П О Я С Н Е Н И Я

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год

АО «КУБАНЬПАССАЖИРАВТОСЕРВИС»

С О Д Е Р Ж А Н И Е

1 Общие сведения 3

2 Информация об учетной политике 5

3 Существенные изменения и события 9

4 Условные факты хозяйственной деятельности 9

5 Информация о связанных сторонах 9

6 Учет активов и обязательств,стоимость которых выражена в иностранной валюте 10

7 Информация о государственной помощи 10

8 Информация по прекращаемой деятельности 11

9 Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы 11

10 Информация об участии в совместной деятельности 11

11 Информация об изменении оценочных значений 11

12 Информация о договорах строительного подряда 12

13 Информация об учете затрат на освоение природных ресурсов 12

14 Пояснения к существенным статьям баланса 13

15 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах 44

16 Пояснения к отчету о движении денежных средств 61

17 Взаимосвязь показателей бухгалтерской отчетности 65

18 Анализ финансового положения и эффективности деятельности 70

19 Информация по географическим рынкам сбыта 84

20 Энергетические ресурсы 92

21 Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация 97

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Кубаньпассажиравтосервис» за 2020 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывают сведения, относящиеся к учетной политике организации и обеспечивают пользователей дополнительными данными для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

1.1 Сведения об организации

Наименование Общества: АО «Кубаньпассажиравтосервис»

ИНН 2309008827 / КПП 230901001

Основной государственный регистрационный номер 1022301424716 на основании Свидетельства о государственной регистрации № 5624 от 28.12.1992 г.

Организация зарегистрирована по адресу: 350033 г. Краснодар, Привокзальная пл.5

Почтовый адрес: 350033 г. Краснодар, Привокзальная пл.5

Уставный капитал Общества составляет 1026075 рублей, состоящий из 5130375 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,2 рубля каждая и внесен учредителями денежными средствами.

АО «Кубаньпассажиравтосервис» предприятие, имеющее структурные подразделения на территории Краснодарского края, действующие на основании Положения, утвержденного генеральным директором. Структурные подразделения наделены имуществом, которое учитывается на балансе предприятия. Структурные подразделения не являются юридическими лицами. По состоянию на 31.12.2020 года в АО «Кубаньпассажиравтосервис» насчитывается 69 обособленных подразделений по Краснодарскому краю, в том числе: 15 автовокзалов, 20 автостанций, 34 автокасс.ы.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 828 человек.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2020) 858 человек.

Основные приоритетные направления деятельности фирмы:

- организация международных, междугородных и пригородных автобусных перевозок пассажиров и багажа, комплексное изучение транспортных связей и пассажиропотоков, развитие междугородной и пригородной маршрутной сети в целях обеспечения высокой культуры обслуживания населения и полного удовлетворения потребностей населения в регулярных автобусных перевозках;
- организация работы автовокзалов и автостанций, обеспечение движения автобусов в соответствии с действующими расписаниями и графиками;
- текущая и предварительная продажа билетов по государственным тарифам на проезд граждан и провоз багажа на все виды транспорта, бронирование билетов и выполнение заказов на них, организация пассажирских, в том числе по разовым заказам и коммерческим рейсам по договорным тарифам;
- диспетчерское руководство и контроль за перевозками.

Организация имеет лицензии, предоставленные Министерства здравоохранения Краснодарского края, на осуществление медицинской деятельности (предрейсовый осмотр водителей) :

- № ЛО-23-1-013046 от 21.12.2018 (бессрочно).

1.2 Информация о регистраторе и аудиторе Общества

Реестр акционеров Общества ведет специализированный регистратор ОАО «Новый регистратор» Краснодарский филиал (Краснодарский филиал ОА «Новый регистратор)).

Место нахождения: 350020 г. Краснодар, ул. Одесская № 48В.

ИНН: 7719263354

ОГРН: 1037719000384

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

Номер: 045-13951-000001

Дата лицензии: 30.03.2006

Дата начала действия лицензии: 18.08.2015

Наименование органа, выдавшего лицензию : Центральный банк РФ

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 02.12.2015.

Аудитором общества является ООО Аудиторская компания «Кубаньфинэксперт».

ООО Аудиторская компания «Кубаньфинэксперт» является членом САО Ассоциация «Содружество», свидетельство о членстве № 7962, включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО АСС от 11.11.2016 г. за ОРНЗ № 11606055388.

1.3 Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 г.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Непокупной Андрей Владимирович – генеральный директор АО «КПАС»;
- Дьяконов Александр Николаевич — советник АО «КПАС»;
- Гриценко Андрей Алексеевич — главный инженер АО «КПАС»;
- Мисько Ирина;
- Непокупной Владимир Иосипович — пенсионер;

В ревизионную комиссию входят:

- Ешугов Мурат Русланович — начальник КРО АО «КПАС»;
- Садыхов Орхан Хейраддин Оглы — системный администратор АО «КПАС»;
- Никушина Елена Владимировна — бухгалтер — ревизор АО «КПАС».

1.4 Информация об аффилированных лицах

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество лица, выступающего в роли аффилированного лицф	Основание в силу которого лицо признается аффилированным лицом
Непокупной Андрей Владимирович	Лицо является Генеральным директором акционерного общества и осуществляет полномочия председателя единоличного исполнительного органа (правления) акционерного Общества, член совета директоров
Дьяконов Александр Николаевич	Лицо является Председателем Совета директоров акционерного общества
Гриценко Андрей Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Мисько Ирина Николаевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

2 Информация об учетной политике

Учетная политика, утвержденная приказом генерального директора от 30.12.2004 г. № 67, доработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.19 в целях применения в 2020 году. Согласно учетной политике:

- применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, предусмотренный программным комплексом («1С: Предприятие»);
- используются формы первичных учетных документов, применяемые для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы, и формы внутренней бухгалтерской отчетности соответствующие формам, разработанным в автоматизированных программных комплексах «Автоматическая система управления технологическим процессом организации пассажирских перевозок на автовокзале» и «1С: Предприятие»;
- предусмотрены изменения в учетной политике.

Учетная политика организации оформлена в виде отдельного документа, содержит следующие разделы:

- Учетная политика в целях бухгалтерского учета;
- Учетная политика в целях налогового учета;
- Перечень регистров налогового учета;
- Рабочий план счетов бухгалтерского учета;
- Порядок проведения инвентаризации и методы оценки видов средств;
- Правила документооборота и технологии учетной информации;
- Формы первичных учетных документов;
- Раздельный учет хозяйственных операций;
- Перечень должностных лиц, по которым могут выдаваться наличные деньги под отчет;
- Учет оценочного обязательства по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков;
- Учет оценочного резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- Коды строк в формах бухгалтерской отчетности;
- Порядок ведения кассовых операций.
- Положение о внутреннем контроле.
- Положение о служебных командировках работников АО «Кубаньпассажиравтосервис».

В соответствии со ст.92 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ (принят ГД ФС РФ 24.11.1995) обязательному раскрытию подлежит годовой отчет общества, годовая бухгалтерская отчетность. Публикации подлежат Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах по сокращенной форме.

Перед опубликованием годовой отчетности в соответствии с п.3 ст.88 Федерального закона “Об акционерных обществах “ от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ (принят ГД ФС РФ 24.11.1995) привлечь для ежегодной проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности аудитора, не связанного имущественными интересами с обществом или акционерами.

2.1 Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Применяемая форма бухгалтерского учета – автоматизированная с применением компьютерной программы «1С: Предприятие» версии 8.3.

Формы регистров соответствуют формам регистров, разработанным в автоматизированном программном комплексе «1С: Предприятие».

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 года №26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с классификацией, утвержденной постановлением Правительством РФ от 01.01.2002 г. №1 по нижнему пределу вилки плюс 1 месяц. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств, затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способ оценки основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов (далее в тексте МПЗ) ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 09.06.2001 года №44н, Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина РФ от 26.12.2002г. № 135н.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по среднемесячной скользящей себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления МПЗ с начала месяца до момента списания.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Минфином РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы основного производства формируются на счете 20.01 «Расходы основного

производства». При списании затрат с дебета счета 20.01 формируется себестоимость на счете 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» по видам деятельности:

- организация пассажирских перевозок;
- сдача имущества во временное пользование

и отражается в Отчете о финансовых результатах как себестоимость продаж с разбивкой по видам деятельности.

Расходы вспомогательного производства формируются на счете 23 “Расходы вспомогательного производства”. Расходы вспомогательного производства списываются на счет 20.01 с кредита счета 23. Формируется себестоимость на счете 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» по видам деятельности:

- организация пассажирских перевозок.

Общепроизводственные расходы формируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Списание общепроизводственных расходов по подразделениям:

а) выполняющим услуги производственного характера (АВ,АС,АК) производится в дебет счета 20.01 «Основное производство» по подразделению и статьям по номенклатурной группе:

- организация пассажирских перевозок;

б) обеспечивающим управление производством, производится в дебет счета 20.01 «Основное производство» по подразделению и статьям затрат по номенклатурным группам:

- организация пассажирских перевозок,
- сдача имущества во временное пользование

пропорционально выручке от этих видов деятельности.

При списании затрат с дебета счета 20.01 по подразделениям:

а) выполняющим услуги производственного характера (АВ,АС,АК) формируется себестоимость этих подразделений на счете 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» по видам деятельности:

- организация пассажирских перевозок.

б) обеспечивающим управление производством формируется себестоимость этих подразделений на счете 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» по видам деятельности:

– организация пассажирских перевозок,

сдача имущества во временное пользование.

Общехозяйственные расходы формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.08.01 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» по подразделениям и отражаются в Отчете о финансовых результатах как управленческие расходы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету “Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию” ПБУ 15/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Учет прочих расходов деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету “Расходы организации” ПБУ 10/9, утвержденным приказом РФ от 06.05.1999 №33н.

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету “Доходы организации” ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров и поступления, связанные с выполнением работ,

оказанием услуг.

К доходам по обычным видам деятельности также относятся доходы, поступление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями. К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

При определении доходов из них исключаются суммы налога на добавленную стоимость, представленных в соответствии с налоговым кодексом Российской Федерации получателю (приобретателю) товаров (работ, услуг), подлежащие уплате в бюджет.

Услуга по перевозке пассажиров считается выполненной, если билет, приобретенный пассажиром с учетом предварительной и текущей продажи отражен в ведомости ф.36 при ее формировании. Ведомость ф.36 формируется и распечатывается, когда транспортное средство готово для отправления (пассажир явился на посадку, приобретенный им билет отмечен посадочным контролером в Реестре проданных билетов на данный рейс.

Дата формирования (начисления) доходов соответствует дате формирования Ведомости ф36.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету “Учет расчетов по налогу на прибыль” ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфином РФ от 19.11.02 №114н (в редакции приказа Министерства финансов РФ от 20.11.2018 № 236).

Принимаемый способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации (абз.4 п. 22 ПБУ 18/02) (балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц). При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Учет финансовых вложений ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету “Учет финансовых вложений” ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Налог на землю отражается в учете в составе себестоимости (расходов по обычным видам деятельности) по дебету счета 20.

Налог на имущество отражается в учете в составе себестоимости (расходов по обычным видам деятельности) по дебету счетов 20, 23, 25 и в составе управленческих расходов по дебету счета 26. По объектам ОС, амортизация которых не принимается к учету для целей налогообложения, налог на имущество отражается на счетах затрат (20, 23,25,26).

2.2 Основные положения учетной политики в целях налогообложения прибыли

Налоговый учет в целях исчисления налога на прибыль ведется в аналитических регистрах, формы которых предусмотрены в программном комплексе «1С: Предприятие» 8.3.

Дату получения дохода (осуществления расхода) в целях исчисления налога на прибыль определить по методу начисления (п.2 ст.258 НК РФ).

Доходы от сдачи имущества в аренду признавать доходами от реализации товаров (работ, услуг).

Все расходы учитываются в полном объеме и признаются косвенными.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по среднемесячной скользящей себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления МПЗ с начала месяца до момента списания.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Использовать линейный метод начисления амортизации всех основных средств. Срок полезного использования устанавливается с учетом Классификации, установленной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1, в пределах срока, допустимого в пределах одной группы. Срок устанавливается по нижнему пределу для данной группы плюс 1 месяц.

Убыток от реализации права на земельный участок включается в прочие расходы равными долями в течение оставшегося срока, определяемого как разница между установленным сроком списания расходов и фактическим сроком владения этим участком.

Налог на прибыль исчисляется ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли.

Ввиду нахождения всех обособленных подразделений на территории одного субъекта Российской Федерации распределение прибыли по каждому из этих подразделений не производится. Уплата налога в бюджет этого субъекта Российской Федерации осуществляется головной организацией.

3. Существенные изменения и события

Событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты условий, в которых организация ведет свою деятельность, существенно влияющих на ее финансовое состояние, состояние активов и обязательств организации (как то, решение о реорганизации организации, решение об эмиссии ценных бумаг, крупная сделка, существенное снижение стоимости основных средств, прекращение существенной части основной деятельности, уничтожение значительной части активов) в отчетном году не произошло.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности (далее — условный факт) является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий. Условных фактов хозяйственной деятельности на отчетную дату у организации нет.

5. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон установлен организацией самостоятельно и состоит из лиц основного управленческого персонала.

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество лица, выступающего в роли связанной стороны	Основание в силу которого лицо признается связанной стороной
Непокупной Андрей Владимирович	Лицо является Генеральным директором акционерного общества и осуществляет полномочия председателя единоличного исполнительного органа (правления) акционерного Общества
Дьяконов Александр Николаевич	Лицо является Председателем Совета директоров акционерного общества
Гриценко Андрей Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Мисько Ирина Николаевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

За отчетный период вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу, в виде краткосрочных (в течение отчетного периода), долгосрочных (по истечение 12 месяцев после отчетной даты), по окончанию трудовой деятельности (выплаты пенсий и другие социальные гарантии), опционов эмитента , акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе, не производилось.

Операций со связанными сторонами, имеющими существенное влияние на деятельность организации не осуществлялось.

6. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Стоимости активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы и др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженной в иностранной валюте в отчетном периоде у организации нет

7. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде получены субсидии из краевого бюджета в соответствии с объемами финансирования, предусмотренными на реализацию постановления главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 8 июня 2020 г. № 323 «О предоставлении субсидий перевозчикам, владельцам автовокзалам и автостанций и внесению и о внесении изменений в сводную бюджетную роспись краевого бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в целях возмещения части затрат, связанных с осуществлением деятельности в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (COVID -19) на сохранения занятости и оплаты труда работников в апреле — июне 2020 г. в сумме 33551580 рублей.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как операционный или географический сегмент, его часть, либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В отчетный период организацией не принимались решения, связанные с производством продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которые могли бы быть выделены операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

9. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в отношении которых применяется ПБУ 17/02 в отчетном периоде у организации нет.

10. Информация об участии в совместной деятельности

Договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно-осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода в отчетном периоде у организации нет.

11. Информация об изменении оценочных значений

1. В организации создан резерв по сомнительным долгам, который в бухгалтерском учете является оценочным, призванным корректировать стоимость актива, отражаемого в бухгалтерском балансе, в зависимости от имеющейся в распоряжении организации информации.

Единственным условием для создания резерва является наличие сомнительной задолженности. Сомнительной признается задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Информация о величине резерва по сомнительным долгам дана в п.п.14.10.3 данных пояснений.

2. Резерв под снижение стоимости материально производственных запасов в организации не создавался , так как в организации отсутствуют МПЗ которые:

- морально устаревают,
- полностью или частично теряют свои первоначальные качества,
- учтены дороже текущей рыночной стоимости (стоимости продажи).

3. Резерв под обесценение финансовых вложений в организации не создавался, так как нет финансовых вложений, по которым проводилась бы проверка на обесценивание.

12. Информация о договорах строительного подряда

Договоров оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, по ликвидации (разборке) их, включая связанное с ней восстановление окружающей среды, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, у организации в отчетном периоде нет.

13. Информация об учете затрат на освоение природных ресурсов

Затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых на определенном участке недр, в отношении которых применяется ПБУ 24/2011, организация не осуществляет.

14. Пояснения к существенным статьям баланса

Уровень существенности при раскрытии показателей в формах отчетности — более 5% от соответствующих сумм активов, обязательств, доходов и расходов.

Раздел АКТИВ

14.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией:

– объекты интеллектуальной собственности;

– отложенные затраты;

– деловая репутация организации.

14.1.1 Информация о нематериальных активах организации

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету “Учет нематериальных активов” ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153 н.

Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Амортизационные отчисления в учете отражаются по кредиту счета 05 “Амортизация нематериальных активов”.

Нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в отчет ном периоде в организации нет.

В составе нематериальных активов в организации числится нематериальный актив созданный самой организацией — Программный комплекс «Автоматизированная система управления».

14.1.2 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателей	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоим.	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценен.	переоценка		Первоначальная стоим.	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоим.	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы- ВСЕГО	**5100**	**2020**	**4,1**	**-4,1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4,1**	**-4,1**
	5110	2019	4,1	-4,1	0	0	0	0	0	0	0	4,1	-4,1
В том числе: нематериальные активы в организации	5101	**2020**	4,1	-4,1	0	0	0	0	0	0	0	4,1	-4,1
	5111	2019	4,1	-4,1	0	0	0	0	0	0	0	4,1	-4,1

14.1.3 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего:	**5120**	**4,1**	**4,1**	**4,1**
В том числе: Объекты интеллектуальной собственности	5121	4,1	4,1	4,1

14.1.4 Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего:	**5130**	**4,1**	**4,1**	**0**
В том числе: Объекты интеллектуальной собственности	5131	4,1	4,1	0

14.1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

ООО «Инкварта» проводит работы по созданию сайта организации по продаже билетов на регулярные рейсы, выполняемые перевозчиками, заключившими договор с организацией на оказании услуг на объектах транспортной инфраструктуры. Согласно договора исключительные права на использование результатов работ в полном объеме передаются АО КПАС по акту передачи прав на интеллектуальную собственность по окончанию работ.

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам ВСЕГО	5160	**за 2020 г.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5170	за 2019 г.	0	0	0	0	0
В том числе	5161	за 2020 г.	0	0	0	0	0
	5171	за 2019 г.	0	0	0	0	0
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов ВСЕГО	5180	**за 2020 г.**	**0**	**233**	**0**	**0**	**233**
	5190	за 2019 г.	0	0	0	0	0
В том числе: разработка сайта kpas/ru	5181	за 2020 г.	0	233	0	0	233
	5191	за 2019 г.	0	0	0	0	0

14.2 Результаты исследований и разработок

По данной строке баланса отражается информация о расходах на завершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР и ТР), учитываемых на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно. В отчетном и предыдущих периодах таких расходов в организации нет.

14.3 Основные средства

Объекты основных средств группируются по видам:

- здания;
- сооружения;
- земельные участки;
.- рабочие машины и оборудование;
- многолетние насаждения;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства.

14.3.1 Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с классификацией, утвержденной постановлением Правительством РФ от 01.01.2002 г. №1 по нижнему пределу вилки плюс 1 месяц.

В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (срок аренды и др.).

Фактов определения срока полезного действия отличных от сроков, указанных в постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 в отчетном периоде нет.

Фактов пересмотра срока полезного действия в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации в отчетном периоде не было.

14.3.2 Информация о способах начисления амортизационных отчислений

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений при линейном способе определяется:

– для объектов основных средств, находящимся в эксплуатации до 2002 г., исходя из остаточной стоимости на 01.01.2002 г. объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного действия этого объекта;

– для объектов основных средств, находящихся в эксплуатации с 2002 г. и с 2013 г. и приобретенных в лизинг (если объект числится на балансе организации) исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного действия этого объекта.

