна делатност наплата превозне услуге и осталих стручних послова у вези са наплатом за све видове превоза у јавном линијском превозу путника на територији града Београда. До успостављања новог система за управљање возилима јавног превоза и обрачун рада превозника нису се примењивали чланови уговора који се односе на методологију обрачуна цена и прихода. С тим у вези у 2023. години потписани су Анекси I и II уговора. Наиме, зарада се дефинисала методологијом из анекса уговора - односно записником о месечној заради превозника за сваки месец појединачно до 15-тог у том месецу за претходни месец.

За 2024. годину закључен је такође „Уговор о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда“ између Града (Секретаријатом за јавни превоз) и ЖКП ГСП „Београд“, којим је предвиђено повећање цене по оствареном километру.

Решењем Градоначелника града Београда бр. 38-4442/24-Г од 30.12.2024. године услуга превоза за сва лица која користе превоз у оквиру интегрисаног тарифног система на територији Града Београда је бесплатана почев од 01.01.2025. године. Наведено решење није утицало на начин остваривања прихода од основне делатности Предузећа, односно настављен је обрачун прихода по истом принципу и методологији.

Упоредни преглед података за текућу и претходну годину показује да су у 2025. години већи приходи на позицији прихода од продаје услуга правним и физичким лицима на домаћем тржишту од прихода који је остварен у претходној години, као последица повећања цена по Уговору са СЈП.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 2.

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Пприходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту		
	Ванредни превоз	14,718	18,193
	Приход од саобраћаја ГСП - Чента	0	3,415
	Приход од саобраћаја ГСП - Опово	0	3,056
	Приход од саобраћаја - Легитимације	40	49
	Уговорени превоз	610,728	488,448
	Приход од ИТС-а - дирекција	20,025,383	18,742,601
	Заокружење	1	1
	Укупно:	20,650,870	19,255,763

***ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА РОБЕ**

Приходи на овим позицијама настали су на основу улагања сопственог рада и средстава у инвестиционо одржавање опреме, инфраструктуре и грађевинских објеката као и улагање производа и услуга за друштвену исхрану и самчки хотел. Ови приходи се евидентирају у складу са настанком пословне промене . Следећа табела показује њихову структуру:

Табела 3.

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности, постројења и опрему	589	5,467
2.	Приходи по основу употребе материјала, резервних делова за инвестиционо одржавање основних средстава	4,886	8,830
3.	Приходи по основу употребе производа и услуга за материјал	745	2,405
4.	Приходи по основу употребе производа и услуга - Друштвена исхрана	169,916	165,133
5.	Приходи по основу употребе производа и услуга - Самачки хотел	3,301	3,446
6	Заокружење	0	1
	Укупно:	179,437	185,282

***ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

* Градски секретаријат за финансије врши дотације Предузећу сваког месеца за покриће текућих расхода, за зараде и куповину горива. Оне представљају значајан приход Предузећа. Приход од субвенција Републике Србије за покриће расхода које предузеће има.

* Субвенције Града Београда су и за покриће отплате финансијског лизинга за набављена нова возила ГСП-у.

* Остала средства односе се на донације за набавку основних средстава, резервних делова и материјала, приход од повраћаја више уплаћеног пореза и доприноса, као и приходи од повраћаја акциза за гориво

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

* Мање значајну ставку осталих пословних прихода су приходи од закупнина (од трећих лица, станова и Апекса) и остали пословни приходи по основу вршења техничког прегледа возила- као у приложеној табели:

Табела 4.

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
I	Приходи од премија, субвенција, додација, донација и сл.		
1.	Приход од дотација Градског секретаријата за финансије	2,520,000	2,650,000
2.	Приход из буџета града за покриће обавеза по кредиту ЕБРД	0	0
3.	Приход од дотација Републике Србије	488	0
4.	Приход од капиталних субвенција за финан.лизинг	3,799,688	734,673
5.	Приходи од донација за основна средства	4,365	10,835
6.	Приходи од донација за резервне делове и материјал	11,372	1,820
7.	Приход од повраћаја више плаћеног пореза и доприноса	5,894	4,601
8.	Приходи од повраћаја акциза за гориво	370,204	344,277
	Укупно:	6,712,011	3,746,206
II	Приходи од закупнина		
	Приходи од закупнина објеката од трећих лица	6,731	3,468
	Приходи од закупнине - станови	907	951
	Приходи од закупнине - Апекс	0	0
	Укупно:	7,638	4,419
III	Остали пословни приходи		
	Остали пословни приходи - Технички преглед - фактурисано	19	0
	Укупно:	19	0
IV	Укупно II+III :	7,657	4,419
V	Све укупно:	6,719,668	3,750,625

***ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ):**

Табела 5.