14.3.3 Наличие и движение основных средств

Наименование показателей	Код строк	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первонач альная стоим.	Накоплен ная ам. и убытки от обесцен.	Поступ	выбыло		Начислено амортизации	переоцен		Первона чальная стоим	Накоплен ная ам. и убытки от обесцен ения
						Первон ачальн. Стоим.	Накоп. ам. и убытки от обесц		Перв. Стоим	Накоплен ная ам.		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности- ВСЕГО	**5200**	**2020**	**373973**	**-195189**	**13293**	**-5337**	**4140**	**-23441**	**0**	**0**	**381930**	**-214490**
	5210	**2019**	**366594**	**-175963**	**13502**	**-6102**	**5793**	**-25019**	**0**	**0**	**373973**	**-195189**
в том числе: Сооружения	5201	**2020**	**104168**	**-52532**	**5357**	**-111**	**77**	**-7182**	**0**	**0**	**109414**	**-59637**
	5211	2019	99837	-45239	4390	-59	11	-7305	0	0	104168	-52532
Машины и оборудование(кроме офисного)	5202	**2020**	**49499**	**-35384**	**2416**	**-1168**	**1168**	**-3600**	**0**	**0**	**50748**	**-37817**
	5212	2019	50084	-32264	595	-1143	1106	-4226	0	0	49499	-35384
Офисное оборудование	5203	**2020**	**26511**	**-24048**	**471**	**-103**	**103**	**-1775**	**0**	**0**	**26878**	**-25719**
	5213	2019	25720	-20866	972	-181	181	-3364	0	0	26511	-24048
Производственный и хоз.инвентарь	5204	**2020**	**8502**	**-5985**	**549**	**-1193**	**1128**	**-760**	**0**	**0**	**7858**	**-5617**
	5214	2019	8084	-5240	464	-62	62	-807	0	0	8502	-5985
Транспортные средства	5205	**2020**	**28756**	**-20190**	**4356**	**-585**	**585**	**-3620**	**0**	**0**	**32527**	**-23226**
	5215	2019	27343	-21623	5834	-4421	4197	-2765	0	0	28756	-20190
Здания	5206	**2020**	**149691**	**-57005**	**0**	**-2080**	**1080**	**-6472**	**0**	**0**	**147611**	**-62397**
	5216	2019	148839	-50713	1088	-236	236	-6528	0	0	149691	-57005
Земельные участки	5207	**2020**	**6638**	**0**	**144**	**-96**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6686**	**0**
	5217	2019	6638	0	0	0	0	0	0	0	6638	0
Другие виды основных средств	5208	**2020**	**159**	**-24**	**0**	**0**	**0**	**-31**	**0**	**0**	**159**	**-55**
	5218	2019	0	0	159	0	0	-24	0	0	159	-24
Многолетние насаждения	5209	**2020**	**49**	**-21**	**0**	**0**	**0**	**-2**	**0**	**0**	**49**	**-22**
	5219	2019	49	-19	0	0	0	-1	0	0	49	-22
Учтено в составе доход.вложений в ВСЕГО	**5220**	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5230	**2019**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

В бухгалтерском балансе эти данные отражаются по строке «Основные средства» по группе статей «Основные средства в организации».

14.3.4 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателей тыс.р	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. Основных средств - ВСЕГО	**5240**	**2020**	**48832**	**23417**	**-1019**	**-13293**	**57936**
	5250	**2019**	**34058**	**28613**	**-337**	**-13502**	**48832**
В том числе Строительство объектов ОС	5241	**2020**	**48797**	**17964**	**-556**	**-8269**	**57936**
	5251	2019	33377	21339	-337	-5582	48797
Приобретение отдельных объектов	5242	**2020**	**0**	**5343**	**0**	**-5343**	**0**
	5252	2019	0	6657	0	-6657	0
Оборудование к установке	5243	**2020**	**35**	**333**	**-367**	**0**	**0**
	5253	2019	681	617	0	-1263	35
Приобретение земельных участков	5244	**2020**	**0**	**144**	**-96**	**-48**	**0**
	5254	2019	0	0	0	0	0

Незавершенные капитальные вложения отражаются на счетах 07, 08 бухгалтерского учета, которые предназначены для обобщения информации о затратах организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве активов. В бухгалтерском балансе эти данные отражаются по строке «Основные средства» по группе статей «Оборудование к установке», «Строительство объектов основных средств» и «Приобретение объектов основных средств».

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

Наименование	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции ВСЕГО	5260	**160**	**2508**
В том числе: Здание Тихорецкого АВ (инв.№ 00001010)		0	359
Здание Старолеушковской АК (инв.№ 00001227)		0	730
Кабельная линия Анапский АВ (инв.№ 06022885)		0	505
Устройство видеонаблюдения Краснодарский АВ (инв. № 00602419)		0	82
Видеорегистратор Краснодарский АВ (инв. № 06022879)		13	44
Пожарная сигнализация Краснодарская АС-2 (инв. № 06022851)		147	98
Система видеонаблюдения Краснодарская АС-2 (инв. № 06022578)		0	192
Павильон КПП Краснодарская АС-2 (инв.№ 06022834)		0	448
Система видеонаблюдения Кущевская АС (инв. № 06022493)		0	22
Система видеонаблюдения Темрюкская АС (инв.№ 06022683)		0	28
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации ВСЕГО	5270	**0**	**0**

14.3.6 Информация о способах оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в отчетном периоде нет.

14.3.7 Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и др.)

Приобретенный за плату земельный участок принимается к учету в составе собственных основных средств по первоначальной стоимости, складывающейся из суммы, уплаченной продавцу; госпошлины за регистрацию прав собственности на земельный участок; расходов на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением земли; вознаграждения, уплаченные продавцу.

Согласно п.17 ПБУ6/01 земельные участки амортизации не подлежат.

Место нахождения	Дата приобретения	Площадь кв.м	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость, тыс.р	Стоимость приобретения, тыс.р	Первоначальная стоимость тыс.р
г. Горячий Ключ, Ярославского 138 (для эксплуатации автостанции)	27.04.17	1589	23:41:1017002:55	1515,9	37,9	59,9
г.Усть-Лабинск, Октябрьская 118 (для оказания автотранспортных услуг населению)	28.11.08	5200	23:35:05 22004:0006	5054,4	175,8	183,2
г. Белореченск, ул.Ленина 84 (для размещения и обслуживания автовокзала)	15.12.05 16.07.10	1010	23:39:11 01184:267	957,5	67,7 (21,3+61,4)	67,7
г.Белореченск, Восточный 2Г (для оказания автотранспортных услуг населению)	26.12.08	106	23:39:11 01323:0044	239,4	187	198,8
г.Белореченск, Ленина 84/1 (для строительства общественного туалета)	02.03.16	36	23:39:11 01184:44	132,2	43,7	54,7
ст. Северская, Базарная 8 (земли населенных пунктов под автостанцией)	27.12.16	1610	23:26:0103032:19	1922	1922	1944
п. Ильский, ул. Мира (для эксплуатации автокассы)	26.06.12	91	23:26:0502026:81	136,1	9,3	24,3
г. Апшеронск, ул. Ворошилова 2	13.01.20	1826	23:02:0406003:900	1621,5	47,8	47,8
г. Хадыжинск, ул. Аэродромная 2В/ Чехова	05.07.18	100	23:02:0604005:107	32,7	32,7	54,7

г. Кореновск, ул. Циолковского 1 (для размещения автостанции)	24.04.15	559	23:12:0601037:818	493,6	103,5	125,5
ст.Новоминская, Запорожский 1 (для эксплуатации и обслуживания здания автокассы)	05.10.09	1351	23:11:02 02001:0021	693,2	290,1	297,6
ст. Приазовская, Железнодорожная 26	16.03.18	1500	23:25:0701041:2	1146,6	28,7	50,7
г. Темрюк, Урицкого 52 (для эксплутации автостанции)	18.11.15	2959	23:30:11 07046:6	5607,3	841,1	863,1
г.Кропоткин, ул. Шоссейная 41 (для производственных целей)	18.12.14	3160,2	23:44:0804001:25	2626,1	673,1	668,1
г. Кропоткин, ул. Базарная 25а (для эксплуатации объектов недвижимого имущества)	21.02.17	4137	23:44:0503003:82	28321,9	708	730
г.Лабинск, Халтурина 18/1 (для размещения автовокзала)	02.10.07	3488	23:46:02 04023:0117	3125,2	281,8	289,3
п. Псебай, ул. Комсомольская 8 (для размещения здания автостанции)	06.09.11	417	23:20:0201012:1570	300,4	12	27
г. Курганинск, Привокзальная 21 (для размещения здании автостанции)	24.05.16	964	23:16:06 01026:14	849,3	25,7	25,7
ст.Тбилисская, Октябрьская 179 (для производственных целей)	10.07.14	4738	23:29:0304038:856	1667,8	629,6	644,6
г. Тихорецк, ул. Подвойского 42а (для размещения и эксплуатации зданий и сооружений автовокзала)	30.12.16	1807	23:20:0102085:3	1595,6	152,1	152,1
Тихрецкий р-н, Фастовецкий сельский округ (автомагистраль «Кавказ») (для эксплуатации здания вокзала)	19.10.07	1316	23:32:03 01011:0108	656,1	12,3	19,8
с. Белая Глина, Пролетарская 285 (для эксплуатации объекта недвижимого имущества)	12.11.17	1180	23:03:0204000:2	415,4	10,4	32,4
ст. Октябрьская , ФАД «ДОН» (для эксплуатации здания автокассы)	12.11.15	224	23:14:0501003:5643	135,9	67,8	89,8

14.3.8 Информация об активах, стоимостью в пределах установленного лимита, учитываемых в составе МПЗ

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности единовременно списанных объектов контроль за их движением организуется на забалансовом счете.

Лимит для отражения активов, отвечающих признакам основных средств, в составе материально-производственных запасов с 01.01.2011 г. установлен в размере 40000 рублей за единицу. В отношении основных средств, принятых к учету до 01.01.2011 г. сохраняется прежний порядок бухгалтерского учета, который действовал на дату их принятия к учету (20000 рублей).

Наименование показателя тыс.р	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
МПЗ, т.р	5160	41826	39107

14.3.9 Иное использование основных средств

Наименование показателя тыс.р	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе ВСЕГО	5280	**22297**	**25076,9**	**27859,2**
В том числе: **по Армавирской АС**		**271**	**359,1**	**447,4**
Здание (инв.№ 00003201)		94	97,7	101,6
Здание-туале (инв.№ 00001301)		0	0	0
Устройство для видеонаблюдения (инв.№ 00601956)		0	0	0
Шлагбаум (инв.№ 00601762)		0	0	0
Сплит -система (инв.№ 00601585)		0	0	0
Сплит -система (инв.№ 00601586)		0	0	0
Сплит -система (инв.№ 00005153)		0	0	0
Шкаф-купе (инв.№ 00602071)		0	0	0
Навес теневой (инв.№ 00003405)		0	0	0
Отопительная система (инв.№ 00602056)		0	0	0
Площадка посадочная (инв.№ 00602356)		0	0	0
Кабельная линия (инв.№ 06022484)		34	36,7	39,3
Парковочная стоянка (инв.№ 06022679)		143	224,7	306,5
По Абинскому АВ:		**0**	**0**	**0**
Здание туалет (инв.№ 00001244)		0	0	0
Здание — котельная (инв.№ 00001245)		0	0	0
По Армавирскому АВ:		**0**	**0**	**0**
Здание туалет (инв.№ 00001306)		0	0	0
По Белореченскому АВ:		**693**	**763,1**	**833,5**
Здание общественного туалета (инв.№ 06022692) с 07.07.2016		693	763,1	833,5
По Крымской АС:		**1295**	**1329,7**	**1364,6**
Здание туалет (инв.№ 00000253) с 08.06.2015		1295	1329,7	1364,6
По Павловской АК:		**0**	**0**	**0**
Здание туалет (инв.№ 00001187)		0	0	0
По Тимашевскому АВ:		**730**	**814,6**	**899,6**
Здание туалет (инв.№ 6022562) с 01.01.2015		730	814,6	899,6
По Каневской АС:		**0**	**0**	**0**
Туалет (инв.№ 00000002)		0	0	0
По Новороссийскому АВ:		**0**	**0**	**0**
Здание туалет (инв.№ 00001131) с 01.08.2017		0	0	0
По Тбилисской АС:		**472**	**891,1**	**1100,8**
Здание туалет (инв.№ 00601873) с 01.06.2017		0	0	0
Здание Торговый ряд (инв.№ 00601107)		472	891,1	1100,8
По Отрадной АС:		**0**	**0**	**0**
Здание Попутненской АК (инв.№ 00001037)		0	0	0
Здание Передовой АК (инв.№ 00001036)		0	0	0
По Кропоткинскому АВ:		**205**	**228**	**239,4**
Тоговый ряд (инв.№ 00601907)		205	228	239,4

Наименование показателя тыс.р	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
По Кущевской АС:		**69**	**86,3**	**94,9**
Тпрговый павильон (инв.№ 00601862)		69	86,3	94,9
Здание подсобное (инв.№ 00005018)		0	0	0
По Лабинскому АВ:		**6172**	**7008,2**	**7426,6**
Здание — магазин (инв.№ 06022685)		6172	7008,2	7426,6
По Славянскому АВ:		**1911**	**2538,1**	**2852**
Павильон (инв.№ 06022749) с 2016 г.		432	586,4	663,7
Павильон (инв.№ 06022794) с 2017 г.		1479	1951,7	2188,3
По Джубгской АС:		**10479**	**13562,4**	**15126,8**
Цокольный этаж (инв.№ 00602400)		10479	13562,4	15126,8
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	**0**	**0**	**0**
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, т.р ВСЕГО	5283	**369894**	**218495**	**230997**
В том числе: земельные участки		369366	217967	230469
помещения		528	528	528
автомобили		0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	**0**	**0**	**0**
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

14.3.10 Информация об арендованных ОС

Арендованные основные средства:

- земельные участки, на которых расположены автовокзалы и автостанции,
- помещения — для размещения автостанций и автокасс,

числятся за балансом.

Земельные участки оценены по кадастровой стоимости. Помещения оценены по балансовой стоимости.

Перечень арендованных земельных участков по состоянию на 31.12.2020

Место нахождения	Договор аренды	Площадь кв.м	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость тыс.р	Арендодатель
г.Краснодар, Привокзальная площадь 5	0000003952 08.10.15	6372	23:43:03 05040:34	84779	Департамент имущ. отношений Краснодарского края
г.Краснодар, Привокзальная площадь 5	000001844 24.02.99	291	23:43:03 05040:5	5306,3	Департамент имущ. отношений Краснодар. края
г.Краснодар, Захарова 1/1	4300021251 26.12.14	5608	23:43:02 09065:113	62955,2	Администрация МО г.Краснодар

г.Краснодар, Гаврилова	0000003785 04.07.11	3456	23:43:03 02006:3	9963,6	Департамент имущ. отношений Краснодарского края
г. Краснодар, Гаврилова 119 А	4300020672 13.03.2014	252	23:43:0302006:37	0,2	Администрация МО г.Краснодар
г.Горячий Ключ, Псекубская	4100002767 16.01.06	39	23:41:10 02004:211	116,9	Администрация МО г.Горячий Ключ
г. Белореченск, Ленина 84/1	3900006834 24.10.14	1025	23:39:11 01184:268	1200,8	Администрация МО Белореченский район
г. Белореченск, Ленина 84 (туалет)	3900000041 17.11.16	226	23:39:1101084:150	127,9	Администрация МО Белореченский район
п.Черноморский , Юбилейная 79б	2600000032 16.05.17	80	23:26:1103021:95	66,6	Администрация МО Северский район
г.Кореновск, Циолковского 1 (площадка)	1200001328 30.07.07	761	23:12:06 01037:432	671,9	Администрация МО Кореновский район
г. Кореновск, Циолковского б/н (площадка)	1200005545 21.10.2013	860	23:12:0601037:880	759,4	Администрация МО Кореновский район
г.Кореновск, Циолковского 1(СГК)	1200002171 06.11.09	80	23:12:06 01037:423	198,4	Администрация МО Кореновский район
г.Тимашевск, Братьев Степановых 22	000005704 15.02.18	3100	23:31:03 11026:28	8043	Департамент имущ. отношений Краснодарского края
г.Тимашевск, Братьев Степановых 22	3100011904 18.11.2016	783	23:31:0311026:483	327,1	Администрация МО Тимашевский район
ст.Каневская, Привозальная площадь	0000005101 21.07.17	5145	23:11:06 03030:16	10164,9	Департамент имущ. отношений Краснодарского края
ст. Челбасская, Красноармейская 54	0000003578 07.07.14	182	23:11:07 01113:4	46,1	Департамент имущ. отношений Краснодарского края
ст.Новодеревянковская, Мира/Ленина	0000003579 07.07.14	132	23:11:01 03063:2	33,4	Департамент имущ. отношений Краснодарского края
ст.Брюховецкая, Привокзальная площадь	0000004088 23.12.03	4881	23:04:05 02111:4	1722,9	Департамент имущ. отношений Краснодарского края
г.Славянск, Ковтюха 120	0000002518 06.10.11	6351	23:48:0203002:5	5690,5	Департамент имущ. отношений Краснодарского края
ст. Полтавская, Народная 31	1300005724 07.12.16	6170	23:13:01 04074:36	2,2	Администрация МО Красноармейский р-н
ст. Полтавская, Народная 31	1300005726 07.12.16	76	23:13:01 04074:35	122,9	Администрация МО Красноармейский р-н
ст.Анастасиевская, Красная 83	0000003055 16.05.13	113	23:27:1102098:2	81,4	Департамент имущ. отнош. Краснодарского края
х. Коржевский, Краснодарская 1/г	0000002641 05.03.12	61	23:27:1002004:31	51,5	Департамент имущ. Отнош. Краснодарского края
ст.Староминская, Толстого 1	0000002475 19.08.11	2488	23:28:0101131:165	2115,9	Департамент имущ. отношений Краснодар. края
ст.Новощербиновская, Октябрьская 159/1	3609000435 16.03.10	50	23:36:0803005:386	26,3	Администрация МО Щербиновский район
ст.Старощербиновская, Краснопартизанская 151/3	3609000850 08.06.09	1377	23:36:0707011:175	1521,7	Администрация МО Щербиновский район
г.Приморо-Ахтарск, Тамаровского	000004107 08.06.16	2239	23:25:01 01096:5	2538	Департамент имущ. отнош. Краснодарского края
ст. Степная, Орджоникидзе 14	0000004479 19.12.16	336	23:25:09 01040:2	165,9	Департамент имущ. отнош. Краснодарского края