		У хиљадама РСД	
Р.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Приходи од усклађивања вредности софтвера и осталих права	71	473
2.	Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	5,281	220,769
3.	Приходи од усклађивања вредности залиха материјала, резевних делова и алата и инвентара	3	32,055
4.	Заокружење	-1	0
	Укупно:	5,354	253,297

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.33**ПОСЛОВНИ РАСХОДИ****Табела 1.**

		У 000-ма рсд	
	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Набавна вредност продате робе	146,463	167,271
2.	Трошкови материјала, горива и енергије	5,316,932	6,337,858
	Трошкови зарада и накнада зарада	10,987,548	9,787,804
	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1,903,403	1,684,810
	Остали лични расходи и накнаде	1,344,178	961,273
3.	Свега трошкови зарада, накнада и остали лични расходи	14,235,129	12,433,887
4.	Трошкови амортизације	2,849,431	2,773,234
5.	Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	133,669	102,629
6.	Трошкови производних услуга	1,341,893	1,545,401
7.	Трошкови резервисања	223,771	376,086
8.	Нематеријални трошкови	1,019,358	754,554
Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8):		25,266,646	24,490,920

На позицији набавна вредност продате робе воде се трошкови који настају у ресторану друштвене исхране издвојено за трошкове хране и трошкове пића.

Табела 2.

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Набавна вредност продате робе - Друштвена исхрана	131,305	147,042
2.	Набавна вредност продатих пића - Друштвена исхрана	15,158	20,229
Укупно:		146,463	167,271

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ*Трошкови материјала**

Ови трошкови сврстани су у:

***трошкове материјала за израду** (Утрошен материјал, утрошен материјал – друштвени исхрана, утрошен материјал – инвестиционо одржавање, укалкулисани кало, растур, квар и лом, утрошен остали материјал – друштвени стандард, трошкови осталог материјала, трошкови осталог материјала – пропаганда и маркетинг, одступања од цене материјала),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

***трошкови осталог материјала режијског** (канцеларијски материјал, утрошене ауто гуме, трошкови ЛЗС и опреме, трошкови службене одеће ...),

***трошкови резервних делова** (трошкови нових и половних резервних делова, утрошени резервни делови нови и половни за инвестиционо одржавање) и

***трошкови једнократног отписа материјала и алата, инвентара, амбалаже и одеће и заштитних средстава за запослене ...**

-Трошкови горива и енергије

Трошкови горива и енергије су један од највећих трошкова које Предузеће има у свом пословању, а проистичу из основне делатности – превоз путника у јавном градском саобраћају. Ови трошкови се воде по врсти а утрошена нафта и гас за грејање по месту настанка односно по погонима ГСП, „Београд“.

У Билансу успеха трошкови материјала износе 1.024.370. хиљада рсд, горива и енергије износе 4.295.562. хиљада рсд у **2025.години** и мањи су у односу на предходну годину, њихова структура приказана је у следећој табели:

Табела 3.

У хиљадама РСД			
Р.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
I	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА		
1	Трошкови материјала за израду	170,207	196,648
2	Трошкови осталог материјала	238,721	298,625
3	Трошкови резервних делова	594,327	753,048
4	Трошкови једнократног отписа материјала, алата, инвентара и амбалаже	21,115	21,099
	Укупно:	1,024,370	1,269,420
II	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ		
1.	Утрошено гориво - бензин, службени пут	1,307	234
2.	Утрошено гориво - еуро дизел, картице	8,411	11,025
3.	Утрошено уље и мазиво	54,537	65,599
4.	Утрошено лож уље за грејање	82,314	77,460
5.	Утрошено гориво и нафта - Карабурма	264,069	817,600
6.	Утрошено гориво и нафта - Космај	692,274	931,567
7.	Утрошено гориво и нафта - Нови Београд	927,066	1,118,006
8.	Утрошено гориво и нафта - Земун	382,364	648,916
9	Утрошена ел.енергија - вуча	545,831	501,119
10	Утрошена ел.енергија - осветљење	147,544	150,778
11	Утрошено гориво - бутан	1,034,911	588,455
12	Утрошен гас за грејање	84,749	99,067
13	Трошкови грејања	67,184	58,612
14	Заокружење	1	0
	Укупно:	4,292,562	5,068,438
	Све укупно:	5,316,932	6,337,858

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
***ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

У оквиру трошкова зарада и накнада зарада књижена су сва бруто примања запослених као а накнада по основу привремених и повремених послова и накнада по уговорима.

Остали лични расходи за 2025.годину обухватају једнократну накнаду у складу са социјалним програмом **417.990.хиљада рсд** отпремнине код одласка у пензију **40.131.хиљада рсд**, исплата јубиларних награда запосленима **214.273.хиљада рсд** и остало су разне солидарне помоћи запосленима, солидарна помоћ – минималац **236.077.хиљада рсд**, трошкови службеног пута у земљи и иностранству, исплате за рад Надзорног и Управног одбора и друго....

У Билансу успеха за **2025.годину** укупан износ ових трошкова је **14.235.129.хиљада рсд**, а структура је приказана у следећој **табели 4.**

У 000 - ма дин.

Р.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Трошкови зарада и накнада зарада - бруто	10,987,548	9,787,804
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1,903,403	1,684,810
3.	Остали лични расходи и накнаде	1,344,178	961,273
Укупно:		14,235,129	12,433,887

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

***ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

Трошкови амортизације су ближе објашњени уз напомену везану за нематеријалну имовину, некретнине, постројења и опрему. Ови трошкови су значајни и представљају битну ставку Биланса успеха предузећа. Укупни трошкови амортизације у **2025.години износе 2.849.431.хиљада рсд и већи су у односу на 2024.годину када су износили 2.773.234.хиљада рсд.**

У прилогу се налази табела обрачунате амортизације по класама некретнина, постројења и опреме и нематеријалне имовине и трошкови амортизације улагања у туђим основним средствима:

Табела 5.

У хиљадама рсд				
Ред.бр.	Класа	Конто	Амортизација за 2025.г.	Амортизација за 2024.г.
1	Административни објекти	540100	35,895	34,455
2	Сервиси, радионице и објекти одржавања	540100	91,098	88,440
3	Инфраструктурни објекти	540100	32,952	31,134
4	Енергетски објекти	540100	12,735	11,982
5	Објекти друштвеног стандарда	540100	26,158	25,986
6	Станови	540100	12,552	12,551
Укупно 540100:			211,390	204,548
7	Инвестиционе некретнине		0	0
			0	0
8	Трамваји	540200	314,305	368,762
9	Тролејбуси	540200	127,958	152,697
10	Аутобуси	540200	1,860,065	1,642,075
11	Остала возила	540200	48,991	53,054
12	Средства енергетике	540200	48,359	37,445
13	Крупне машине за обраду	540200	7,287	19,188
14	Крупна сервисна опрема и расхладни клима уређаји	540200	27,128	32,983
15	Ситне машине за обраду	540200	486	583
16	Ситна сервисна опрема	540200	3,649	5,410
17	Комуникациона опрема	540200	1,885	2,965
18	Канцеларијска опрема	540200	371	186
19	Рачунарска опрема	540200	22,421	18,463
20	Намештај	540200	1,740	1,339
21	Остала опрема	540200	33,551	35,006
Укупно 540200:			2,498,196	2,370,156
22	Средства и предмети музејске вредности		0	0
			0	0
23	Нематеријална улагања - софтвер	540000	32,307	6,344
24	Нематеријална улагања - лиценце	540000	16,267	2,148
Укупно 540000:			48,574	8,492
25	Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг	540400	47,482	54,258
26	Трошкови амортизације улагања у туђим основним средствима		43,789	135,780
27	Заокружење		0	0
Укупно амортизација за годину:		540	2,849,431	2,773,234

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
***РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)**

Табела 6.

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Обезвређење лиценци и осталих права	0	25
2.	Расходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	94,481	53,963
3.	Расходи од усклађивања вредности залиха, материјала и робе	39,188	48,640
4.	Заокружење	0	1
Укупно:		133,669	102,629

***ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

Трошкови производних услуга су: **трошкови транспортних услуга** (транспортне услуге, тр.птт услуга, трошкови поштарине, трошкови мобилних телефона), **трошкови услуга одржавања** (остало текуће одржавање, трошкови услуга на инвестиционом одржавању возила, трошкови за одржавање возила из осигурања, трошкови одржавања возила – стакала), **трошкови закупнина** и **трошкови осталих услуга** (комуналних, заштите на раду, заштите радне средине и др....).