ст.Бриньковская, Красная 75/1	0000001407 14.03.06	18	23:25:04 01101:10	18,7	Департамент имущ. отнош. Краснодар.края
ст. Ольгинская, Роговая/Ленина	2500005500 27.02.15	49	23:25:0601031:192	35,3	Администрация МО Прим-Ахтарский район
г.Ейск, Коммунистическая, 18	4200000863 15.04.99	8404	23:42:0302008:147	13866,6	Администрация МО Ейский район
г. Новоросийск, Чайковского 15	4700007208 11.11.19	5315	23:47:0000000:22	9891,2	Админимтрация МО г.Новороссийск
г.Геленджик, Объездная 3	0000003436 13.03.97	15665	23:40:04 10029:1	55237,8	Департамент имущ. отнош. Краснодар.края
г.Геленджик, Ленина	0000002346 01.03.11	249	23:40:04 10015:4	487,3	Департамент имущ. отнош. Краснодарского края
п.Архипо-Осиповка, пер.Базарный	4000000040 23.01.97	95	23:40:10 02035:1	276,2	Администрация МО г.Геленджик
п.Кабардинка, Революционная 71	0000003542 05.06.14	345	23:40:02 02017:2	3906,6	Департамент имущ. отнош. Краснодарского края
п.Пшада, Советская	4000005019 27.03.15	162	23:40:08 04016:35	509,1	Администрация МО г.Геленджик
г. Анапа, Красноармейская 11	3700004196 03.06.11	3624	23:37:0104002:28	15784	Администрация МО город-курорт Анапа
Абинск, Заводская 4	000000661 09.08.04	7723	23:01:0503025:138	7586,6	Департамент имущ. отнош. Краснодарского края
ст.Холмская, Мира 5	0100010009 14.07.10	857	23:01:09 04154:1002	617,3	Администрация МО Абинский район
п. Ахтырский, пер.Свободы 22б	0000002517 10.10.11	1430	23:01:0804122:6	1030	Департамент имущ. отнош. Краснодарского края
г.Крымск, Гречко 130	4500000421 03.03.10	3083	23:45:01 01250:16	2734,6	Администраци МО Крымский район
г.Крымск, Гречко 130 (СГК)	4500008220 04.03.10	106	23:45:0101250:101	423,3	Администрация МО Крымский район
ст.Варенековская, автокасса	4500000445 02.11.98	3138	23:15:01 02093:9	2266,8	Департамент имущ. отнош. Краснодарского края
п.Джубга, Новороссийское шоссе 1 В	0000006584 05.03.2019	1485	23:33:0 06020:174	2734,6	Департамент имущ. отношений Краснодарского края
п. Джубга, Новороссийское шоссе	3300006634 15.07.14	1991,8	23:33:0606020:924	17196,2	Администрация МО Туапсинский район
г.Армавир, Мира 28 (парковка)	3800007582 12.12.2014	310	23:38:0114008:399	624,9	Администрация МО г.Армавир
г.Армавир, Ефремова 145	0000000662 09.08.04	16115	23:38:01 05002:1	17877,9	Департамент имущ. отнош. Краснодарского края
г.Армавир, Мира 28 (автостанция)	0000005917 27.04.18	1861	23:38:0114008:33	8990,5	Департамент имущ. отнош. Краснодарского края
ст. Отрадная, Широкая 6	0000002444 04.07.11	2375	23:23:0505187:74	814,6	Департамент имущ. отнош. Краснодарского края
ст.Передовая, Ленина	0000004141 02.06.04	719	23:23:14 02043:52	326,5	Департамент имущ. отношений Краснодарского края
ст. Попутная, Красная	2300000782 01.06.04	103	23:23:0203103:0095	59,8	Администрация МО Отрадненский район
ст.Темиргоевская, Калинина 32а	1604001965 16.08.04	50	23:16:02 02009:16	22,6	Администрация МО Курганинский район
г.Тихорецк, Подвойского 42а	500003507 17.01.05	743	23:50:01 02085:4	656,1	Администрация МО Тихорецкий район
ст.Павловская, Чкалова 3	2424710304 16.04.04	1916	23:24:02 04251:16	435,9	Администрация МО Павловский район

ст.Старолеушковская, Ленина/Жлобы	2424720305 16.04.04	220	23:24:09 02084:4	114,5	Администрация МО Павловский район
ст.Павловская, Чкалова 3 (рядом с АС)	2469314782 20.06.11	775	23:24:02 04251:156	263,5	Администрация МО Павловский район
ст.Павловская ФАД «Кавказ» (автомагистраль)	2439511771 31.01.06	341	23:24:0202000:316	239,1	Администрация МО Павловский район
ст.Новопокровская, Советская 12	0000004109 08.06.16	1572	23:22:05 03128:3	537,6	Департамент имущ. отношн. Краснодарского края
с. Белая Глина, Пролетарская 285а (площадка)	0300001512 21.03.12	218	23:03:0204000:134	76,7	Администрация МО Белоглинский район
т.Кущевская, Транспортная 8	1701004596 15.10.04	2664	23:17:14 02011:0019	908,4	Администрация МО Кущевский район
ст.Выселки, Лунева 1	000004108 14.04.16	1704	23:05:06 02060:16	1037,7	Департамент имущ. отношн. Краснодарского края
ст.Ленинградская, Кооперации 88	1900002047 21.01.04	1799	23:19:01 06157:48	2237	Администрация МО Ленинградский район

Перечень арендованных помещений по состоянию на 31.12.2020

Место нахождения	Договор аренды	Площадь кв.м	Балансовая стоимость руб	Арендодатель
ст.Новоджерелиевская, 417 Стрелкоавя дивизия 36а	б/н 01.10.2009	18,7	52440	Администрация Новоджерелиевского сельского поселения Брюховецкого района
ст.Старонижестеблиевская, Кубанская 17	№3 31.12.10	17,8	133719	Администрация МО Старонижестеблиевского с/п

14.3.11 Информация о затратах на ремонт основных средств

Основных средств, по которым возникают регулярные крупные затраты через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации, в организации нет.

14.4 Доходные вложения в в материальные ценности

Материальные ценности, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Вложений организации в часть имущества, здания, помещения, оборудование и другие ценности, имеющие материально-вещественную форму, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, в отчетном периоде в организации нет.

14.5 Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся:ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

14.5.1 Информация о финансовых вложениях организации

В зависимости от срока, на который произведены финансовые вложения, они подразделяются на:

– долгосрочные (когда установленный срок их погашения превышает один год или вложения осуществлены с намерением получать доходы по ним более одного года);

– краткосрочные (когда установленный срок их погашения не превышает одного года или вложения осуществлены без намерения получать доходы по ним более одного года).

В зависимости от связи с уставным капиталом различают:

– долевые;

– долговые.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставной капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная с учредителями организации.

Первоначальной стоимостью дебиторской задолженности , приобретенной на основании уступки права требования, признается ее денежная оценка, предусмотренная договором.

Финансовые вложения организации относятся к группе финансовых вложений, по которым их текущая рыночная цена не определяется.

14.5.2 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателей	Код строк	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоим	Накопленная корректировка	поступило	Выбыло (погашено)		Начисл процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номин)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесцен)	Первоначальная стоимо	Накопленная коррек
						Первоначальная стоим	Накопленная корректировка				
Долгосрочные	**5301**	**2020**	**5,2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5,2**	**0**
- ВСЕГО	**5311**	**2019**	**9,4**	**0**	**0**	**-4,2**	**0**	**0**	**0**	**5,2**	**0**
В том числе **ДОЛЕВЫЕ**	5302	**2020**	5,2	0	0	0	0	0	0	5,2	0
	5312	2019	9,4	0	0	-4.2	0	0	0	5,2	0
В том числе Акрус ООО ЦТТО		**2020**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**0**
		2019	1	0	0	0	0	0	0	1	0
Калининская АС		**2020**	**4,2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4,2**	**0**
		2019	4,2	0	0	0	0	0	0	4,2	0
ККФ Безопасность дорожного движения		**2020**	**4,2**	**0**	**0**	**-4,2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		2019	4,2	0	0	0	0	0	0	4,2	0
ДОЛГОВЫЕ	5303	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5313	2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные	**5304**	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ВСЕГО	5314	2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений	**5300**	**2020**	**5,2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5,2**	**0**
ИТОГО	**5310**	**2019**	**9,4**	**0**	**0**	**-4,2**	**0**	**0**	**0**	**5,2**	**0**

Долгосрочные финансовые вложения учитываются на счете 58.01 бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе отражаются по строке «Финансовые вложения».

Краткосрочные финансовые вложения учитываются на счете 58.03 бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе отражаются по строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) по группе статей «Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг».

14.5.3 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - ВСЕГО	**5320**	**0**	**0**	**0**
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)- ВСЕГО	**5325**	**0**	**0**	**0**
Иное вложение финансовых вложений ВСЕГО	**5329**	**0**	**0**	**0**

14.5.4 Способ оценки финансовых вложений при их выбытии

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

14.5.5 Информация о последствиях изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии в отчетном периоде не изменялся.

14.5.6 Информация о разнице между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью

По долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», в отчетном периоде не определялась.

14.5.7 Информация о стоимости и видах выбывших ценных бумаг

Выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам в отчетном периоде у организации нет.

14.5.8 Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Финансовые вложения организации относятся к группе финансовых вложений, по которым их текущая рыночная цена не определяется. Условий для создания резерва под обесценение финансовых вложений (устойчивое существенное снижение стоимости

финансовых вложений) в отчетном периоде нет.

14.5.9 Информация по долговым ценным бумагам и предоставленным займам

Долговых ценных бумаг, в которых дата и стоимость погашения определены (облигации, векселя) в составе финансовых вложений у организации нет.

14.6 Отложенные налоговые активы

Под отложенными налоговыми активами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

14.6.1 Информация о вычитаемых временных разницах отчетного периода

Категория и содержание р	Период	Остаток на начало отчетного периода	Возникло		Погашено (списано) за отчетный период		Остаток на конец отчетного периода
			По операциям отчетного периода	По операциям прошлых лет	По операциям отчетного периода	По операциям прошлых лет	
1 Убытки							
1.1 Налоговый убыток текущего периода	**2020**	**0**	**89382171,5**	**0**	**-89382171,5**	**0**	**0**
	2019	0	19057535,7	0	-19057535,7	0	0
1.2 Расходы будущих периодов (Убыток 2020 г.)	**2020**	**0**	**38899704,9**	**0**	**0**	**0**	**38899704,9**
	2019	0	0	0	0	0	0
2 Расходы							
2.1 Амортизация ОС	**2020**	**4489870,45**	**764305,05**	**0**	**-356318,1**	**0**	**4897857,38**
	2019	4391303,9	940748,67	116927,5	-544372,6	-414737	4489870,45
2.2 Оценочные обязательства по оплате основных отпусков	**2020**	**0**	**6672086,65**	**0**	**-6671943,21**	**0**	**143,44**
	2019	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ИТОГО:	**2020**	**4489870,45**	**135718268,1**	**0**	**-96410432,81**	**0**	**43797705,74**
	2019	**4391303,9**	**42035543,37**	**116927,5**	**-41639167,32**	**-414737**	**4489870,45**

14.6.2 Наличие и движение отложенных налоговых активов

Категория и содержание тыс.р	Период	Остаток на начало отчетного периода	Возникло		Погашено (списано) за отчетный период		Остаток на конец отчетного периода
			По операциям отчетного периода	По операциям прошлых лет	По операциям отчетного периода	По операциям прошлых лет	
1 Убытки							
1.1 Налоговый убыток текущего периода	**2020**	**0**	**17876,4**	**0**	**-17876,4**	**0**	**0**
	2019	0	3811,5	0	-3811,5	0	0
1.2 Расходы будущих периодов (Убыток 2020 г.)	2020	0	**7779,9**	0	0	0	**7779,9**
	2019	0	0	0	0	0	0

2 Расходы							
2.1 Амортизация ОС в	**2020**	**898**	**153**	**0**	**-71**	**0**	**980**
	2019	878	188,2	23,3	-108,8	-82,8	898
2.2 Оценочные обязательства по оплате основных отпусков	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2019	0	0	0	0	0	0
ИТОГО:	**2020**	**898**	**27143,7**	**0**	**-19282,1**	**0**	**8760**
	2019	**878**	**8407**	**23,3**	**-8328**	**-82,8**	**898**

14.7 Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов (счет 97) с отчетности за 2011 год отражаются в составе строки «Прочие внеоборотные активы», если срок списания более 12 месяцев.

В отчетном периоде активов, принятых на учет в качестве расходов будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев в организации нет.

14.8 Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относятся активы, которые используются в качестве сырья при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), предназначены для продажи, необходимы для управленческих нужд организации.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавался, так как отсутствуют условия создания резерва (в организации нет МПЗ, которые, -морально устаревают, полностью или частично теряют свои первоначальные качества, учтены дороже текущей рыночной стоимости (стоимости продажи).

Материально - производственные запасы организации учитываются на счетах 10.3, 10.5, 10.6, 10.8, 10.9 , 41 бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе запасы по счету 10 отражаются по строке «Запасы» по группе статей «Материалы». В бухгалтерском балансе запасы по счету 41 отражаются по строке «Запасы» по группе статей «Товары».

14.8.1 Наличие и движении запасов

Наименование показателей	Код строки	Период	На начал года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоим	Вел. резерва под снижение ст.	Поступление и затраты	выбыло		Убытков от сниж. стоим	Оборот запасов между их группами	себестоимость	Велич резерва под снижен стоим
						себестоимость	Резерв под сниж. тоим				
Запасы- ВСЕГО	**5400**	**2020**	**1263**	**0**	**377509**	**-377307**	**0**	**0**	**0**	**1265**	**0**
	5420	**2019**	**1014**	**0**	**20716**	**-20667**	**0**	**0**	**0**	**1063**	**0**
В том числе: 1. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности Всего	5401	**2020**	**1062**	**0**	**15167**	**-14993**	**0**	**0**	**717**	**1263**	**0**
	5421	2019	1014	0	20550	20502	0	0	6	1062	0
2. Готовая продукции	5402	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5422	2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.Товары для перепродажи	5403	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5423	**2019**	**0**	**0**	**166**	**-166**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

4.Товары и готовая продукция отгруженные	5404	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5424	**2019**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5. Затраты в незавершенном производстве	5405	**2020**	**0**	**0**	**362250**	**-362250**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5425	2019	0	0	28487	-28487	0	0	0	0	0
6.Прочие запасы и затраты	5406	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5426	**2019**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7. Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»	5407	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5427	**2019**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

14.8.2 Оценка материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Общехозяйственные и иные аналогичные расходы в фактические затраты на приобретение МПЗ не включаются.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости , определяемой исходя из используемых способов оценки запасов. По каждой группе (виду) МПЗ в течение отчетного года применяется один способ оценки.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по среднемесячной скользящей себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления МПЗ с начала месяца до момента списания.

14.8.3 Информация о последствиях изменений способов оценки МПЗ

Способ оценки материально-производственных запасов в течении отчетного периода не менялся.

14.8.4 Запасы в залоге

Материально-производственных запасов не оплаченных на отчетную дату и переданных в залог, в отчетном периоде у организации нет.

14.9 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке, содержащей статью «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», отражают сумму НДС, предъявленную поставщикам, но не принятую к вычету, для чего используются данные дебетового остатка счета 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

14.9.1 Наличие и движение НДС по приобретенным ценностям

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
НДС по приобретенным ценностям ВСЕГО	**2020**	**0**	**10173**	**-10173**	**0**
	2019	**1**	**13927**	**-13928**	**0**
В том числе НДС по приобретенным ОС (в т/ч в лизинг)	2020	0	1069	-1069	0
	2019	0	2173	-2173	0
НДС по приобретенным нематериальным активам	2020	0	1462	-1462	0
	2019	0	0	0	0
НДС по приобретенным МПЗ	2020	0	6921	-6921	0
	2019	1	11754	-11755	0
НДС при строительстве ОС	2020	0	722	-722	0
	2019	0	0	0	0

14.10 Дебиторская и задолженность

Задолженность не погашенная на отчетную дату, отражается по строке «Дебиторская задолженность». По этой строке баланса указаны дебетовое сальдо по счетам 60, 62, 68, 69, 70, 71, 73, 75, 76 за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам учитывается на счете 63 в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе отдельной строкой (в пассиве баланса) не отражается, но уменьшает значения по группе статей по строке «Дебиторская задолженность». В бухгалтерском балансе обособленно приведена информация о дебиторской задолженности организации перед:

- поставщиками и подрядчиками;
- покупателями и заказчиками;
- бюджетом по уплате налогов и сборов;
- персоналом организации по прочим операциям;
- внебюджетными фондами;
- прочими дебиторами.

14.10.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателей	код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Учтенная по усл. договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Перевод из долго-в кратко срочн. задолженн.	Перевод из дебиторск. в кредиторск. задолженн.	Перевод из кредиторск. в дебиторск. Задолженн.	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операц.	Причитающиеся проценты	погашение	Списана на финансовый результат	Восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность в составе оборотных средств)-ВСЕГО	**5501**	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5521	**2019**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5522	**2019**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Авансы выданные	5503	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5523	2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочая	5504	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5524	2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность-ВСЕГО	**5510**	**2020**	**58677**	**-799**	**8109**	**1787**	**-24897**	**-2**	**-5677**	**0**	**838**	**321**	**44116**	**-13369**
	5530	**2019**	**56302**	**-6568**	**3359482**	**0**	**-3356419**	**-646**	**-42**	**0**	**0**	**0**	**58677**	**-799**
В том числе расчеты с покупателями и заказчиками (62)	5511	**2020**	**6070**	**-799**	**2828**	**1787**	**-4204**	**0**	**-5677**	**0**	**0**	**0**	**6481**	**-2541**
	5531	2019	29127	-1181	2582248	0	-2604973	-290	-42	0	0	0	6070	-799
Авансы выданные (60.1)	5512	**2020**	**18577**	**0**	**3634**	**0**	**-10049**	**-2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12140**	**0**
	5532	2019	13705	0	164108	0	-158900	-356		0			1857	0
Прочая	5513	**2020**	**33332**	**0**	**1647**	**0**	**-10644**	**0**	**0**	**0**	**838**	**321**	**25495**	**-10828**
	5533	2019	13470	-5387	613124	0	-587875	0		0			33332	0
Наличие и движение деб.задолженности в составе оборотных средств ИТОГО	**5500**	**2020**	**58677**	**-799**	**8078**	**1787**	**-24897**	**-2**	**-5677**	**0**	**838**	**321**	**44116**	**-13369**
	5520	**2019**	**56302**	**-6568**	**3359482**	**0**	**-3356419**	**-646**	**-42**	**0**	**0**	**0**	**58677**	**-799**

14.10.2 Информация о величине резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительной задолженности ВСЕГО	**2020**	**799**	**18176**	**-5606**	**0**	**13369**
	2019	**6568,3**	**887**	**-6614,2**	**-41,6**	**799**
В том числе расчеты с покупателями	**2020**	**799**	**0**	**0**	**-5677**	**2541**
	2019	1174	887	-1219,9	-41,6	799
Расчеты с перевозчиками	**2020**	0	10828	0	0	**10828**
	2019	6,6	0	-6,6	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2019	**5387,7**	**0**	**-5387,7**	**0**	**0**

По состоянию на 31.12.2020 г.:

– задолженность, учтенная в резерве в сумме 155279,94 руб. по контрагентам, деятельность которых прекращена, признана безнадежной на зарезервированную сумму;

– задолженность, учтенная в резерве в сумме 197230,27 руб. признана безнадежной по истечению срока исковой давности на зарезервированную сумму;

14.10.3 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателей	Код строки	На 31.12..2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
ВСЕГО:	**5540**	**13369**	**0**	**799,5**	**0**	**6568,3**	**0**
В том числе: расчеты с покупателями	5541	2541	0	793	0	1174	0
Расчеты с поставщиками	5542	0	0	6,5	0	6,6	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т/ч перевозчиками	5543	10828	0	0	0	5387,7	0

14.10.4 Информация о дебиторской задолженности отраженной на счете 007

Списание задолженности неплатежеспособных дебиторов не является аннулированием долга. Эта задолженность учитывается за балансом в течении пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Наименование показателей	2020	2019	2018	2017	2016
Дебиторская задолженность (списанная со счетов) Всего	507	7299,3	257,2	815,2	845,6
В том числе: за счет резерва по сомнительной задолженности	505	6610,5	236	228,5	707,2

В отчетном периоде дебиторская задолженность, учитываемая за балансом с 2015 года, в сумме 224,8 т.руб руб. списана со счета 007 по истечении пятилетнего срока, необходимого для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения

имущественного положения должника.

14.10.5 Информация о расходах будущих периодов в составе дебиторской задолженности

Расходов будущих периодов (сальдо по счетам 97, 76.01.2, 76.01.9) со значением реквизита «Вид деятельности - дебиторская задолженность» на отчетную дату 31.12.2020 в организации нет.

14.11 Денежные средства

По строке баланса «Денежные средства» указываются денежные средства фирмы:
– в кассе организации;
– в операционных кассах обособленных подразделений;
– на расчетных счетах;
– на прочих специальных счетах;
– переводы в пути.

14.11.1 Наличие и движение денежных средств

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Касса организации	**2020**	**2151**	**25027**	**-26567**	**610**
	2019	2065	82610	-82524	2151
Операционная касса	**2020**	**975**	**1226745**	**-1226318**	**1402**
	2019	824	2481446	-2481295	975
Расчетные счета	**2020**	**103299**	**3350832**	**-3311495**	**142636**
	2019	84307	3750746	-3731754	103299
Прочие специальные счета	**2020**	**0**	**1684790**	**-1684790**	**0**
	2019	0	1225000	-1225000	0
Переводы в пути	**2020**	**5391**	**1592737**	**-1596550**	**1578**
	2019	7180	2543440	-2545229	5391
Денежные средства ИТОГО	**2020**	**111816**	**7880131**	**-7845721**	**146226**
	2019	**94376**	**10083242**	**-10065802**	**111816**

14.12 Прочие оборотные активы

По этой строке баланса отражаются данные об активах и вложениях организации, не нашедшие своего отражения по другим строкам раздела II “Оборотные активы“.

С отчетности 2011 года расходы будущих периодов (если срок списания менее 12 месяцев счет 97, 76.01.9) и НДС с авансов (76АВ) отражаются по строке «Прочие оборотные активы».

14.12.1 Наличие и движение прочих оборотных активов

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Переведено из долгоср. в краткоср.	
Образовательные услуги	**2020**	**93**	**70**	**-128**	**0**	**35**
	2019	0	186	-93	0	93
Страхование имущества	**2020**	**16**	**19**	**-28**	**0**	**7**
	2019	21	42	-47	0	16
Страхование транспортных средств	**2020**	**168**	**204**	**-223**	**0**	**149**
	2019	193	263	-288	0	168
Добровольное страхование	**2020**	**488**	**1520**	**-1917**	**0**	**91**
	2019	111	2400	-2023	0	488
1С Предприятие 8 (лицензия на 50 рабочих мест0	**2020**	**0**	**148**	**-25**	**0**	**123**
	2019	0	0	0	0	0
Програмное обеспечение	**2020**	**0**	**8**	**-2**	**0**	**5**
	2019	0	0	0	0	0
НДС с авансов полученных	**2020**	**1097**	**0**	**-1097**	**0**	**0**
	2019	771	15348	-15022	0	1097
Прочие оборотные активы ИТОГО	**2020**	**1862**	**1969**	**-2322**	**0**	**411**
	2019	**1096**	**18240**	**-17474**	**0**	**1862**

Раздел ПАССИВ

14.13 Уставный капитал

По данной строке отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации и не имеет значения, полностью участники на отчетную дату внесли свои вклады или нет.

Уставный капитал Общества составляет 1026075 рублей, состоящий из 5130375 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,2 рубля каждая и внесен учредителями денежными средствами.

Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг утверждено решением Совета директоров АО «КПАС», принятым 07.11.2018 (Протокол от 07.11.2018 г., без номера), государственная регистрация осуществлена Банком России 21.11.2018 г.

14.13.1 Наличие и движение уставного капитала

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Увеличение за период	Списано	
Уставный капитал ВСЕГО	**2020**	**26**	**1000**	**0**	**1026**
	2019	**26**	**0**	**0**	**26**
В том числе акционеры АО «Кубаньпассажиравтосервис»	**2020**	**26**	**1000**	**0**	**1026**
	2019	26	0	0	26

14.14 Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается стоимость акций, выкупленных акционерным обществом у своих акционеров как по их требованию, так и по решению совета директоров. Выкупленные обществом собственные акции учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение не зависимо от их номинальной стоимости.

На отчетную дату у организации на балансе нет собственных акций, выкупленных у своих акционеров.

14.15 Переоценка внеоборотных активов

С отчетности за 2011 год появилась новая строка «Переоценка внеоборотных активов», по которой отражается сумма прироста стоимости внеоборотных активов, выявляемого по результатам их переоценки.. В прежней форме бухгалтерского баланса эти суммы включались в состав показателя «Добавочный капитал».

При выбытии внеоборотного актива, стоимость которого в результате переоценки была увеличена, сумма его дооценки включают в состав нераспределенной прибыли.

1415.1 Наличие и движение значений переоценки внеоборотных активов

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Затраты за период	Списано	
Переоценка внеоборотных активов ВСЕГО	**2020**	**18256**	**0**	**-1709**	**16547**
	2019	**18255**	**0**	**0**	**18255**
В том числе основные средства	2020	18255	0	0	18255
	2019	18255	0	0	18255

14.16 Добавочный капитал (без переоценки)

По данной строке отражается величина добавочного капитала организации за исключением сумм дооценки внеоборотных активов.

Добавочный капитал может быть сформирован за счет следующих источников:

– курсовых разниц, образовавшихся при формировании уставного капитала,

– сумм, полученных сверх номинальной стоимости размещенных акций;

– вкладов в имущество общества и др.

В бухгалтерском балансе, начиная с отчетности за 2011 год, введена новая строка «Переоценка внеоборотных активов».

Поскольку добавочный капитал организации был создан за счет переоценки основных средств, в отчетности за 2020 год по этой строке значений нет.

14.17 Резервный капитал

По данной строке баланса отражается величина резервного капитала организации, образованного как в соответствии с учредительными документами, так и в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В организации создан резервный капитал в соответствии с ФЗ от 26.12.1995 № 208-ФЗ (редакция от 30.11.2011) «Об акционерных обществах» в размере 5% от уставного капитала.

14.17.1 Наличие и движение резервного капитала

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Увеличено	Списано	
Резервный капитал ВСЕГО	**2020**	**51**	**0**	**0**	**51**
	2019	**1**	**50**	**0**	**51**
В том числе созданный в соответствии с законодательством	**2020**	**51**	**0**	**0**	**51**
	2019	**1**	**50**	**0**	**51**

14.18 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По данной строке отражена сумма нераспределенной прибыли фирмы по состоянию на 31 декабря 2020 года (как прибыль прошлых лет, так и прибыль отчетного года).

С годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год применяется ПБУ 22/2010. Согласно пп.1 п.9 этого ПБУ существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84.

В отчетном периоде существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения отчетности за 2019 год, в организации нет.

14.18.2 Информация о формировании и движении нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)

Нерспределенная прибыль	Сальдо на начало отчетного периода		Обороты за период		Сальдо на конец отчетного периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1. Сальдо на начало (до корректировки)		**254965**				
2. Изменение вступительных остатков						
3. Списана сумма дооценки выбывшего объекта				1708		
4.Начислен резервный капитал						
5. Заключительными оборотами декабря списана сумма чистой прибыли			47207			
ИТОГО:		**254965**				**209466**

14.19 Долгосрочные заемные средства

Данная строка бухгалтерского баланса предназначена для обобщения информации о состоянии долгосрочных (на срок более 12 месяцев) кредитов и займов.

На отчетную дату долгосрочных заемных средств у организации нет.

14.20 Отложенные налоговые обязательства

Под отложенными налоговыми обязательствами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащая уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства принимаются к учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действовавшую на отчетную дату.

14.20.1 Информация о налогооблагаемых временных разницах отчетного периода

Категория и содержание р	Период	Остаток на начало отчетного периода	Возникло за отчетный период		Погашено за отчетный период		Остаток на конец отчетного периода
			По операциям отчетного периода	По операциям прошлых лет	По операциям отчетного периода	По операциям прошлых лет	
1. ОС в пределах лимита для НУ	**2020**	**3235716,68**	**1030995,43**	**0**	**-1009670,01**	**0**	**3257042,1**
	2019	3392837,95	1352999,4	260936,3	-1445712,2	-325344,77	3235716,68
2.Амортизация ОС	**2020**	**229888,22**	**237967,67**	**0**	**-89172,29**	**0**	**378683,3**
	2019	30334,56	212600,16	0	-13046,5	0	229888,22
ИТОГО:	**2020**	**3465604,9**	**1268963,1**	**0**	**-1098842,3**	**0**	**3635725,7**
	2019	**3423172,51**	**1565599,56**	**260936,3**	**-1458758,7**	**-325344,77**	**3465604,9**

14.20.2 Наличие и движение отложенных налоговых обязательств

Категория и содержание тыс.р	Период	Остаток на начало отчетного периода	Возникло за отчетный период		Погашено за отчетный период		Остаток на конец отчетного периода
			По операциям отчетного периода	По операциям прошлых лет	По операциям отчетного периода	По операциям прошлых лет	
1. ОС в пределах лимита для НУ	**2020**	**648**	**206**	**0**	**-202**	**0**	**652**
	2019	679	271	52	-289	-65	648
2.Амортизация ОС	**2020**	**45**	**48**	**0**	**-18**	**0**	**75**
	2019	6	36	0	-4	0	45
ИТОГО:	**2020**	**693**	**254**	**0**	**-220**	**0**	**727**
	2019	**685**	**307**	**52**	**-293**	**-65**	**693**

14.21 Оценочные обязательства (долгосрочные)

При составлении бухгалтерской отчетности с 2011 года по данной строке отражаются учитываемые на счете 96 суммы оценочных обязательств , предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

На отчетную дату в организации нет оценочных обязательств, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

14.22 Прочие обязательства (долгосрочные)

По данной строке отражаются прочие, не упомянутые выше обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (см.п.14.24 в части долгосрочной кредиторской задолженности).

На отчетную дату в организации нет прочих обязательств, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

14.23 Заемные средства

По данной строке показывается информация о заемных средствах (займы и кредиты), привлеченных организацией. Сумму задолженности по займам и кредитам формируют как сумма основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров.

14.23.1 Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) и срокам погашения

В организации по состоянию на 31.12.2020 имеются следующие заемные средства:

1. Договор займа (б/н от 06.05.2020) заключен с Непокупной Еленой Владимировной в размере 10000000 руб. сроком на 12 месяцев , процент за пользование займом установлен в размере 5,5% годовых, с возможностью досрочного возврата денежных средств.

2. Договор (№ 8619/0000/2020/21667 от 10.06.2020) об открытии невозобновляемой кредитной линии заключен с публичным акционерным обществом «Сбербанк России» в сумме 83733390 руб. Проценты за пользование кредитом платятся на следующих условиях:

– за Базовый период — по льготной процентной ставке 2% годовых,

– за Период наблюдения — по льготной процентной ставке 2% годовых,

– за Период погашения — по процентной ставке 9,33 % годовых.

Дата полного погашения кредита:

– в случае наступления Периода погашения с даты, следующей за датой окончания Базового периода (при ненаступлении в соответствии с условиями договора Периода наблюдения) — 01.03.2021 (включительно),

– в случае наступления Периода погашения с даты, следующей за датой окончания Периода наблюдения (при наступлении в соответствии с условиями договора Периода наблюдения) — 30.06.2021 г. (включительно).

При выполнении условий, предусмотренных договором кредитор в срок не позднее 01.04.2021 г. принимает в соответствии с Правилами решение о списании и осуществляет списание задолженности по договору по возврату полученного кредита и уплате процентов за пользование им.

Информация о наличии и изменении величины по займам (кредитам) приведена в п.п.14.24.1.

14.23.2 Информация о суммах процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов

В организации по состоянию на 31.12.2020 инвестиционных активов, в которые включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), нет.

14.23.3 Информация о суммах процентов по займам, вкюченных в прочие расходы

Начисленные проценты за пользования заемными средствами отражаются в составе прочих расходов:

– по договору займа в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления,

– по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии проценты начисляются на сумму фактической ссудной задолженности по кредиту начиная с даты, следующей за датой образования задолженности ссудному счету (включительно), и по дату полного погашения кредита.

Информация о начисленных процентах приведена в п.п. 14.24.1.

14.23.4 Информация о недополученных по сравнению с условиями договора кредита суммах кредита

В организации по состоянию на 31.12.2020 недополученных сумм по сравнению с условиями Договора (№ 8619/0000/2020/21667 от 10.06.2020) об открытии невозобновляемой кредитной линии нет.

14.24 Кредиторская задолженность

При заполнении этой строки баланса используют данные о кредитовых остатках по счетам на отчетную дату.

14.24.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателей	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток На конец периода
				поступление		выбыло		Перевод из долго-в краткосрзадолж.	Перивод из дебиторской в кредиторскую задолж.	Перевод из кредиторской в дебиторс. задолж.	
				В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты штрафы и иные нач	погашение	Списана на фин. результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность ВСЕГО	5551	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5571	2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
В том числе: кредиты	5552	2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5572	2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5553	2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5573	2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочая	5554	2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5574	2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность-ВСЕГО	5560	**2020**	**105907**	**100228**	**1041**	**-41441**	**-267**	**0**	**838**	**321**	**165609**
	5580	**2019**	**96695**	**5808025**	**0**	**-5798677**	**-136**	**0**	**0**	**0**	**105907**
В том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.1)	5561	**2020**	**2809**	**2683**	**17**	**-1953**	**-80**	**0**	**0**	**0**	**3476**
	5581	2019	2697	154013	0	-153851	-50	0	0	0	2809
Авансы полученные	5562	**2020**	**5192**	**533**	**0**	**-3583**	**-83**	**0**	**0**	**0**	**2060**
	5582	2019	54904	2554313	0	-2552041	-86	0	0	0	5192
Расчеты по налогам и взносам	5563	**2020**	**29071**	**-6**	**38**	**-13169**	**0**	**0**	**0**	**189**	**16123**
	5583	2019	23555	300322	0	-294806	0	0	0	0	29071
Кредиты	5564	**2020**	**0**	**83733**	**629**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**84362**
	5584	2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Займы	5565	**2020**	**0**	**10000**	**358**	**-358**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10000**
	5585	2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочая	5565	**2020**	**68835**	**2397**	**0**	**-22510**	**-104**	**0**	**838**	**132**	**49588**
	5585	2019	15539	2799378	0	-2746082	0	0			68835
Кредиторская задолженность ИТОГО	**5550**	**2020**	**105907**	**100228**	**1041**	**-41441**	**-267**	**0**	**838**	**321**	**165609**
	5570	**2019**	**96695**	**5808025**	**0**	**-5798677**	**-136**	**0**			**105907**

Вся кредиторская задолженность на отчетную дату носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

14.24.2 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
ВСЕГО	**5590**	**267**	**136**	**150**
В том числе: покупателям и заказчикам	5591	83	84	150
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5592	104	52	0

14.25 Доходы будущих периодов

По данной строке баланса отражаются доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. На отчетную дату в организации доходов будущих периодов нет.

14.26 Оценочные обязательства

При заполнении этой строки баланса используются данные о кредитовом сальдо на отчетную дату по счету 96 в части оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

– у организации существует обязанность, явившая следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;

– вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;

– величина оценочного обязательства может быть обосновано оценена.

14.26.1 Характер оценочного обязательства и ожидаемый срок его исполнения

На отчетную дату в организации признаны оценочные обязательства:

– по оплате ежегодных очередных отпусков;

Во-первых, обязанность организации предоставить ежегодный оплачиваемый отпуск предусмотрена главой 19 ТК РФ, отказаться от нее работодатель не вправе.

Во-вторых, при выплате отпускных произойдет уменьшение экономических выгод организации.

В третьих, величина будущих затрат на дни отпуска, накопленные сотрудниками за отчетный период, может быть обосновано оценена.

Подлежащие предоставлению и оплате работодателем дни отпуска накапливаются постепенно за время фактической работы сотрудника (а также за другие периоды, указанные в статье 212 ТК). Признается резерв по накапливаемым отпускам ежемесячно по мере возникновения у сотрудника права на дни отпуска.

14.26.2 Информация о величине оценочного обязательства

Оценочное обязательство по основному оплачиваемому отпуску, предоставляемому работникам согласно ТК РФ (статьям 115 - основной оплачиваемый отпуск и статья 117 - дополнительный оплачиваемый отпуск за работу с вредными и (или) опасными условиями труда), и дополнительному отпуску (по условиям коллективного договора) формируется отдельно.

Величина оценочного обязательства по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков складывается из обязательства по отпускным по состоянию на конец отчетного периода и обязательства по страховым взносам в внебюджетные фонды.

Расчет показателей, необходимых для формирования оценочного обязательства по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков, осуществляется на основании расчета, выполняемого программным комплексом.

14.26.3 Информация о наличии и изменении величины оценочного обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство ВСЕГО	**5700**	**2020**	**19474**	**22032**	**-21909**	**0**	**19597**
		2019	**18392**	**25652**	**-24570**	**0**	**19474**
В том числе по оплате ежегодных очередных отпусков	5701	**2020**	**19474**	**22032**	**-21909**	**0**	**19597**
		2019	18392	25652	-24570	0	19474

14.26.4 Информация об оценочном обязательстве, отраженном на счетах затрат

Оценочное обязательство по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета соответствующих затрат:

Дебет 20 Кредит 96 оценочное обязательство, включая оценочные обязательства по страховым пенсионным и страховых на травматизм, по оплате отпусков работников основного производства;

Дебет 23 Кредит 96 оценочное обязательство, включая оценочные обязательства по страховым пенсионным и страховых на травматизм, по оплате отпусков работников вспомогательного производства;

Дебет 25 Кредит 96 оценочное обязательство, включая оценочные обязательства по страховым пенсионным и страховых на травматизм, по оплате отпусков работников, обслуживающих основное и вспомогательные производства;

Дебет 26 Кредит 96 оценочное обязательство, включая оценочные обязательства по страховым пенсионным и страховых на травматизм, по оплате отпусков работников административно-управленческого аппарата;

Наименование показателей тыс.р	Всего	В том числе по счетам затрат (прочих расходов)			
		20	23	25	26
Оценочное обязательство ВСЕГО	**22032**	**16503**	**970**	**1774**	**2785**
В том числе очередной отпуск (ОО)	16801	12680	615	1361	2145
ОО ПВ	5201	3794	355	412	640
ОО ПВ НС	30	29	0	1	0

14.26.5 Информация о списании оценочного обязательства

Списание оценочного обязательства по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков (начисление отпускных при предоставлении отпуска сотруднику, компенсации за неиспользованный отпуск) отражается записью : Дебет 96 Кредит 69 ; Дебет 96 Кредит 70

Суммы отпускных (в том числе расходы на переходящие отпуска) целиком списываются за счет ранее начисленного оценочного обязательства в отчетном периоде.

Наименование показателей тыс.р	Всего	В том числе по счетам затрат (прочих расходов)			
		Работники основного производства	Работники вспомогательного производства	Специалисты, обслуживающие основное и вспомогательное производство	Специалисты административно -управленческого аппарата
Оценочное обязательство ВСЕГО	**21909**	**16608**	**741**	**1775**	**2785**
В том числе очередной отпуск (ОО)	16764	12689	569	1361	2145
ОО ПВ	5024	3799	172	413	640
ОО ПВ НС	121	120	0	1	0

14.26.6 Информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период не производилось.

14.26.7 Информация о неопределенностях, существующих в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства

Неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства на отчетную дату в организации нет.

14.26.8 Информация об ожидаемых суммах встречных требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства

Встречных требований к третьим лицам в возмещение расходов на отчетную дату в организации нет.

14.27 Прочие обязательства

По данной строке отражаются прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки раздела V краткосрочные обязательства организации (со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. На отчетную дату в организации прочих обязательств нет.

15 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

15.1 Доходы организации

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы общей суммой без выделения выручки, составляющей пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год. Проценты к получению из состава прочих доходов отражаются отдельной строкой.

15.1.1 Выручка (доходы) по обычным видам деятельности

По данной строке отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности). Значение показателя строки определяется на основании данных о суммарном значении за отчетный период по кредитовому обороту по субсчету 90.01 «Выручка», уменьшенная на суммарное значение за этот отчетный период на дебетовый оборот по субсчету 90.03 «НДС».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

К доходам по обычным видам деятельности также относятся доходы, поступление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды.