Табела 7.

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Трошкови транспортних услуга	12,903	11,655
2.	Трошкови услуга одржавања	1,106,594	1,336,785
3.	Трошкови закупнина	17,795	34,433
7.	Трошкови осталих услуга	204,601	162,528
Укупно:		1,341,893	1,545,401

***Трошкови осталих услуга**

Табела 8.

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Трошкови комуналних услуга - ВОДА	58,549	57,551
2.	Трошкови ГРАДСКЕ ЧИСТОЋЕ	127,062	90,720
3.	Димничарске услуге	416	208
4.	Трошкови за услуге заштите радне средине	14,912	11,184
5.	Накнада за коришћење ауто - пута	1,095	1,115
6.	Заштита радне средине	0	0
7.	Трошкови штампања карата, бонова и др.	0	996
8.	Остале производне услуге	2,566	753
9.	Заокружење	1	1
Укупно:		204,601	162,528

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
***ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА**

На овој позицији налазе се трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка запослених у пензију, трошкови резервисања за јубиларне награде и резервисања за судске спорове – трошкови спорова против ГСП-а. На основи Актуарског извештаја извршена су дугорочна резервисања за отпремнине и јубиларне награде а извршена су и резервисања за трошкове спорова по уобичајеној процедури.

У прилогу је табела која ближе објашњава позицију трошкова дугорочних резервисања

Табела 9.

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	104,851	138,909
2.	Трошкови резервисања за јубиларне награде	26,372	169,395
3.	Трошкови спорова против ГСП-а	92,548	67,782
Укупно:		223,771	376,086

***НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**
Нематеријалне трошкове чине:

***трошкови непроизводних услуга** (трошкови ревизије финансијских извештаја, адвокатских услуга, трошкови вештачења, консалтинг услуга, здравствених услуга, интелектуалних услуга, трошкови стручног образовања запослених, трошкови семинара, симпозијума, котизација, трошкови унутрашњег физичког обезбеђења, трошкови РТВ претплата, трошкови интернета у возилима, остале непроизводне услуге),

***трошкови репрезентације** (репрезентација у сопственим пословним просторијама и у ужем смислу – храна и пиће, трошкови угоститељских услуга – Виса картица и др.),

***трошкови премија осигурања** (премије осигурања возила, осигурање возила – каско, трошкови осигурања – запослених, премије осигурања путника, имовине, премије осигурања за гранично и остало осигурање),

***трошкови платног промета у земљи,**

***трошкови за банкарске услуге,**

***трошкови чланарина** (чланарине коморама и другим пословним удружењима),

***трошкови пореза** (порез на имовину, трошкови накнада и такса ...),

***остали нематеријални трошкови:** Трошкови огласа у штампи, Таксе – административне, судске, регистрационе, локалне, накнаде за регистрацију возила, трошкови преплате на часописе и стручне публикације, електронски службени часописи, сертификати и картице возача, остали порези и доприноси, трошкови повраћаја акциза за гориво и остало..

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Табела 10.

		У хиљадама РСД	
Ред.б.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Трошкови непроизводних услуга	156,548	165,739
2.	Трошкови репрезентације	2,750	1,995
3.	Трошкови премије осигурања	650,091	476,103
4.	Трошкови платног промета	15,193	12,764
5.	Трошкови чланрина	2,733	2,757
6.	Трошкови пореза и накнада	15,852	14,589
7.	Остали нематеријални трошкови	176,190	80,608
8.	Заокружење	1	-1
Укупно:		1,019,358	754,554

НАПОМЕНА БР.34

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи исказани у Билансу успеха за 2025.годину износе 9.597. хиљада рсд, чију структуру приказујемо у следећој табели:

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред.б.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Приходи од камата (од трећих лица)	976	669
2.	Позитивне курсне разлике	7,556	226
3.	Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	1,065	3,169
2+3		8,621	3,395
Укупно:		9,597	4,064

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

НАПОМЕНА БР.35

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи исказани у Билансу успеха за 2025.годину износе 2.809.780. хиљада рсд и ближе су приказани у следећој табели:

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
ОПИС		31.12.2024.	31.12.2024.
I	Расходи камата		
	Расходи камата по кредитима и зајмовима у земљи	412,967	437,082
	Расходи камата по кредитима - Српска банка	15,480	6,203
	Расходи камата по кредитима - Аик банка	658,868	301,348
	Расходи камата по кредитима - Алта банка	148,861	77,620
	Расходи камата по кредитима - Банка Поштанска штедионица	39,745	0
	Расходи камата по кредитима - Српска банка	3,041	0
	Расходи камата по основу есконта менице	747,408	222,079
	Укупно камате по зајмовима и кредитима:	2,026,370	1,044,332
II	Камате по финансијском и оперативном лизингу		
	Камате по финансијском и оперативном лизингу	0	0
	Камате по финансијском лизингу - 70 соло аутобуса	5,989	17,695
	Камате по финансијском лизингу - 85 - 2022	65,279	82,767
	Камате по финансијском лизингу - 15 - 2022	11,115	14,218
	Камате по финансијском лизингу - Ересте банка 2024	262,623	0
	Камате по финансијском лизингу - Аик банка	50,058	0
	Камате по финансијском лизингу - Отп банка	29,810	0
	Камате по финансијском лизингу - БКС	515	0
	Укупно камате по финансијском лизингу:	425,389	114,680
III	Затезне камате у земљи		
	Затезне камате у земљи	4,938	7
	Камате по добављачима	257,163	311,251
	Камате по опоменама за небл.плаћ.јав.прих.	199	0
	Камате за нблаговремено плаћен порез на имовину и друге таксе	145	14
	Заокружење	1	1
	Укупно затезне камате:	262,446	311,273
	Све укупно (I+II+III):	2,714,205	1,470,285
IV	Негативне кур.разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		
	Негативне курсне разлике	888	10,561
	Негативни ефекти валутне клаузуле	11,870	822
	Укупно:	12,758	11,383
V	Остали финансијски расходи		
	Расходи у вези са обрадом кредита	57,479	56,100
	Расходи у вези са есконтовањем менице	25,338	11,261
	Заокружење		1
	Укупно:	82,817	67,362
	СВЕ УКУПНО :	2,809,780	1,549,030

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

НАПОМЕНА БР.36

ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ
КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

Табела 1.

Ред.бр.	Опис	Ухиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Приходи од усклађивање вредности од потраживања од купаца у земљи	804	22,366
Укупно:		804	22,366

НАПОМЕНА БР.37

РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ
КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

Табела 1.

Ред.бр.	Опис	Ухиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1	Обезвређење других потраживања	0	0
2	Обезвређење потраживања од малих купаца	4,293	6,511
Укупно:		4,293	6,511

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.38**ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

Позиција осталих прихода у Билансу успеха за **2025.г.** износила је **461.697.** хиљада рсд. Следећа табела ближе објашњава њен садржај:

Табела 1.

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2025.	31.12.2024.
I	Добици по основу продаје осталих основних средстава		
	Добици од продаје отпада од основних средстава	10,179	6,519
	Укупно:	10,179	6,519
II	Добици од продаје материјала		
	Отпад материјала	13,754	15,682
	Добици од продје отпада од гуме	83	80
	Заокружење		1
	Укупно:	13,837	15,763
III	Приход и од осталих отписаних обавеза		
	Приходи по основу отписаних осталих обавеза	2,874	0
	Укупно:	2,874	0
IV	Приход и по основу уг.заштите од ризика		
	Позитивни ефекти уг.заштите од ризика ревалоризацијом потраживања и обавеза од трећих лица	8,752	7,386
	Укупно:	8,752	7,386
V	Приход и од укидања дугорочних резервисања		
	Укидање резервисања за отпремнине	0	0
	Укидање резервисања за јубиларне награде	1,912	11,335
	Укидање резервисања по судским споровима	143,497	210,051
	Укупно:	145,409	221,386
VI	Остали непоменути приход и		
	Приходи од наплате пенала	19,201	451
	Приходи од казни и штета	7,442	3,405
	Приходи од наплаћених штета по тужби	51	0
	Прих.од нап.штета од прав.и физ.лица.-осигурање	201,221	245,843
	Остали ванредни приходи	10,115	12,559
	Приходи од реклама	16,796	18,718
	Приходи од рефундација-фактурисано	15,814	70
	Приходи од наплате судских трошкова	64	2
	Приходи закупа рекламног простора у сиситему ТОТАЛ ДЕСИГН	3,942	
			0
	Фактурисане услуге	1,470	2,812
	Фактурисане услуге ПИУС-а	806	767
	Наплата потраживања од радника	0	160
	Приходи од центра за обуку возача	3,591	14,533
	Приходи од сталних рефундација:	132	822
	Заокружење	1	2
	Укупно:	280,646	300,144
	Све укупно:	461,697	551,198