Формирование выручки (доходов) по обычным видам деятельности

Доходы в тыс.руб	Выручка (без НДС) 2020 год	Выручка (без НДС) 2019 год
Доходы от услуг по организации перевозок	**234294**	**411505**
Доля выруч.от льгот.пас.перевоз	**1159**	**1484**
воинские требования	305	252
межгород	422	491
пригород	432	741
Доля выручки от перевоз. багажа	**14206**	**28173**
межгород	14066	27734
пригород	140	439
Доля выручки от перевоз.пассаж.	**194148**	**325771**
пригород	9332	14940
межгород	184295	309729
дополн.рейсы	521	1102
Выручка за усл. при продаж.бил	**7552**	**38147**
бронирование билета	7552	14884
предварит. продажа	0	23263
Выруч. от услуг,сопутсв.перевоз	**17221**	**26876**
доп.услуги пассажирам	38	138
камера хранения	2254	4773
комната отдыха	2621	3479
ведение учета	2896	5865

Доходы в тыс.руб	Выручка (без НДС) 2020 год	Выручка (без НДС) 2019 год
передача данных по пассажирам	830	1563
возмещение экваринг	2434	2112
информационные услуги	6	0
услуги привокз.компл.	20	1806
прием трансп. на пос.пллщ.	4590	7140
стоянка	1532	0
Услуги СГК	**11752**	**20331**
Услуги по предрейсовому осмотру	**1169**	**1522**
Доходы от сдачи имущества во временное пользование	**31811**	**43779**
аренда помещения	0	16178
аренда помещ.(торг.точка)	0	15060
возмездное оказ.усл	0	5114
возмездн.оказ.услуг (торг.т)	0	6956
субаренда земли	0	250
аренда имущества	0	221
аренда	23123	0
аренда прочая	8688	0
ИТОГО:	**279019**	**486083**

15.1.2 Доходы от участия в других организациях

Значение показателя строки «Доходы от участия в других организациях» (за отчетный период) определяется на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 91.01, аналитический счет учета доходов от участия в уставных капиталах других организаций.

В отчетный период доходов от участия в уставных капиталах других организаций у организации нет.

15.1.3 Проценты к получению

По данной строке отражается информация о доходах организации в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами.

К процентам, подлежащим к получению организацией, относятся проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации, проценты по предоставленным займам юридическим лицам. Проценты признаются в составе доходов за истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.

Прочие Доходы (без НДС) в тыс.руб	2020 год	2019 год
Проценты к получению	**2212**	**1632**
В том числе: ***Процент банка по ост.на р/с***	**2171**	1476
Процент за выданные займы	41	156

15.1.4 Прочие доходы

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями.

Значение показателя строки 2340 «Прочие доходы» (за отчетный период) определяется на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 91.01 (за исключением аналитических счетов учета процентов к получению и доходов от участия в уставных капиталах других организаций) за минусом дебетового оборота по субсчету 91.02 «НДС по прочим операциям».

Прочие доходы (без НДС) в тыс.руб	2020 год	2019 год
Почие доходы		
вознаграждение от страх.фил	4	31
прочие внереализационные доходы	698	207
реализация ОС	17847	1967
штраф за наруш.усл.дог.	1787	3962
вычет за несвоевр.возврат	1745	9861
невостребованные билеты	4124	0
возмещение коммун.плат.	4465	4436
списание кред.задолж.	267	136
резервы по сомнительным долгам	5340	42
прибыль прошлых лет	0	0
упаковка багажа	12619	18504
возмещение за трудовые книжки	0	8
оценочные обязательства по предстоящим отпускам	228	0
прибыль от списания депонированной зарплаты	77	0
публичный сервитут	464	0
субсидия из бюджета на возмещение затрат	33552	0
агентское вознаграждение по телемедицине	2	0
ИТОГО:	**83219**	**39154**

15.1.5 Информация о выручке, полученной по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами

В отчетном периоде выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, у организации нет.

15.1.6 Информация о доходах, не зачисляемых на счет прибылей и убытков

К доходам от обычных видов деятельности, не зачисляемых на счет прибылей и убытков относят доходы будущих периодов.

Эти доходы подлежат отнесению на увеличение доходов при наступлении отчетного периода, к которому они относятся. Информацию о движении доходов будущих периодов

см. пп 14.25.

В отчетном периоде прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учет не зачисляются на счет прибылей и убытков, у организации нет.

15.2 Расходы предприятия, произведенные в результате хозяйственной деятельности

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества и (или) возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности также относятся расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость продаж, управленческие расходы, прочие расходы общей суммой, так как в отчете о финансовых результатах не выделяются виды доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год.

Проценты к уплате из состава прочих расходов отражаются отдельной строкой.

15.2.1 Себестоимость продаж

Методом формирования себестоимости является метод калькулирования неполной себестоимости. Калькуляция формируется по данным бухгалтерского учета о фактических затратах на производство и отражает фактическую себестоимость произведенных услуг.

Затраты на производство сгруппированы по элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Затраты на производство

РАСХОДЫ тыс.р	Код строки	2020 год	2019 год
Материальные	**5610**	**52205**	**72658**
Охрана окр.среды		**4166**	**4412**
Лабораторные иссл.		3581	4185
Расходы по экол.		585	227
Утилизация оборудования		**0**	0
Материалы		**5037**	**8085**
Вспомогательные материалы		112	373

РАСХОДЫ тыс.р	Код строки	2020 год	2019 год
Хозяйственный инвентарь		2801	3674
Содержание СГП		578	1283
Содержание комнаты отдыха		1	103
Бланки эксплуатационной документации		1237	1976
Канцелярские, типографские, почтовые расходы		308	676
Текущий ремонт		**4957**	**15167**
Затраты по текущему ремонту (прочие)		3533	3731
Затраты по текущему ремонту объектов недвижимости		1186	10482
Расходы по безопасности движения		237	929
Затраты по обеспечению доступности маломобильных граждан		1	25
Содержание оборудования		**4058**	**5717**
Техническое обслуживание газового оборудования		490	516
Техническое обслуживание приборов центрального отопления		268	262
Техническое обслуживание электроустановок		116	644
Содержание оборудования		3184	4295
Затраты по охране труда		**2224**	**401**
Затраты по охране труда		280	401
Средства защиты (маски медицинские)		1058	0
Спецодежда		**0**	0
Средства защиты (дезинф.средства)		886	0
Расходы на производство		**31710**	**38876**
Водоснабжение		978	1382
Газовое отопл.		1095	1080
Центральн.отопл.		2011	2172
Электроэнергия		19793	22416
Вывоз нечистот, канализация		1495	1863
Вывоз ТБО		2380	3497
Уборка территории		1147	3525
Услуги телефонной связи		860	2941
Услуги связи (интернет)		1951	0
Расходы на оплату труда	**5620**	**176836**	**193694**
Оплата труда		162224	193694
Оплата труда за счет резерва		14612	0
Отчисления на социальные нужды	**5630**	**53407**	**59735**
Страховые взносы		48353	58197
Страховые взносы за счет резерва		4379	0
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		622	1538
Взносы в ФСС от НС и ПЗ за счет резерва		53	0
Амортизация	**5640**	**23216**	**24815**

РАСХОДЫ тыс.р	Код строки	2020 год	2019 год
Прочие затраты	**5650**	**37018**	**78665**
Инкассация		**1267**	**8483**
Инкассация выручки		1267	2782
Услуги банка (прием и пересчет)		0	5701
Налоги		**4781**	**4752**
Налог на землю		1155	953
Налог на имущество		3461	3635
Транспортный налог		165	164
Арендная плата		**6893**	**7037**
Аренда земли		6451	6402
Субаренда земли		21	107
Аренда помещений		421	528
Содержание служебного транспорта		**5117**	**8200**
Бензин		2525	3633
Использование личного транспорта в служебных целях		131	178
Эксплуатационный ремонт		1898	3925
Эксплуатационный ремонт а/м хозяйственным способом		10	242
Расходы на страхование транспортных средств		245	0
Обязательное страхование ГОВТС		3	222
Услуги сторонних организаций (мойка, обучение и т.д.)		305	
Обеспечение безопасности		**14402**	**21403**
Противопожарные мероприятия		559	1207
Содержание пожарно - охранной сигнал		2952	3629
Расходы на услуги по охране имущества		9208	16000
Освещение территории		47	222
Расходы по транспортной безопасности		1636	278
Командировочные расходы		**1099**	**1448**
Командировочные расходы		1099	1448
Расходы , сопутствующие производству		**3459**	**6161**
Информационные услуги		123	355
Добровольное страхование		0	1667
Услуги транспорта		101	175
Рекламные публикации		5	15
Заправка катриджей		235	314
Оформительские работы		7	11
Услуги сторонних организаций		2309	3304
Дератизация		193	273
Стирка белья		0	47
Расходы по переоформлению технической документации		446	0
Расходы по содержанию кол-центра		10	0
Страхование имущества		28	47
Программное обеспечение		2	20
Страхование имущества		0	47
Прочие		0	**21181**

РАСХОДЫ тыс.р	Код строки	2020 год	2019 год
Оценочное обязательство по ОО		0	21181
ИТОГО:		**342682**	**429567**

15.2.2 Коммерческие расходы

Значение показателя строки «Коммерческие расходы» (за отчетный период) определяется на основании данных о суммарном за отчетный период дебетовом обороте по субсчету 90.2 в корреспонденции со счетом 44.

В отчетном периоде коммерческих расходов в организации нет.

15.2.3 Управленческие расходы

В состав управленческих расходов включены расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в соответствии с учетной политикой ежемесячно списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» и отражаются в отчете о прибылях и убытках как управленческие расходы.

Значение показателя строки «Управленческие расходы» (за отчетный период) определяется на основании о суммарном за отчетный дебетовом обороте по субсчету 90.8 «Управленческие расходы».

РАСХОДЫ тыс.р	Код строки	2020 год	2019 год
Материальные	***5610***	**885**	**1062**
Охрана окружающей среды		**0**	**6**
Утилизация оборудования		0	6
Материалы		**392**	**507**
Вспомогательные материал.		2	1
Хозяйственный инвентарь		168	230
Бланки эксплуатационной документации		0	0
Канцелярские, типографские,почтовые расходы		222	276
Содержание оборудования		**0**	**0**
Содержание оборудования		0	0
Затраты по охране труда		**48**	**10**
Затраты по охране труда		4	10
Средства защиты (маски медицинские)		32	0
Спецодежда		0	0
Средства защиты (дезинф.средства)		12	0
Расходы на управление		**444**	**539**
Услуги телефонной связи		428	539
Услуги связи (интернет)		16	0
Расходы на оплату труда	***5620***	**28477**	**40258**

РАСХОДЫ тыс.р	Код строки	2020 год	2019 год
Оплата труда		**26288**	**40258**
Оплата труда за счет резерва		**2189**	**0**
Отчисления на социальные нужды	***5630***	**8143**	**10791**
Страховые взносы		7244	10468
Страховые взносы за счет резерва		789	0
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		101	323
Взносы в ФСС от НС и ПЗ за счет резерва		9	0
Амортизация	***5640***	**225**	**187**
Прочие	***5650***	**4522**	**7134**
Обеспечение безопасности		**0**	**5**
Противопожарные мероприятия		0	5
Командировочные расходы		**114**	**482**
Командир.расходы		114	482
Расходы, сопутствующие управлению		**4384**	**2118**
Аудиторские расходы		355	75
Расходы по повышению квалификации		128	93
Информационные услуги		662	609
Добровольное страхование		1917	344
Услуги транспорта		79	69
Расходы по периодическим изданиям		0	47
Заправка катриджей		52	61
Услуги сторонних организаций		1188	820
Страхование имущества		3	0
Прочие		**0**	**4471**
Оценочное обязательство по ОО		0	4471
Расходы будущих периодов		**25**	**58**
Программы ЭВМ		25	58
ИТОГО:		**42252**	**59432**

15.2.4 Затраты на производство

Наименование показателей	Код строки	2020	2019
Материальные затраты	5610	53091	73720
Расходы на оплату труда	5620	205313	233952
Отчисления на социальные нужды	5630	61550	70526
Амортизация	5640	23441	25002
Прочие затраты	5650	41540	85799
ИТОГО по элементам	5660	384934	488598
Изменение остатков незавершенного производства (прирост +)	5670	0	0
Изменение остатков незавершенного производства (уменьшение -)	5680	0	0
ИТОГО расходы по обычным видам деяельности	**5600**	**384934**	**488598**

15.2.5 Проценты к уплате

По данной строке отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов.

К процентам подлежащим к уплате организацией относятся проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации (в том числе по товарным и коммерческим кредитам, облигационным и вексельным займам), помимо той их части, которая в соответствии с правилами бухгалтерского учета включается в стоимость инвестиционного актива.

РАСХОДЫ тыс.р	**2020 год**	**2019 год**
Проценты по договору займа	357	0
Проценты по кредиту	629	0
ИТОГО:	**986**	**0**

15.2.6 Прочие расходы

По данной строке отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутые выше.

Значение показателя этой строки (за отчетный период) определяется на основании данных о суммарном за отчетный период дебетовом обороте по субсчету 91.02 (без НДС, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей, подлежащих получению от других юридических и физических лиц).

Расходы тыс.р	2020	2019
Бензин на хоз. а/м	0	1
Использование личного а/м в служ.целях	676	998
Премии к юбилею	33	40
Материальная помощь	80	274
Взносы ассоциации Юга России	48	97
Госпошлина	201	290
Расходы по проведению собрания акционеров	0	283
Услуги по ведению реестра акционеров	411	182
Реализация ОС	1096	228
Списание дебиторской задолженности	2	647
Прочие	53	2863
Прочие внереал. расходы не принимаемые в НУ	2136	0
Судебные расходы, арбитражные сборы	1030	610
Оплата дополнительных дней отпуска	777	1316
Списание ОС не пригодных к использованию	100	0
Расходы по переоформлению технической документации	0	884
Резерв по сомнительным долгам	18262	887
Расходы на услуги банка	6731	0
Расходы на упаковку багажа	121	0
РКО	0	673
Интернет -эквайринг	0	3283

Расходы тыс.р	2020	2019
Убытки прошлых лет	134	1035
Возврат стоимости билетов	392	0
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	154	0
Расходы по уплате страховых взносов	248	0
Услуги транспорта	28	0
Штрафные санкции	862	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	17	0
ИТОГО	**33591**	**14483**

15.2.7 Информация о прочих расходах , не зачисляемых на счет прибылей и убытков

В отчетном периоде прочих расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учет не зачисляются на счет прибылей и убытков, у организации нет.

15.2.8 Информация о расходах, равных величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)

С 2011 года в бухгалтерском учете принцип равномерного резервирования расходов не применяется.

15.2.9 Информация о изменении величины расходов, не имеющих отношение к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном периоде

Счет 97 «Расходы будущих периодов» предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. В частности, на этом счете отражены расходы:

- на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение,
- лицензии для осуществления определенного вида деятельности,
- затраты, отвечающие понятию актива.

К расходам будущих периодов так же относятся расходы, отраженные на счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования».

В организации используется линейный метод списания расходов будущих периодов (равномерно в течение определенного срока).

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Затраты за период	Списано	
Расходы будущих периодов ВСЕГО	**2020**	**765**	**1951**	**2305**	**411**
	2019	**325**	**2891**	**2451**	**765**
В т/ч Образовательные услуги	**2020**	**93**	**70**	**128**	**35**
	2019	0	186	93	93
Лицензия на 50рабочих мест (1С Предприятие 8.3)	**2020**	**0**	**148**	**25**	**123**
	2019	0	0	0	0

Программное обеспечение	**2020**	**0**	**8**	**2**	**5**
Microsoft Windows Home 10	2019	0	0	0	0
Добровольное страхование	**2020**	**488**	**1520**	**1917**	**91**
	2019	111	2400	2023	488
Страхование имущества	**2020**	**16**	**19**	**28**	**7**
	2019	21	42	47	16
Страхование транспортных средств	**2020**	**168**	**204**	**223**	**149**
	2019	193	263	288	168

15.3 Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, уплаченного в текущем году, можно условно разделить на части, относящиеся к отчетному году (текущий налог на прибыль) и к будущим годам (отложенный налог на прибыль).

15.3.1 Текущий налог на прибыль

Текущий налог на прибыль — это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Сумма исчисленного налога по данным декларации по налогу на прибыль:

Показатели налоговой декларации по налогу на прибыль за 12 месяцев	Код строки налоговой декларации	Сумма в рублях	
		2020	2019
Доходы от реализации (стр. 040 Приложения № 1 к Листу 02)	О10	296865311	488049832
Внереализационные доходы (стр.100 Приложение № 1 к листу 02)	О20	67591233	57210843
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр. 130 Прилжения №2 к Листу 02)	О30	386591982	507320649
Внереализационные расходы (стр.200+стр.300 Приложение №2 к Листу 02)	О40	16764268	7751669
Убытки (стр.360 Приложение № 3 к Листу 02)	О50	0	0
ИТОГО прибыль (убыток) (стр. 010+стр.020-стр.030-стр.040+стр.05)+ (стр.330-стр.340) Листа 06	О60	-38899706	30188357
Доходы, исключаемые из прибыли	О70	0	0
Прибыль, полученная Банком Росс от осуществления деятельности, связанной с выполнением его функций, и облагаемая по налоговой ставке 0%	О80	0	0
Налоговая база (стр.060-стр.070-стр.080+стр.200 Листов 05+стр.530Листа 06+стр.050 Листов 08 (или стр.050 Листов 08, если показатель указан со знаком «минус»)	100	-38899706	30188357
Сумма убытка или части убытка, умеьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период (стр.150 Приложения №4 к Листу 02)	110	0	0
Налоговая база для исчисления налога (стр.100-стр.110)	120	0	30188357
Ставка налога — всего, (%)	140	20	20
Сумма исчисленного налога - всего	180	0	6037672

15.3.2 Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Изменение отложенных налоговых активов

Отложенный налоговый актив — та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах.

Значение показателя этой строки (за отчетный период) определяется как разница между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы».

Информация о вычитаемых временных разницах

Категория и содержание т.руб	Период	Возникло за отчетный период	Погашено за отчетный период	Сальдо отчетного периода по объектам
1 Убытки				
1.1 Налоговый убыток текущего периода	**2020**	**89382,2**	**-89382,2**	**0**
	2019	19057,5	-19057,5	0
1.2 Расходы будущих периодов (убыток 2020 г.)	2019	**38899,7**	0	**38899,7**
	2019	0	0	0
2 Расходы				
2.1 Амортизация ОС	**2020**	**764,3**	**-356,3**	**407,9**
	2019	940,7	-544,4	396,3
2.2 Оценочные обязательства по оплате основных отпусков	**2020**	**6672,1**	**-6671,8**	**0,1**
	2019	0	0	0
ВСЕГО:	**2020**	**135718,3**	**-96410,4**	**39307,8**
	2019	**19998,3**	**-19601,9**	**396,4**

Наличие и движение отложенных налоговых активов

		Возникло за отчетный период	Погашено за отчетный период	Сальдо на конец отчетного периода по объектам
1 Убытки				
1.1 Налоговый убыток текущего периода	**2020**	**17876**	**-17876**	**0**
	2019	3811,5	-3811,5	0
1.2 Расходы будущих периодов (Убыток 2020 г.)	**2020**	**7779,9**	**0**	**7779,9**
	2019	0	0	0
2 Расходы				
2.1 Амортизация ОС	**2020**	**152,9**	**-71,2**	**81,7**
	2019	188,2	-108,8	79,4
2.2 Оценочные обязательства по оплате основных отпусков	**2020**	**1334,4**	**-1334,4**	**0**
	2019	0	0	0

		Возникло за отчетный период	Погашено за отчетный период	Сальдо на конец отчетного периода по объектам
ВСЕГО:	**2020**	**27143,7**	**-19282,1**	**7861,6**
	2019	**3999,7**	**-3920,3**	**79,4**

15.3.3 Изменение отложенных налоговых обязательств

Отложенное налоговое обязательство — та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Значение показателя этой строки определяется как разница между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за отчетный период.

Информация о налогооблагаемых временных разницах отчетного периода

Категория и содержание тыс.р	Период	Возникло за отчетный период	Погашено за отчетный период	Сальдо отчетного периода по объектам
1.Лимит стоимости				
1.1 Стоимость ОС от 40000 р. до 100000 р. в НУ	**2020**	**1030,9**	**-1009,7**	**21,2**
	2019	1352,9	-1445,7	-92,8
2.Расходы				
2.1 Амортизация ОС	**2020**	**237,9**	**-89,7**	**148,2**
	2019	212,6	-13	199,6
ИТОГО :	**2020**	**1268,8**	**-1099,4**	**169,4**
	2019	**1565,6**	**-1458,8**	**106,8**

Наличие и движение отложенных налоговых обязательств

Категория и содержание тыс.р	Период	Налоговый показатель при ставке налога на прибыль 20%		
		Возникло по операциям текущего периода	Погашено за отчетный период	Сальдо отчетного периода по объектам
1.Лимит стоимости				
1.1 Стоимость ОС от 40000 р. до 100000 р. в НУ	2020	206	-202	4
	2019	270,6	-289,1	-18,5
2.*Расходы*				
2.1 Амортизация ОС	2020	48	-18	30
	2019	42,5	-2,6	39,9
ИТОГО	**2020**	**254**	**-220**	**34**
	2019	**313,1**	**-291,7**	**21,4**

15.3.4 Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателями прибыли (убытка) до налогообложения

Условный расход по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль — сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от сумм налогооблагаемой прибыли.

Расчет условного расхода по налогу на прибыль

Показатели с указанием строк отчета о финансовых результатах тыс.руб	Код строки	2020	2019
Выручка	2110	279019	486083
Себестоимость	2120	-342682	-429567
Валовая прибыль (убыток)	2100	**-63663**	**56516**
Управленч. расходы	2220	-42252	-59432
Прибыль(убыток от продаж)	**2200**	**-105915**	**-2916**
Проценты к получению	2320	2212	1632
Проценты к уплате	2330	-986	0
Прочие доходы	2340	83219	39154
Прочие расходы	2350	-33596	-14483
Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**-55061**	**23387**
Условный расход (условный доход) при ставке налога на прибыль 20%.		**-11012**	**4677**

Убыток в сумме 55061 т.руб по итогам 2020 г. образовался в связи с тем, что на основании постановления главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 13.03.2020 г. № 129 «О введении режима повышенной готовности на территории Краснодарского края и мерах по предотвращению новой коронавирусной инфекции (COVID – 19), приказа Министерства транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края» от 27.03.2020 № 228, письма заместителя министра транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края от 27.03.2020 № 60-06.01-4110/20 «Об ограничении перевозок», постановления главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 26.06.2020 № 364 автовокзалы, автостанции и автокассы не работали в период с 27.03.2020 г. до 26.06.2020 г. В результате вынужденного простоя выручка от основной деятельности уменьшилась на 43%, тогда как себестоимость услуг уменьшилась на 22%.

Постоянный налоговый расход (доход)

В качестве постоянного налогового расхода учитывается сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде, а под постоянным налоговым доходом — сумма налога, которая приводит к уменьшению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде. Причиной возникновения постоянного налогового расхода (дохода) является несоответствие сумм отдельных видов доходов и расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли.

Значение показателя этой строки (за отчетный период) определяется как разница между кредитовым и дебетовым оборотами за отчетный период по счету (аналитический счет учета

постоянного налогового расхода (дохода)) и представляет собой сальдо постоянного налогового расхода и постоянного налогового дохода, накопленных за отчетный период.

Информация о постоянных разницах и постоянного налогового расхода (дохода)

Категория и содержание тыс.руб	Период	Показатели		Разница + / -	Налоговый показатель при ставке налога на прибыль 20%
		Бухгалтерского учета	Налогового учета		
1. Доходы					
1.1 Прибыль прошлых лет	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2019	0	0	0	0
1.2 Доходы не принимаемые в НУ	**2020**	**442**	**0**	**-442**	**-88,4**
	2019	0	0	0	0
2. Расходы					
2.1 ст.270 НК РФ в т/ч	**2019**				**959,8**
	2019	5469,7	0	-5469,7	1093,9
Материальная помощь	**2020**	**80**	**0**	**-80**	**16**
	2019	274,4	0	-274,4	54,9
Премии к юбилею	**2020**	**33**	**0**	**-33**	**6,6**
	2019	40	0	-40	8
Исп.л.трансп.(св.лимит)	**2020**	**676**	**0**	**-676**	**135,3**
	2019	998	0	-998	199,6
ГСМ (св.норм)	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2019	1	0	-1	0,2
Услуги транспорта	**2020**	**29**	**0**	**-29**	**5,8**
	2019	48,2	0	-48,2	9,6
Штрафные санкции	**2020**	**861**	**0**	**-861**	**172,3**
	2019	543	0	-543	108,6
Дополнительные дни к отпуску	**2020**	**778**	**0**	**-778**	**155,6**
	2019	1316,1	0	-1316,1	263,2
Прочие	**2020**	**2341**	**0**	**-2341**	**468,2**
	2019	2249	0	-2249	449,8
2.2 Амортизация ОС	**2020**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2019	107,3	99,2	-8,1	1,6
2.3 Убытки прошлых лет (не принимаемые в БУ)	**2020**	**134**	**0**	**-134**	**26,8**
	2019	1034,7	0	-1034,7	206,9
2.4 Проценты по кредиту	**2020**	**629**	**0**	**-629**	**125,8**
	2019	0	0	0	0
2.5 Резерв по сомнительным долгам	**2020**	**10828**	**0**	**-**	**2165,6**
	2019	0	0	0	0
***ИТОГО*:** **в том числе** **постоянныйналоговый актив ПНО** **постоянное налоговое обязат. ПНА**	**2020**	**5241**	**0**	**-5241**	**3189,6 (3278 -88,4)**
	2019	**6611,7**	**99,2**	**-6512**	**1302,4**

15.3.5 Расчет налога на прибыль

Используя данные, приведенные в таблицах п.п. 15.3.1; 15.3.2; 15.3.3 произведены необходимые расчеты по налогу на прибыль

Период	Налог на прибыль	В том числе							
		Текущий налог на прибыль	Отложенный налог на прибыль					Прочие	Прибыль (Убыток) прошлых лет
			ВСЕГО	начислено		Пересчет			
				ОНА	ОНО	ОНА	ОНО		
2020	40	0	7828	7856	-25	6	-9	-7814	26
2019	-5980	-6038	58	79	-21	0	0	0	0

15.5 Ч истая прибыль (убыток)

Для исчисления показателя чистой прибыли надо из суммы прибыли до налогообложения вычесть сумму расхода по налогу на прибыль (условный расход по налогу на прибыль, скорректированный на сумму постоянных налоговых обязательств и активов) и других аналогичных платежей.

Расчет чистой прибыли

Показатель	Код строки	Период	Всего	По строкам отчета о финансовых результатах		
				Прибыль до налогообложения	Налог на прибыль	Прочее
Чистая прибыль	2400	2020	47207	-55061	40	7814
		2019	17616	23387	-5980	209

15.6 Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода

По данной строке справочного раздела отражаются результаты проведенной в отчетном периоде переоценки внеоборотных активов организации, а также изменение величины добавочного капитала в результате отражения обесценения НМА, которые были дооценены в предыдущих отчетных периодах.

На отчетную дату 31.12.2020 в организации переоценка внеоборотных активов, не включаемая в чистую прибыль, не производилась.

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Затраты за период	Списано	
Переоценка внеоборотных активов ВСЕГО	**2020**	**18256**	**0**	**-1709**	**16547**
	2019	**18256**	**0**	**0**	**18256**
В том числе основные средства	2019	18256	0	-1709	16547
	2019	18256	0	0	18256

15.7 Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода

По данной строке отражается разница от пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, которая включается в добавочный капитал организации.

В отчетном периоде прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода у организации нет.

15.8 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода.

Показатели	Период	Всего	В том числе		
			Чистая прибыль (убыток)	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода
Совокупный финансовый результат периода	**2020**	**-48916**	**-47207**	**-1709**	**0**
	2019	**17616**	**17616**	**0**	**0**

15.9 Базовая прибыль (убыток) на акцию

По данной строке справочно указывается информация о базовой прибыли (убытке) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам — владельцам обыкновенных акций.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2017 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании акционеров.

Поскольку информации о распределении прибыли за 2020 год на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности нет, базовая прибыль (убыток) на акцию не определяется.

15.10 Разводненная прибыль (убыток) на акцию

По данной строке справочно указывается информация о разводненной прибыли (убытке) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном году (в случае конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции либо при исполнении всех договоров купли — продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости).

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций.

16 Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (далее — денежные потоки организации), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

16.1 Денежные потоки организации

Денежные потоки — это любые поступления в организацию и платежи, производимые фирмой.

Денежные потоки не возникают в случаях:

– инвестирование денежных средств в денежные эквиваленты;

– поступление денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

– перевод денежных эквивалентов из одной формы в другую (за исключением выгод или потерь от таких операций);

– валютно-обменные операции (за исключением выгод или потерь от таких операций);

– иные операции, влияющие на денежные средства или эквиваленты, но не меняющие их сумму.

Денежные потоки организации связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства.

Денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности, в отчетном периоде у организации не было.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

16.2 Классификация денежных потоков

В организации денежные потоки классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны. Классификация денежных потоков по другим признакам учетной политикой организации не предусмотрена.

16.2.1 Текущие денежные потоки

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Текущие денежные потоки:

- выручка от реализации;
- поступление арендных платежей;
- платежи поставщикам, подрядчикам, работникам;
- расчеты по налогу на прибыль;
- уплата процентов по долговым обязательствам.;

и другие, указанные в п.9 ПБУ 23/2011.

16.2.2 Инвестиционные денежные потоки

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционной деятельности.

Инвестиционные денежные потоки

- уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых, в стоимость инвестиционных активов;
- платежи поставщикам, подрядчикам и работникам, связанными с операциями с внеоборотными активами;
- приобретение и продажа акций (долей) в других организациях, долговых ценных бумаг;
- предоставление займов другим лицам, погашение таких займов;
- дивиденды и иные поступления от участия в других организациях;
- поступление процентов от долговых финансовых вложений

и другие, указанные в п.10 ПБУ 23/2011.

16.2.3 Финансовые денежные потоки

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала в заемных средствах организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Финансовые денежные потоки

- денежные вклады в собственный капитал;
- поступление от выпуска ценных бумаг;
- выкуп акций (долей) у акционеров (участников);
- распределение прибыли (путем выплаты дивидендов);
- получение займов и кредитов, погашение таких обязательств

и другие, указанные в п.11ПБУ 23/2011,

16.3 Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения. Критерии отнесения финансового вложения к денежным эквивалентам установлены в учетной политике организации:

– финансовые вложения должны быть краткосрочными;
– высоколиквидными;
– стоимость их обращения заранее определена;
– риск изменения стоимости незначителен.

16.3.1 Информация о наличии денежных эквивалентов в организации

Краткосрочных финансовых вложений, отвечающим критериям отнесения их к денежным эквивалентам, на отчетную дату в организации нет.

16.4 Информация о суммах открытых, но не использованных открытых кредитных линиях

В организации на отчетную дату нет открытых, но не используемых кредитных линий.

16.5 Информация о полученных организацией поручительствах третьих лиц

На отчетную дату в организации нет полученных организацией поручительств третьих лиц, не использованных для взятия кредита.

16.6 Информация о недополученных займах (кредитах)

В организации нет недополученных на отчетную дату сумм займов (кредитов) по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

16.7 Информация о денежных средствах, которые недоступны для использования организацией

Денежных средств, которые недоступны для использования, на отчетную дату в организации нет.

16.8 Информация о средствах в аккредитивах, открытых в пользу организации

Денежных средств в аккредитивах, открытых в пользу организации, на отчетную дату в организации нет.

16.9 Информация о порядке свернутого представления денежных потоков

Никогда не отражать в форме Отчет о движении денежных средств «транзитные» денежные средства с их детализацией в форме бухгалтерского баланса независимо от величины суммы.

16.10 Информация о дополнительных денежных потоках

Дополнительных денежных потоков, которые возникают у организации в силу ее финансовой или инвестиционной деятельности, на отчетную дату у организации нет.

16.11 Информация о текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоках по каждому отчетному сегменту

Организация не размещает публично свои ценные бумаги (акции, облигации), поэтому для нее применение ПБУ 12/2010 не является обязательным.

Организация приняла решение (закреплено в учетной политике) не отчитываться по операционным сегментам.

16.12 Наличие и движение денежных средств

Наименование показателей	Период	Остаток денежных средств на начало отчетного периода	Поступление ВСЕГО	Платежи ВСЕГО	Сальдо денежных потоков за отчетный период	Остаток денежных средств на конец отчетного периода
Денежные средствами ВСЕГО	**2020**	**111816**	**3232947**	**-3198537**	**34410**	**146226**
	2019	94376	3743112	-3700181	17440	111816
В том числе: денежный поток от текущих операций	**2020**		**3118218**	**-3175679**	**-57461**	
	2019		3743112	-3700181	42931	
Денежный поток от инвестиционных операций	**2020**		**20996**	**-22858**	**-1862**	
	2019		1967	-28458	-26491	
Денежный поток от финансовых операций	**2020**		**93733**	**0**	**93733**	
	2019		1000	0	17440	

17 Взаимосвязь показателей бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

и приложения к ним:

- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17.1 Взаимосвязь баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс			Отчет о финансовых результатах		
Код строки	Расчет показателя	сумма	Код строки	Расчет показателя	сумма
I. Внеоборотные активы					
1180 Отложенные налоговые обязательства	Разница между графами «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного периода»	898-8760 = **7862**	**2412 Изменение отложенных налоговых обязательств**	Изменения за период	**7862** равенство отсутствует: смена алгоритма программного комплекса (переход на 1С 8.3)
III. Капитал и резервы					
1340 Переоценка внеоборотных активов	Разница между графами «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного периода»	18256 - 16547=**1709**	**2510 Результат от переоценки внеоборотных активов**	На конец отчетного периода	**1709**
1300 Итого по разделу III	Разница между графами «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного периода»	274298 - 227090 = 47207	**2400 Чистая прибыль (убыток)**	На конец отчетного периода	**47207** равенство отсутствует: (выпуск дополнительных акций, начисление резерва в соответствии с законодательством)
IV. Долгосрочные обязательства					
1420 Отложенные налоговые обязательства	Разница между графами «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного периода»	693 — 727 **= 34**	**2412 Изменение отложенных налоговых обязательств**	На конец отчетного периода	**34** равенство отсутствует: смена алгоритма программного комплекса (переход на 1С 8.3)

17.2 Взаимосвязь бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала

Бухгалтерский баланс			Отчет об изменениях капитала		
Код строки	Расчет показателя	сумма	Код строки	Расчет показателя	сумма
III. Капитал и резервы					
1310 Уставной капитал	Графа «На 31 декабря отчетного года»	**1026**	**3300 Величина капитала на 31 декабря отчетного года**	графа «Уставной капитал»	**1026**
	Графа «На 31 декабря предыдущего года»	**1026**	**3200 Величина капитала на 31 декабря предыдущего года**	графа «Уставной капитал»	**1026**
	Графа «На 31 декабря предшествующего предыдущему »	**26**	**3100 Величина капитала на 31 декабря предшествующего предыдущему**	графа «Уставной капитал»	**26**
1340 Переоценка внеоборотных активов	Графа «На 31 декабря отчетного года»	**16547**	**3300 Величина капитала на 31 декабря отчетного года**	Графа «Добавочный капитал»	**164547**
	Графа «На 31 декабря предыдущего года»	**18256**	**3200 Величина капитала на 31 декабря предыдущего года**	Графа «Добавочный капитал»	**18256**
	Графа «На 31 декабря предшествующего предыдущему »	**18371**	**3100 Величина капитала на 31 декабря предшествующего предыдущему**	Графа «Добавочный капитал»	**18371**
1360 Резервный капитал	Графа «На 31 декабря отчетного года»	**51**	**3300 Величина капитала на 31 декабря отчетного года**	Графа «Резервный капитал»	**51**
	Графа «На 31 декабря предыдущего года»	**51**	**3200 Величина капитала на 31 декабря предыдущего года**	Графа «Резервный капитал»	**51**
	Графа «На 31 декабря предшествующего предыдущему »	**1**	**3100 Величина капитала на 31 декабря предшествующего предыдущему**	Графа «Резервный капитал»	**1**

1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Графа «На 31 декабря отчетного года»	**209466**	**3300 Величина капитала на 31 декабря отчетного года**	Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	**209466**
	Графа «На 31 декабря предыдущего года»	**254965**	**3200 Величина капитала на 31 декабря предыдущ. года**	Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	**254965**
	Графа «На 31 декабря предшествующего предыдущему »	**237399**	**3100 Величина капитала на 31 декабря предшествующего предыдущему**	Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	**237399**
1300 Итого капитал	Графа «На 31 декабря отчетного года»	**227090**	**3300 Величина капитала на 31 декабря отчетного года**	Графа «Итого»	**227090**
	Графа «На 31 декабря предыдущег	**274298**	**3200 Величина капитала на 31 декабря предыдущего года**	Графа «Итого»	**274298**
	Графа «На 31 декабря предшествующего предыдущему »	**255682**	**3100 Величина капитала на 31 декабря предшествующего предыдущему**	Графа «Итого»	**255682**

17.3 Взаимосвязь бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Бухгалтерский баланс			Отчет о движении денежных средств		
Код строки	Расчет показателя	сумма	Код строки	Расчет показателя	сумма
II. Оборотные активы					
1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	Графа «На конец отчетного периода»	**146226**	**4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	Графа «За отчетный период»	**146226**
	Графа « на 31 декабря предыдущего года»	**111816**	**4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	Графа «За предыдущий год"	**111816**

17.4 Взаимосвязь показателей Бухгалтерского баланса и Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс		Пояснения к бухгалтерскому балансу	
Код строки	Показатели	Таблица	Показатели
	I. Внеоборотные активы		**Нематериальные активы**
1110 Нематериальные активы	Графы «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного года»	**14.1.2 «Наличие и движение нематериальных активов»**	Разница между первоначальной стоимостью нематериальных активов и суммой накопленной амортизации и убытков от обесценивания (строки 5110 и 5100 — на конец предыдущего и отчетного года соответственно)
			Основные средства
11301 Основные средства в организации	Графы «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного года»	**14.3.3 «Наличие и движение основных средств»**	Разница между первоначальной стоимостью основных средств и накопленной амортизацией (строки 5210 и 5200 — за предыдущий и отчетный годы соответственно)
			Финансовые вложения
1150 Финансовые вложения	Графы «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного года»	**14.5.2 «Наличие и движение финансовых вложений»**	Общая сумма первоначальной стоимости всех видов финансовых вложений минус общая сумма накопленной по ним корректировки (строки 5311 и 5301 — за предыдущий и отчетные годы соответственно)
	II. Оборотные активы		**Запасы**
1210 Запасы	Графы «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного года»	**14.8.1 «Наличие и движение запасов»**	Общая сумма себестоимости всех видов запасов минус общая величина резерва под снижение их стоимости (строки 5420 и 5400 — за предыдущий и отчетные годы соответственно)
			Дебиторская задолженность
1230 Дебиторская задолженность	Графы «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного года»	**14.10.1 «Наличие и двмжение дебиторской задолженности**	Общая сумма дебиторской задолженности, учтенная по условиям договора, минус общая величина резерва по сомнительным долгам (строки 5520 и 5500 — за предыдущий и отчетные годы соответственно)
	V. Краткосрочные обязательства		**Кредиторская задолженность**
1520 Краткосрочная кредиторская задолженность	Графы «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного года»	**14.24.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности»**	Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности (строки 5580 и 5560 суммы за предыдущий и отчетные годы соответственно)

17.5 Взаимосвязь показателей Отчета о финансовых результатах и Отчета об изменениях капитала

Отчет о финансовых результатах	Отчет об изменениях капитала
	I. Движение капитала
2400 **Чистая прибыль (убыток), графа «За отчетный год»** **47207**	Показатель по строке 3311 «Чистая прибыль» графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» 47207
2400 **Чистая прибыль (убыток), графа «За аналогичный период предыдущего года»** **17616**	Показатель по строке 3211 «Чистая прибыль» графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» 17616

19 Информация по географическим рынкам сбыта

Исходя из организационной структуры и системы внутренней отчетности организации информация по географическому сегменту выделяется по месту ведения деятельности организации.