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

НАПОМЕНА БР.39

ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи износе **459.816.** хиљаде рсд за 2025.год. у Билансу успеха. У следећој табели објашњен је њихов садржај:

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
I	Губици по основу расхоровања и продаје немат.улагања, некретнина, постројења и опреме		
	Трошкови губитка некретнина по уговору о откупу стана	119	0
	Неотписана вредност расхоровања постројења и опреме	350,985	15,461
	Укупно:	351,104	15,461
II	Губици од продаје материјала		
	Губици од продаје материјала	0	13,018
	Укупно:	0	13,018
III	Мањкови		
	Мањкови постројења и опреме, алата и инвентара са калкулативним отписом	1,857	0
		1,857	0
IV	Расходи по основу директних отписа потраживања		
	Расходи по основу директних отписа потраживања	3	915
	Укупно:	3	915
V	Остали непоменути расходи		
	Трошкови спорова	64,901	123,550
	Казне за привредне преступе и прекршаје	2,966	2,521
	Накнада штете трећим лицима	8,586	2,632
	Накнада осталих штета	30	27
	Остали непоменути расходи	30,369	1,996
	Укупно:	106,852	130,726
VI	Заокружење	0	0
	Све укупно:	459,816	160,120

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
НАПОМЕНА БР.40
НЕГАТИВАН ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА
ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ
ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

Предузеће је исказало нето добитак пословања које се обуставља у 2024. и нето губитак у 2025.години на коме су исказане мање значајне грешке и расходи и приходи из ранијих година.

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
I	Приходи пословања које се обуставља		
	Накнадно утврђен приход из ранијих година	0	22,765
	Исправка грешака из ранијих година које нису материјално значајне	1,260	8,674
	Заокружење		1
	Укупно:	1,260	31,440
II	Расходи пословања које се обуставља		
	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни	3,223	27,475
	Исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајне	305	0
	Заокружење	0	0
	Укупно:	3,528	27,475
III	НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:	0	0
III	НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:	-2,268	3,965

НАПОМЕНА БР.41**ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА**

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред.б.	Основ	31.12.2025.	31.12.2024.
1.	Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	6,050	21,951
2.	Разлика између пореске и рачунов.амортизације	372,901	206,083
3.	Резервисања за судске спорове	-6,809	-26,704
4.	Одложена пореска средства за обезвређење залиха	-1,564	608
5.	Одложена пореска средства за јавне дажбине	556	20
	Одложени порески приходи периода	371,134	201,958

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У 000-ма рсд

	Компоненте пореза на добитак	2025	2024
1	Одложени порески приход	371,135	201,958
2	Одложени порески расход		0
	Укупно:	371,135	201,958
	Губитак или добитак пре опорезивања	515,376	2,180,021
	Корекција за сталне разлике		0
	Корекција за привремене разлике:		0
	а. Рачуноводствена и пореска амортизација	372,901	206,084
	б. Резервисања	-759	48,655
	в. Неплаћене јавне дажбине	557	27
	г. Обезвређење имовине	-1,564	608
	Укупно пореска основица:		0
	Пренети поррески губици		0
	а. До једне године	1,144,440	0
	б. Од једне до пет година	6,603,125	7,145,670
	ц. Искоришћен порески губитак из предходне године	150,024	0

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

У хиљадама РСД

Ред.б.	Подбиланси финансијског резултата	2025	2024
1	Пословни добитак	2,288,683	0
2.	Пословни губитак	0	1,045,953
3.	Добитак из финансирања	0	0
4.	Губитак из финансирања	2,800,183	1,544,966
5.	Приходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	804	22,366
6.	Расходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	4,293	6,511
7.	Остали приходи	461,697	551,198
8.	Остали расходи	459,816	160,120
9.	Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих година	0	3,965
10.	Нето губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих година	2,268	0
11.	Порески расход периода	0	0
12.	Одложени порески расходи периода	0	0
13.	Одложени порески приходи периода	371,134	201,958
14.	НЕТО ДОБИТАК	0	0
15.	НЕТО ГУБИТАК	144,242	1,978,063

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

НАПОМЕНА БР.42

ПРОМЕНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

Процена вредности НПО и нематеријалне имовине на дан 01.01.2025.године извршена је од стране интерних комисија и усвојена Одлуком Надзорног одбора број 9307 од 22.08..2025.године.