19.1 Выручка по географическим рынкам сбыта

Сегмент рынка	Период	Выручка от услуг по организации пассажирских перевозок на автотранспорте, тыс.р						Усл СГК тыс.р	Усл. По пред рейс. осмот тыс.р	Сдача имущ. во времен пользован. тыс.р	ВСЕГО от услуг тыс.р
		Всего от услуг по орг. перев тыс.р	В том числе								
			Льгот. Перев.	Перевоз пассаж	Перевоз багажа	Сопут продаже билетов	Слпут перевоз				
Абинский р-н	**2020**	**1684**	**3**	**1508**	**69**	**66**	**38**	**0**	**0**	**1141**	**2825**
	2019	2988	3	2421	146	397	21	0	0	1518	4506
г. Анапа	**2020**	**19131**	**41**	**14941**	**1412**	**1114**	**1622**	**1950**	**0**	**1146**	**22226**
	2019	37483	37	25680	2920	7480	1367	3443	0	1977	42904
Апшеронский р-н	**2020**	**2207**	**9**	**1771**	**56**	**161**	**209**	**0**	**0**	**490**	**2697**
	2019	3994	16	2837	115	948	78	0	0	1201	5194
г. Армавир	**2020**	**11206**	**64**	**9160**	**853**	**282**	**847**	**0**	**0**	**1579**	**12785**
	2019	18359	40	15258	1532	906	623	0	0	2465	20824
Белоглинский	**2020**	**1101**	**8**	**879**	**146**	**58**	**9**	**32**	**0**	**0**	**1132**
	2019	1939	14	1522	255	146	2	58	0	0	1996
Белореченский р-н	**2020**	**3656**	**8**	**3047**	**181**	**118**	**301**	**0**	**0**	**1028**	**4685**
	2019	6218	11	5234	335	618	19	0	0	1550	7769
Брюховецкий р-н	**2020**	**1258**	**3**	**1077**	**75**	**78**	**25**	**0**	**0**	**73**	**1331**
	2019	2111	2	1714	106	270	19	0	0	216	2327
Выселковский р-н	**2020**	**1177**	**7**	**939**	**49**	**137**	**45**	**0**	**0**	**125**	**1302**
	2019	2006	10	1419	97	427	54	0	0	303	2309
г. Гелнджик	**2020**	**11571**	**150**	**8702**	**933**	**284**	**1502**	**296**	**0**	**1068**	**12935**
	2019	21700	97	14207	1871	4128	1397	512	0	2037	24249
г. Горячий Ключ	**2020**	**1774**	**1**	**1688**	**31**	**40**	**14**	**1**	**0**	**0**	**1775**
	2019	2676	0	2200	43	429	4	6	0	0	2682
Гулькевичский р-н	**2020**	**300**	**0**	**267**	**27**	**5**	**1**	**0**	**0**	**0**	**300**
	2019	524	0	443	47	33	0	0	0	0	524
Ейский район	**2020**	**4546**	**88**	**3189**	**335**	**135**	**798**	**295**	**0**	**1008**	**5849**
	2019	6424	77	4230	462	724	930	348	0	1255	8027
Каневской район	**2020**	**1594**	**1**	**1416**	**101**	**53**	**23**	**0**	**0**	**365**	**1959**
	2019	2519	1	2143	132	226	17	0	0	564	3083
Кореновский р	**2020**	**1729**	**13**	**1498**	**73**	**107**	**38**	**402**	**0**	**174**	**2305**
	2019	3052	23	2414	134	467	13	642	0	413	4106
Красноармейский	**2020**	**1328**	**1**	**1182**	**41**	**97**	**7**	**0**	**0**	**0**	**1328**
	2019	1798	0	1458	42	297	0	0	0	0	1798
г. Краснодар	**2020**	**98872**	**331**	**84410**	**5787**	**2518**	**5825**	**4476**	**1169**	**4762**	**109287**
	2019	178957	583	146096	12352	9464	10462	8250	1522	9499	198228

Кавказский район	**2020**	**5403**	**53**	**3802**	**306**	**80**	**1162**	**37**	**0**	**3619**	**9058**
	2019	7951	83	6754	601	417	96	157	0	6213	14322
Крыловской район	**2020**	**715**	**1**	**627**	**53**	**0**	**34**	**0**	**0**	**3**	**718**
	2019	1111	1	1016	90	3	1	0	0	15	1126
Крымский район	**2020**	**3670**	**8**	**3241**	**152**	**89**	**172**	**0**	**0**	**969**	**4639**
	2019	6398	12	5527	317	501	42	0	0	1337	7735
Курганинский	**2020**	**1571**	**18**	**1378**	**103**	**52**	**20**	**0**	**0**	**17**	**1587**
	2019	2827	12	2336	201	274	4	0	0	49	2876
Кущевский район	**2020**	**1693**	**2**	**1446**	**105**	**4**	**136**	**560**	**0**	**517**	**2770**
	2019	2483	3	2216	189	27	48	856	0	856	4195
Лабинский район	**2020**	**5066**	**81**	**4137**	**370**	**120**	**358**	**441**	**0**	**754**	**6261**
	2019	8253	98	6811	643	567	134	767	0	1347	10367
Ленинградский	**2020**	**2396**	**30**	**1999**	**88**	**208**	**71**	**0**	**0**	**413**	**2809**
	2019	4053	49	3163	149	664	27	0	0	780	4833
Мостовской район	**2020**	**132**	**0**	**113**	**11**	**5**	**2**	**0**	**0**	**0**	**132**
	2019	197	0	168	15	14	0	0	0	0	197
Новопокровский	**2020**	**934**	**2**	**742**	**115**	**62**	**14**	**44**	**0**	**271**	**1249**
	2019	**1462**	**1**	**1240**	**209**	**191**	**1**	**75**	**0**	**280**	**1997**
г. Новороссийск	**2020**	**19213**	**53**	**15729**	**997**	**530**	**1904**	**0**	**0**	**1043**	**20256**
	2019	32847	39	25775	2045	3127	1861	0	0	2192	35039
Отрадненский	**2020**	**1515**	**4**	**1312**	**95**	**65**	**40**	**493**	**0**	**176**	**2184**
	2019	2595	2	2104	198	287	4	742	0	266	3603
Павловский район	**2020**	**1932**	**0**	**1623**	**134**	**70**	**105**	**0**	**0**	**1962**	**3894**
	2019	2955	0	2463	210	244	37	0	0	2683	5638
Пр.Ахтарский	**2020**	**1555**	**8**	**1144**	**99**	**48**	**255**	**43**	**0**	**349**	**1947**
	2019	2358	8	1788	202	347	13	80	0	650	3087
Северский район	**2020**	**1792**	**34**	**1173**	**5**	**13**	**566**	**155**	**0**	**287**	**2234**
	2019	2386	56	2225	11	87	6	302	0	1099	3787
Славянский район	**2020**	**5034**	**3**	**4366**	**241**	**304**	**121**	**1069**	**0**	**1266**	**7368**
	2019	8593	4	6925	399	1166	99	1869	0	1766	12227
Ст.Минский р-н	**2020**	**599**	**1**	**460**	**36**	**17**	**86**	**0**	**0**	**367**	**966**
	2019	901	2	755	63	76	5	0	0	683	1584
Тбилисский район	**2020**	**1766**	**38**	**1550**	**106**	**21**	**50**	**0**	**0**	**2597**	**4362**
	2019	2102	74	2698	199	122	9	0	0	3343	6445
Темрюкский р-н	**2020**	**4524**	**13**	**3932**	**246**	**142**	**190**	**654**	**0**	**418**	**5596**
	2019	8489	28	6735	503	1059	163	742	0	601	9832
Тимашевский	**2020**	**1908**	**3**	**1644**	**85**	**25**	**151**	**0**	**0**	**439**	**2347**
	2019	3327	4	2969	195	149	11	0	0	768	4096
Тихорецкий район	**2020**	**4372**	**25**	**3458**	**335**	**322**	**231**	**783**	**0**	**685**	**5841**
	2019	**7253**	**31**	**5557**	**534**	**1005**	**127**	**1441**	**0**	**947**	**9641**
Туапсинский р-н	**2020**	**2335**	**4**	**1966**	**176**	**20**	**169**	**0**	**0**	**417**	**2752**
	2019	**3770**	**14**	**3007**	**306**	**228**	**214**	**0**	**0**	**857**	**4627**
Усть-Лабинский	**2020**	**2452**	**46**	**2144**	**119**	**60**	**82**	**0**	**0**	**2274**	**4726**
	2019	**4249**	**43**	**3474**	**224**	**487**	**21**	**0**	**0**	**2996**	**7245**

Сегмент рынка	Период	Выручка от услуг по организации пассажирских перевозок на автотранспорте, тыс.р						Усл СГК тыс.р	Усл. По пред рейс. осмот тыс.р	Сдача имущ. во времен пользование тыс.р	ВСЕГО от услуг тыс.р
		Всего от услуг по орг. перев тыс.р	В том числе								
			Льгот. Перев.	Перевоз пассаж	Перевоз багажа	Сопут продаже билетов	Слпут перевоз				
Щербиновский	**2020**	**586**	**2**	**484**	**61**	**34**	**6**	**20**	**0**	**0**	**606**
	2019	1016	5	785	82	144	0	40	0	0	1057
ИТОГО:	**2020**	**234294**	**1159**	**194148**	**14206**	**7552**	**17230**	**11752**	**1169**	**31803**	**279019**
	2019	**411505**	**1484**	**325770**	**28173**	**38147**	**17931**	**20331**	**1522**	**52725**	**486083**

19.2 Расходы по географическим рынкам сбыта

Сегмент рынка	Период	Расходы основного производст	Расходы вспомог.	Общепроизводственные расходы		Всего (себестоимость) тыс.р
				АВ/АС	распрдел.	
Абинский район	**2020**	**5324**	**0**	**315**	**0**	**5640**
	2019	6200	245	374	195	7014
г. Анапа	**2020**	**14502**	**0**	**1062**	**0**	**15563**
	2019	17450	2185	1325	1781	22741
Апшеронский район	**2020**	**4412**	**0**	**652**	**0**	**5064**
	2019	5963	285	767	226	7442
г. Армавир	**2020**	**10429**	**0**	**1548**	**0**	**11977**
	2019	14257	1146	1549	911	17864
Белоглинский район	**2020**	**1157**	**0**	**156**	**0**	**1313**
	2019	1463	109	204	87	1864
Белореченский р-н	**2020**	**5698**	**0**	**412**	**0**	**6110**
	2019	7916	434	581	344	9275
Брюховецкий район	**2020**	**2903**	**0**	**145**	**0**	**3047**
	2019	3407	125	172	99	3806
Выселковский район	**2020**	**1108**	**0**	**67**	**0**	**1174**
	2019	1660	128	87	101	1977
г. Гелнджик	**2020**	**17583**	**0**	**1740**	**0**	**19323**
	2019	21626	1213	2258	994	26091
г. Горячий Ключ	**2020**	**2145**	**0**	**138**	**0**	**2283**
	2019	2691	146	139	117	3093
Гулькевичский р-н	**2020**	**533**	**0**	**0**	**0**	**533**
	2019	601	28	3	23	655
Ейский район	**2020**	**6869**	**0**	**1287**	**0**	**8156**
	2019	7632	426	1150	343	9542
Каневской район	**2020**	**3005**	**0**	**232**	**0**	**3236**
	2019	4056	10	360	134	4560
Кореновский район	**2020**	**3165**	**0**	**171**	**0**	**334**
	2019	3828	226	255	179	4489
Красноармейский	**2020**	**1132**	**0**	**3**	**0**	**1135**
	2019	897	100	3	79	1078

Сегмент рынка	Период	Расходы основного производст	Расходы вспом.	Общепроизводственные расходы		Всего (себестоимость) тыс.р
				АВ/АС	распрдел.	
г. Краснодар	**2020**	**93321**	**0**	**34788**	**0**	**128267**
	2019	92303	10610	13250	21397	137561
Кавказский район	**2020**	**11995**	**0**	**1636**	**0**	**13631**
	2019	13387	763	1983	605	16739
Крыловской район	**2020**	**1077**	**0**	**57**	**0**	**1134**
	2019	1248	62	72	49	1431
Крымский район	**2020**	**4660**	**0**	**1143**	**0**	**5804**
	2019	6084	425	833	338	7978
Курганинский район	**2020**	**1990**	**0**	**106**	**0**	**2095**
	2019	2643	158	113	126	3040
Кущевский район	**2020**	**4622**	**0**	**275**	**0**	**4897**
	2019	6221	240	391	191	7043
Лабинский район	**2020**	**7875**	**0**	**1022**	**0**	**8897**
	2019	9738	267	1240	448	11993
Ленинградский р-н	**2020**	**4427**	**0**	**191**	**0**	**4617**
	2019	5186	269	171	213	5839
Мостовской район	**2020**	**277**	**0**	**21**	**0**	**299**
	2019	**284**	**11**	**38**	**87**	**342**
Новопокровский р-н	**2020**	**1130**	**0**	**104**	**0**	**1235**
	2019	1312	110	124	87	1633
г. Новороссийск	**2020**	**12465**	**0**	**928**	**0**	**13393**
	2019	15557	1899	1164	1516	20136
Отрадненский район	**2020**	**2509**	**0**	**349**	**0**	**2858**
	2019	3110	198	483	157	3948
Павловский район	**2020**	**5174**	**0**	**673**	**0**	**5848**
	2019	6277	309	770	244	7600
Пр.Ахтарский район	**2020**	**2879**	**0**	**241**	**0**	**3120**
	2019	2943	173	266	139	3521
Северский район	**2020**	**3420**	**0**	**324**	**0**	**3744**
	2019	3714	211	303	167	4394
Славянский район	**2020**	**7440**	**0**	**1061**	**0**	**8502**
	2019	9152	674	1326	535	11687
Ст.Минский район	**2020**	**2718**	**0**	**273**	**0**	**2991**
	2019	3409	87	413	69	3978
Тбилисский район	**2020**	**4302**	**0**	**909**	**0**	**5211**
	2019	4979	360	1060	284	6684
Темрюкский район	**2020**	**6257**	**0**	**595**	**0**	**6853**
	2019	8176	527	587	423	9713
Тимашевский район	**2020**	**4990**	**0**	**311**	**0**	**5301**
	2019	6101	225	356	179	6860
Тихорецкий район	**2020**	**7385**	**0**	**465**	**0**	**7850**
	2019	9828	532	601	422	11383
Туапсинский район	**2020**	**9625**	**0**	**1111**	**0**	**10736**
	2019	10977	229	1187	189	12582

Сегмент рынка	Период	Расходы основного производст	Расходы вспом.	Общепроизводственные расходы		Всего (себестоимость) **тыс.р**
				АВ/АС	распрдел.	
Усть-Лабинский р-н	**2020**	**4549**	**0**	**1223**	**0**	**5773**
	2019	8040	405	1518	320	10282
Щербиновский р-н	**2020**	**1670**	**0**	**69**	**0**	**1739**
	2019	1803	57	105	46	2010
ИТОГО:	**2020**	**286721**	**0**	**55802**	**0**	**342682**
	2019	**332113**	**25907**	**37783**	**33763**	**429567**

19.3 Финансовый результат по географическим рынкам сбыта

Сегмент рынка	Период	Выручка тыс.р	Расходы тыс.р	Финансовый результат тыс.р
Абинский район	**2020**	**2825**	**5640**	**-2814**
	2019	4506	7014	-2509
г. Анапа	**2020**	**22226**	**15563**	**6663**
	2019	42904	22741	20162
Апшеронский район	**2020**	**2697**	**5064**	**-2367**
	2019	5194	7442	-2248
г. Армавир	**2020**	**12785**	**11977**	**808**
	2019	20824	17864	2960
Белоглинский район	**2020**	**1132**	**1314**	**-181**
	2019	1996	1864	133
Белореченский р-н	**2020**	**4685**	**6110**	**-1425**
	2019	7769	9275	-1506
Брюховецкий район	**2020**	**1331**	**3047**	**-1716**
	2019	2327	3806	-1478
Выселковский район	**2020**	**1302**	**1175**	**128**
	2019	2309	1977	332
г. Гелнджик	**2020**	**12935**	**19323**	**-6388**
	2019	24249	26091	-1842
г. Горячий Ключ	**2020**	**1775**	**2283**	**-508**
	2019	2682	3093	-411
Гулькевичский р-н	**2020**	**300**	**533**	**-233**
	2019	524	655	-130
Ейский район	**2020**	**5849**	**8156**	**-2307**
	2019	8027	9542	-1515
Каневской район	**2020**	**1959**	**3236**	**-1277**
	2019	3083	4560	-1477
Кореновский район	**2020**	**2305**	**3335**	**-1030**
	2019	4106	4489	-383
Красноармейский	**2020**	**1328**	**1135**	**194**
	2019	1798	1078	720

г. Краснодар	**2020**	**109287**	**128267**	**-18822**
	2019	198228	137512	60717
Кавказский район	**2020**	**9058**	**13631**	**-4573**
	2019	14322	16739	-2417
Крыловской район	**2020**	**718**	**1134**	**-416**
	2019	1126	1431	-305
Крымский район	**2020**	**4639**	**5804**	**-1165**
	2019	7735	7678	57
Курганинский район	**2020**	**1587**	**2095**	**-507**
	2019	2876	3040	-164
Кущевский район	**2020**	**2770**	**4897**	**-2127**
	2019	4195	7043	-2847
Лабинский район	**2020**	**6261**	**8897**	**-2636**
	2019	10367	11993	-1626
Ленинградский р-н	**2020**	**2809**	**4617**	**-1808**
	2019	4833	5839	-1006
Мостовской район	**2020**	**132**	**299**	**-167**
	2019	197	342	-144
Новопокровский р-н	**2020**	**1249**	**1235**	**14**
	2019	1997	1633	364
г. Новороссийск	**2020**	**20256**	**13393**	**6863**
	2019	35039	20136	14903
Отрадненский район	**2020**	**2184**	**2858**	**-673**
	2019	3603	3948	-345
Павловский район	**2020**	**3894**	**5848**	**-1954**
	2019	5638	7600	-1962
Пр.Ахтарский район	**2020**	**1947**	**3120**	**-1173**
	2019	3087	3521	-434
Северский район	**2020**	**2234**	**3744**	**-1510**
	2019	3787	4394	-607
Славянский район	**2020**	**7368**	**8502**	**-1134**
	2019	12227	11687	540
Ст.Минский район	**2020**	**966**	**2991**	**-2024**
	2019	1584	3978	-2394
Тбилисский район	**2020**	**4362**	**5211**	**-848**
	2019	6445	6684	-239
Темрюкский район	**2020**	**5596**	**6853**	**-1256**
	2019	9832	9713	119
Тимашевский район	**2020**	**2347**	**5301**	**-2953**
	2019	4096	6860	-2765
Тихорецкий район	**2020**	**5841**	**7850**	**-2009**
	2019	9641	11383	-1742
Туапсинский район	**2020**	**2752**	**10736**	**-7984**
	2019	4627	12582	-7955
Усть-Лабинский р-н	**2020**	**4726**	**5773**	**-1047**
	2019	**7245**	**10282**	**-3038**