***Негативни ефекти** неких ставки исказали су одступања стварне вредности од књиговодствене књижена су преко групе 330 у износу од 94.976.329,23 рсд и трошкова на групи 582 у износу од 94.481.393,53 хиљада рсд .

***Позитивни ефекти** књижени су у корист рачуна 330 у износу од 10.933.791,84 хиљада рсд и у корист прихода групе 682 у износу 5.351.766,00 хиљада рсд.

*Све нове набавке у току 2025.године књижене су по набавној вредности.

Процена вредности НПО и нематеријалне имовине на дан 01.01.2024.године извршена је од стране Екстерног проценитеља.

***Негативни ефекти** неких ставки одступања стварне вредности од књиговодствене књижена су преко групе 330 у износу од 526.198 хиљада рсд и трошкова на групи 582 у износу од 53.988 хиљада рсд .

***Позитивни ефекти** књижени су у корист рачуна 330 у износу од 2.341.316 хиљада рсд и у корист прихода групе 682 у износу 221.242.131,08 (221.242 хиљада рсд).

*Све нове набавке у току 2024.године књижене су по набавној вредности.

Табела 1.

у 000 рсд			
Ред. Бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
	Повећање ревалоризационих резерви	10,934	2,341,316
	Смањење ревалоризационих резерви	-94,976	-526,198
	Свега смањење рев.резерви:	-84,042	1,815,118

НАПОМЕНА БР.43

АКТУАРСКИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ПЛАНОВА ДЕФИНИСАНИХ ПРИМАЊА

У 2025.години исказани су актуарски добици код резервисања за јубиларне награде у износу од 3.495.хиљада рсд и актуарски губици код резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 7.354.хиљада рсд. Свега актуарски губитак износи 3.859.хиљада рсд.

У 2024.години исказани су актуарски добици, 3.504. хиљада рсд код јубиларних награда, а 2.521 хиљада динара код отпремнина за одлазак у пензију (укупно актуарски добитак износи 6.025.хиљада рсд.)

Табела 1.

		У 000 рсд.	
Ред. Бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Актуарски добици или губици по основу планова резервисаних примања		
а	Добици		
	Јубиларне награде	3,495	3,504
	Отпремнине	0	2,521
б.	Губици		
	Јубиларне награде	0	0
	Отпремнине	7,354	0
	Свега актуарски губитак:	-3,859	6,025

НАПОМЕНА БР.44

УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК

Предузеће је исказало нето свеобухватни губитак у 2025 и 2024.години:

		У 000 рсд	
Ред.бр.	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	НЕТО ГУБИТАК АОП 1056	144,242	1,978,063
2	Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
а	Повећање ревалоризационих резерви	10,934	2,341,316
б	Смањење ревалоризационих резерви	94,976	526,198
	а-б	-84,042	1,815,118
3	Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања		
а	Добици	3,495	6,025
б	Губици	7,354	0
	а-б	-3,859	6,025
4	Остали бруто свеобухватни губитак/добитак	87,901	1,821,143
5	Одложени порески расход на остали свеобухватни добитак или губитак периода		272,268
6	Одложени порески приход на остали свеобухватни добитак или губитак периода	12,606	0
7	НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (4 - 5)	0	1,548,875
8	НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (4+6)	75,295	0
9	УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (1-6)	219,537	429,188

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА И ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ
Управљање финансијским ризицима (табеле су у 000-ма рсд)

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложен одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембра 2025.године у 000-ма рсд.

Табела 1.

Опис	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	3,294	58,222	61,516
Потраживања по основу продаје	0	845,093	845,093
Краткорочни финансијски пласмани	0	8,192	8,192
Дугорочни финансијски пласмани	0	134,317	134,317
Друга потраживања	0	416,650	416,650
Укупно:	3,294	1,462,474	1,465,768
Краткорочне финансијске обавезе	1,324,858	9,112,409	10,437,267
Обавезе из пословања	0	5,840,461	5,840,461
Дугорочне обавезе	5,038,656	6,417,665	11,456,321
Остале краткорочне обавезе	0	1,459,581	1,459,581
Укупно:	6,363,514	22,830,116	29,193,630
Нето девизна позиција	0.0005	0.0641	0.0502

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2024. године у 000-ма рсд.

Опис	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	2,128	180,267	182,395
Потраживања по основу продаје	0	695,487	695,487
Краткорочни финансијски пласмани	-	11,092	11,092
Дугорочни финансијски пласмани	-	142,602	142,602
Друга потраживања	-	711,151	711,151
Укупно:	2,128	1,740,599	1,742,727
Краткорочне финансијске обавезе	1,210,003	7,189,818	8,399,821
Обавезе из пословања	-	6,303,430	6,303,430
Дугорочне обавезе	2,498,286	7,394,689	9,892,975
Остале краткорочне обавезе	-	1,479,924	1,479,924
Укупно:	3,708,289	22,367,861	26,076,150
Нето девизна позиција	5.7384	0.0778	0.0668

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и ибавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај. Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2025. и 2024.године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећм прегледу у 000-ма рсд:

Опис	2025	2024
Финансијска средства	1,465,768	1,742,727
Некаматонасна	1,465,358	1,742,317
Каматонасна (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматонасна (варијабилна каматна стопа)	410	410
Финансијске обавезе	29,193,630	26,076,150
Некаматоносне	7,300,042	7,783,354
Каматоносне (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматоносне (варијабилна каматна стопа)	21,893,588	18,292,796
	29,193,630	26,076,150

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. Неизмирена салда купаца се редовно прате, а продаја главним купцима је углавном обезбеђена. На дан 31. децембра 2025. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од **61.516** хиљада РСД (31. децембар 2024. године **182.395** хиљада РСД), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели у 000-ма рсд:

Опис	2025	2024
Купци у земљи	845,093	695,487
Купци у иностранству	0	0
Остала потраживања	0	0
Укупно:	845,093	695,487

Опис	2025	2024
Купци у земљи и иностранству	845,093	695,487
Укупно:	845,093	695,487

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31.12.2025. год. у 000-ма рсд:

Опис	До 1 године	Од 1 до 2 године	Од 2 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	61,516	0	0	0	61,516
Потраживања по основу продаје	845,093	0	0	0	845,093
Дугорочни финансијски пласмани	0	8,192	24,576	101,549	134,317
Друга потраживања	416,615	0	0	0	416,615
Краткорочни финансијски пласмани	8,192	0	0	0	8,192
Укупно	1,331,416	8,192	24,576	101,549	1,465,733
Финансијски лизинг	1,260,874	0	0	0	1,260,874
Краткорочне финансијске обавезе	9,176,396	0	0	0	9,176,396
Обавезе из пословања	5,840,461	0	0	0	5,840,461
Дугорочне обавезе	-	4,238,911	7,217,410	0	11,456,321
Остале обавезе	1,459,581	0	0	0	1,459,581
Укупно	17,737,312	4,238,911	7,217,410	0	29,193,633
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2025.	19,068,728	4,247,103	7,241,986	101,549	30,659,366

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31.12.2024. год. у 000-ма рсд:

Опис	До 1 године	Од 1 до 2 године	Од 2 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	182,395	0	0	0	182,395
Потраживања по основу продаје	695,487	0	0	0	695,487
Дугорочни финансијски пласмани	–	11,092	33,276	98,234	142,602
Друга потраживања	711,151	0	0	0	711,151
Краткорочни финансијски пласмани	11,092	0	0	0	11,092
Укупно	1,600,125	11,092	33,276	98,234	1,742,727
Финансијски лизинг	1,146,165	0	0	0	1,146,165
Краткорочне финансијске обавезе	7,253,656	0	0	0	7,253,656
Обавезе из пословања	6,303,430	0	0	0	6,303,430
Дугорочне обавезе	–	1,146,165	8,746,810	0	9,892,975
Остале обавезе	1,479,924	0	0	0	1,479,924
Укупно	16,183,175	1,146,165	8,746,810	0	26,076,150
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2024.	17,783,300	1,157,257	8,780,086	98,234	27,818,877

Управљање ризиком капитала

У поступку управљања ризиком капитала, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним групама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Редни број	Позиција	2025	2024
1	Капитал	7,925,237	8,324,081
2.	Нето обавезе (а-б-ц)	21,689,563	17,956,707
	а) кредитне обавезе	21,893,588	18,292,796
	б) готовина и готовински еквиваленти	61,516	182,395
	ц) финансијски пласмани	142,509	153,694
3.	Капитал+Нето обавезе (1+2)	29,614,800	26,280,788
	Коефицијент задужености (2/3)	0.7324	0.6833

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2025 године
Порески ризици

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмиренних обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курс НБС на дан :

Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
EUR	117.2820	117.0149
USD	99.9165	105,8671

У Београду,

Дана 18. 06. 2026.године



Законски заступник