Щербиновский р-н	**2020**	**606**	**1739**	**-1133**
	2019	1057	2010	-953
ИТОГО	**2020**	**279027**	**342524**	**-63497**
	2019	**486083**	**429518**	**56566**

19.4 Сравнительный анализ финансового результата по географическим рынкам сбыта

Сегмент рынка	Выручка тыс.р			Расходы тыс.р			Финансовый результат тыс.р		
	2020	2019	Рост,%	**2020**	2019	Рост,%	**2020**	2019	Рост,%
Абинский район	**2825**	4506	63	**5640**	7014	80	**-2814**	-2509	0
г. Анапа	**22226**	42904	52	**15563**	22741	68	**6663**	20162	33
Апшеронский район	**2697**	5194	52	**5064**	7442	68	**-2367**	-2248	0
г. Армавир	**12785**	20824	61	**11977**	17864	67	**808**	2960	27
Белоглинский район	**1132**	1996	57	**1314**	1864	70	**-181**	133	0
Белореченский р-н	**4685**	7769	60	**6110**	9275	66	**-1425**	-1509	0
Брюховецкий район	**1331**	2327	57	**3047**	3806	80	**-1716**	-1478	0
Выселковский район	**1302**	2309	56	**1175**	1977	59	**128**	332	39
г. Гелнджик	**12935**	24249	53	**19323**	26091	74	**-6388**	-1842	0
г. Горячий Ключ	**1775**	2682	66	**2283**	3093	74	**-508**	-411	0
Гулькевичский р-н	**300**	524	57	**533**	655	81	**-233**	-130	0
Ейский район	**5849**	8027	73	**8156**	9542	85	**-2307**	-1515	0
Каневской район	**1959**	3083	64	**3236**	4560	71	**-1277**	-1477	0
Кореновский район	**2305**	4106	56	**3335**	4489	74	**-1030**	-383	0
Красноармейский	**1328**	1798	74	**1135**	1078	105	**194**	720	27
г. Краснодар	**109287**	198228	55	**128267**	137561	93	**-18822**	60717	0
Кавказский район	**9058**	14322	63	**13631**	16739	81	**-4573**	-2417	0
Крыловской район	**718**	1126	64	**1134**	1431	79	**-416**	-305	0
Крымский район	**4639**	7735	60	**5804**	7978	73	**-1165**	57	0
Курганинский район	**1587**	2876	55	**2095**	3040	69	**-507**	-164	0
Кущевский район	**2770**	4195	66	**4897**	7043	70	**-2127**	-2847	0
Лабинский район	**6261**	10367	60	**8897**	11993	74	**-2636**	-1626	0
Ленинградский р-н	**2809**	4833	58	**4617**	5839	79	**-1808**	-1006	0
Мостовской район	**132**	197	67	**299**	342	87	**-167**	-144	0
Новопокровский р-н	**1249**	1997	63	**1235**	1633	76	**14**	364	4
г. Новороссийск	**20256**	35039	58	**13393**	20136	67	**6863**	14903	46
Отрадненский район	**2184**	3603	61	**2858**	3948	72	**-673**	-345	0
Павловский район	**3894**	5638	105	**5848**	7600	77	**-1954**	-1962	0
Пр.Ахтарский район	**1947**	3087	63	**3120**	3521	87	**-1173**	-434	0
Северский район	**2234**	3787	59	**3744**	4394	85	**-1510**	-607	0
Славянский район	**7368**	12227	60	**8502**	11687	73	**-1134**	540	0
Ст.Минский район	**966**	1584	61	**2991**	3978	75	**-2024**	-2394	0
Тбилисский район	**4362**	6445	68	**5211**	6684	78	**-848**	-239	0

Темрюкский район	**5596**	9832	57	**6853**	9713	71	**-1256**	119	0
Тимашевский район	**2347**	4096	57	**5301**	6860	77	**-2953**	-2765	0
Тихорецкий район	**5841**	9641	61	**7850**	11383	69	**-2009**	-1742	0
Туапсинский район	**2752**	4627	59	**10736**	12582	85	**-7984**	-7955	0
Усть-Лабинский р-н	**4726**	7245	65	**5773**	10282	56	**-1047**	-3038	0
Щербиновский р-н	**606**	1057	57	**1739**	2010	87	**-1133**	-953	0
ИТОГО:	**279027**	486083	**57**	**342524**	429567	**80**	**-63497**	56566	**0**

20 Энергетические ресурсы

20.1 Информация об объеме используемых энергетических ресурсов

Подразделения АВ/АС	Период	Выручка от предоставленных услуг без НДС, тыс.р	Энергетические ресурсы							
			Вода		Газ		Тепло		Электроэнергия	
			Потреблено куб.м	Эффективность 1куб.м/ тыс.р	Потреблено куб.м	Эффективность 1куб.м/ тыс.р	Потреблено Гкалл	Эффективность 1Гкалл/ тыс.р	Потреблено кВт	Эффективность 1кВт/ тыс.р
Краснодарский АВ	**2020**	**109336**	**9941**	**0,09**	**0**	**0**	**258,16**	**0,002**	**867256**	**7,93**
	2019	198228	18405	0,09	0	0	240,78	0,001	1013533	5,11
Горячеключевс.АС	**2020**	**1775**	**48**	**0,03**	**1861**	**1,05**	**0**	**0,000**	**10438**	**5,89**
	2019	2682	115	0,04	2516	0,94	0	0,000	13315	4,96
Усть-Лабинский АВ	**2020**	**5841**	**1819**	**0,31**	**0**	**0**	**78,07**	**0,013**	**89508**	**15,3**
	2019	7245	3424	0,47	0	0	84,64	0,011	104524	14,42
Белореченский АВ	**2020**	**4686**	**1722**	**0,37**	**6972**	**1,49**	**0**	**0,000**	**28845**	**6,16**
	2019	7769	2146	0,28	8917	1,15	0	0,000	39387	5,07
Северская АС	**2020**	**2234**	**590**	**0,26**	**3993**	**1,79**	**0**	**0,000**	**27743**	**12,41**
	2019	3787	565	0,15	2631	0,69	0	0,000	30960	8,18
Апшеронский АВ	**2020**	**2697**	**475**	**0,18**	**1150**	**0,43**	**112,55**	**0,041**	**39719**	**14,72**
	2019	5194	768	0,15	1465	0,28	162,51	0,031	61688	11,82
Кореновская АС	**2020**	**2305**	**297**	**0,13**	**5800**	**2,51**	**0**	**0,000**	**12070**	**5,24**
	2019	4106	97	0,02	6050	1,47	0	0,000	19807	4,82
Тимашевский АВ	**2020**	**2347**	**974**	**0,41**	**8279**	**3,52**	**0**	**0,000**	**28350**	**12,08**
	2019	4096	1530	0,37	5147	1,26	0	0,000	30990	7,57
Каневская АС	**2020**	**1859**	**187**	**0,1**	**6236**	**3,35**	**0**	**0,000**	**21119**	**11,36**
	2019	3083	389	0,13	10507	3,41	0	0,000	28606	9,28
Брюховецкая АС	**2020**	**1395**	**104**	**0,07**	**4150**	**2,97**	**0**	**0,000**	**10892**	**7,81**
	2019	2327	180	0,08	5100	2,19	0	0,000	12136	5,21
Славянский АВ	**2020**	**7621**	**2548**	**0,33**	**0**	**0**	**73,16**	**0,009**	**101455**	**13,31**
	2019	12227	3880	0,32	0	0	70,67	0,006	108315	8,86
Полтавская АК	**2020**	**1076**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,000**	**0**	**0**
	2019	1798	0	0	0	0	0	0,000	2647	1,47
Староминская АС	**2020**	**966**	**41**	**0,04**	**7223**	**4,47**	**0**	**0,000**	**22010**	**22,78**
	2019	1584	58	0,04	6794	4,29	0	0,000	24221	15,29
Ст.щербиновск.АС	**2020**	**606**	**102**	**0,17**	**2600**	**4,33**	**0**	**0,000**	**4744**	**7,82**
	2019	1057	192	0,18	3054	2,89	0	0,000	5099	4,82
Пр.Ахтарская АС	**2020**	**1947**	**246**	**0,13**	**3231**	**1,66**	**0**	**0,000**	**23097**	**11,86**
	2019	3087	448	0,15	4552	1,47	0	0,000	20089	6,51
Ейский АВ	**2020**	**5849**	**1832**	**0,31**	**0**	**0**	**118,43**	**0,020**	**110950**	**18,96**
	2019	8027	2614	0,33	0	0	122,27	0,015	102663	12,79
Новороссийский АВ	**2020**	**20256**	**2900**	**0,14**	**5313**	**0,26**	**0**	**0,000**	**52225**	**2,57**
	2019	35039	4052	0,12	5720	0,16	0	0,000	70375	2,01
Геленджикский АВ	**2020**	**12892**	**1895**	**0,15**	**14448**	**1,12**	**12,29**	**0,001**	**156652**	**12,15**
	2019	24249	1897	0,08	9642	0,4	11,94	0,000	232359	9,58
Анапский АВ	**2020**	**22226**	**1680**	**0,08**	**0**	**0**	**118,83**	**0,005**	**79753**	**3,59**
	2019	42904	2690	0,06	0	0	133,91	0,003	103995	2,42

Подразделения АВ/АС	Период	Выручка от предоставленных услуг без НДС, тыс.р	Энергетические ресурсы							
			Вода		Газ		Тепло		Электроэнергия	
			Потреблено куб.м	Эффективность 1куб.м/тыс.р	Потреблено куб.м	Эффективность 1куб.м/тыс.р	Потреблено Гкалл	Эффективность 1Гкалл/тыс.р	Потреблено кВт	Эффективность 1кВт/тыс.р
Темрюкская АС	**2020**	**5596**	**1537**	**0,27**	**4299**	**0,76**	**0**	**0,000**	**56669**	**10,12**
	2019	9832	1350	0,14	4220	0,43	0	0,000	48429	4,93
Абинский АВ	**2020**	**2825**	**638**	**0,23**	**7677**	**2,71**	**0**	**0,000**	**22766**	**8,06**
	2019	4506	964	0,21	8591	1,91	0	0,000	25765	5,72
Крымская АС	**2020**	**4639**	**2082**	**0,45**	**6493**	**1,4**	**15,45**	**0,003**	**27466**	**5,92**
	2019	7735	2620	0,34	8224	1,06	9,83	0,001	58230	7,52
Джубгская АС	**2020**	**2752**	**2929**	**1,06**	**13566**	**4,92**	**0**	**0,000**	**115854**	**42,09**
	2019	4627	4076	0,88	720	0,16	0	0,000	133571	28,87
Армавирский АВ	**2020**	**12785**	**3699**	**0,29**	**12861**	**1,01**	**0**	**0,000**	**92563**	**7,24**
	2019	20824	5395	0,26	13489	0,65	0	0,000	121940	5,86
Отрадненская АС	**2020**	**2184**	**399**	**0,18**	**5808**	**2,66**	**0**	**0,000**	**17525**	**8,02**
	2019	3603	322	0,09	6997	1,94	0	0,000	18794	5,22
Кропоткинский АВ	**2020**	**9058**	**1362**	**0,15**	**0**	**0**	**105,57**	**0,011**	**168937**	**18,65**
	2019	14322	1819	0,13	0	0	120,45	0,008	195270	13,63
Гулькевичская АС	**2020**	**300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,000**	**2380**	**7,93**
	2019	524	0	0	0	0	0	0,000	2795	5,33
Лабинский АВ	**2020**	**6261**	**986**	**0,16**	**15380**	**2,46**	**0**	**0,000**	**113937**	**18,2**
	2019	10367	1250	0,12	11933	1,15	0	0,000	137952	13,3
Псебай АК	**2020**	**132**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,000**	**2516**	**19,06**
	2019	197	0	0	0	0	0	0,000	4658	23,64
Курганинская АС	**2020**	**1588**	**0**	**0**	**2226**	**1,4**	**0**	**0,000**	**9375**	**5,9**
	2019	2876	0	0	2865	0,99	0	0,000	10800	3,76
Тбилисская АС	**2020**	**4362**	**372**	**0,09**	**4251**	**0,97**	**0**	**0,000**	**98025**	**22,47**
	2019	6445	664	0,12	5741	0,89	0	0,000	116820	18,13
Тихорецкий АВ	**2020**	**5840**	**2134**	**0,37**	**0**	**0**	**39,54**	**0,007**	**23885**	**4,09**
	2019	9641	2785	0,29	0	0	47,66	0,005	29419	3,05
Павловская АС	**2020**	**3894**	**370**	**0,09**	**12278**	**3,15**	**0**	**0,000**	**69155**	**17,76**
	2019	5638	585	0,1	14512	2,57	0	0,000	71658	12,71
Новопокровская АС	**2020**	**1249**	**88**	**0,07**	**0**	**0**	**3,6**	**0,003**	**8423**	**6,74**
	2019	1997	129	0,06	3687	1,85	0	0,000	9138	4,58
Белоглинская АК	**2020**	**1132**	**157**	**0,14**	**0**	**0**	**0**	**0,000**	**14887**	**13,15**
	2019	1996	39	0,02	0	0	0	0,000	18609	9,32
Кущевская АС	**2020**	**2770**	**484**	**0,17**	**6228**	**2,25**	**0**	**0,000**	**13948**	**5,04**
	2019	4195	457	0,11	6827	1,63	0	0,000	17829	4,25
Крыловская АК	**2020**	**718**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,000**	**6909**	**9,62**
	2019	1126	0	0	0	0	0	0,000	7534	6,69
Выселковская АК	**2020**	**1302**	**29**	**0,02**	**3062**	**2,35**	**0**	**0,000**	**4381**	**3,36**
	2019	2309	30	0,01	3077	1,33	0	0,000	7088	3,07
Ленинградская АС	**2020**	**2809**	**88**	**0,03**	**5255**	**1,87**	**0**	**0,000**	**12579**	**4,48**
	2019	4833	149	0,03	6245	1,29	0	0,000	13232	2,74

ВСЕГО по АО	**2020**	**279019**	**43979**	**0,16**	**170640**	**0,61**	**935,65**	**0,003**	**2590573**	**9,28**
	2019	**486083**	**65452**	**0,13**	**163778**	**0,34**	**1004,65**	**0,005**	**3073968**	**6,32**

20.2 Информация о эффективности использования энергетических ресурсов

Подразделения АВ/АС		Выручка от предоставленных услуг без НДС, тыс.р	Энергетические ресурсы							
			Вода		Газ		Тепло		Электроэнергия	
			Потреблено руб	Эффективность руб/тыс.р	Потреблено руб	Эффективность руб/тыс.р	Потреблено руб	Эффективность руб/тыс.р	Потреблено руб	Эффективность руб/тыс.р
Краснодарский АВ	**2020**	**109336**	**298819**	**2,73**	**0**	**0**	**511169**	**4,67**	**6280300**	**57,44**
	2019	198228	368601	1,86	0	0	460420	2,32	7059625	35,61
Горячеключевс.АС	**2020**	**1775**	**1972**	**1,11**	**13514**	**7,61**	**0**	**0**	**87434**	**49,25**
	2019	2682	4525	1,69	14119	5,26	0	0	88263	32,91
Усть-Лабинский АВ	**2020**	**5841**	**31833**	**5,45**	**0**	**0**	**216653**	**37,09**	**638244**	**109,26**
	2019	7245	60006	8,28	0	0	231437	31,94	712201	98,3
Белореченский АВ	**2020**	**4686**	**28735**	**6,13**	**43701**	**9,32**	**0**	**0**	**247249**	**52,76**
	2019	7769	37485	4,82	74107	9,53	0	0	312775	40,26
Северская АС	**2020**	**2234**	**23012**	**10,3**	**16464**	**7,36**	**0**	**0**	**227980**	**102,05**
	2019	3787	14980	3,96	16069	4,24	0	0	241121	63,67
Апшеронский АВ	**2020**	**2697**	**3040**	**1,13**	**7031**	**2,61**	**225155**	**83,48**	**333856**	**123,78**
	2019	5194	9652	1,86	7030	1,35	325619	62,69	508293	97,87
Кореновская АС	**2020**	**2305**	**6824**	**2,96**	**36369**	**15,78**	**0**	**0**	**100422**	**43,56**
	2019	4106	13302	3,24	36933	8,99	0	0	156716	38,17
Тимашевский АВ	**2020**	**2347**	**21353**	**9,1**	**52901**	**22,53**	**0**	**0**	**203143**	**86,55**
	2019	4096	39328	9,6	30513	7,45	0	0	210534	51,4
Каневская АС	**2020**	**1859**	**3289**	**1,77**	**39392**	**21,19**	**0**	**0**	**169263**	**91,05**
	2019	3083	6215	2,02	55239	17,92	0	0	221763	71,93
Брюховецкая АС	**2020**	**1395**	**2460**	**1,76**	**25989**	**18,63**	**0**	**0**	**93774**	**67,22**
	2019	2327	2854	1,23	31116	13,37	0	0	75350	32,38
Славянский АВ	**2020**	**7621**	**37713**	**4,95**	**0**	**0**	**199072**	**26,12**	**676568**	**88,78**
	2019	12227	56047	4,58	0	0	229232	18,74	857320	70,12
Полтавская АК	**2020**	**1076**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2019	1798	0	0	0	0	0	0	0	0
Староминская АС	**2020**	**966**	**2294**	**2,37**	**46643**	**48,28**	**0**	**0**	**182707**	**189,13**
	2019	1584	3061	1,93	60944	38,47	0	0	192155	121,31
Ст.щербиновск.АС	**2020**	**606**	**6951**	**11,47**	**16761**	**27,66**	**0**	**0**	**39330**	**64,9**
	2019	1057	12713	12,03	23315	22,06	0	0	40398	38,22
Пр.Ахтарская АС	**2020**	**1947**	**6291**	**3,23**	**20161**	**10,35**	**0**	**0**	**192208**	**98,72**
	2019	3087	11067	3,59	27799	9,01	0	0	164032	53,14
Ейский АВ	**2020**	**5849**	**48625**	**8,31**	**0**	**0**	**243726**	**41,67**	**790441**	**135,14**
	2019	8027	54740	6,82	0	0	244134	30,41	698316	87
Новороссийский АВ	**2020**	**20256**	**89385**	**4,41**	**36226**	**1,79**	**0**	**0**	**379971**	**18,76**
	2019	35039	121432	3,46	33854	0,97	0	0	490693	14
Геленджикский АВ	**2020**	**12892**	**12596**	**0,98**	**100657**	**7,81**	**30501**	**2,36**	**1162371**	**90,16**
	2019	24249	10525	0,43	58567	2,42	35864	1,48	1685651	69,51

Анапский АВ	**2020**	**22226**	**29505**	**1,33**	**0**	**0**	**220199**	**9,91**	**665505**	**29,94**
	2019	42904	48645	1,13	0	0	240997	5,62	830888	19,37
Темрюкская АС	**2020**	**5596**	**19031**	**3,4**	**27647**	**4,94**	**0**	**0**	**479900**	**85,76**
	2019	9832	24277	2,47	26159	2,66	0	0	431094	43,85
Абинский АВ	**2020**	**2825**	**12025**	**4,26**	**48026**	**17**	**0**	**0**	**179535**	**63,55**
	2019	4506	17621	3,91	53163	11,79	0	0	202854	45,02
Крымская АС	**2020**	**4639**	**40642**	**8,76**	**40992**	**8,84**	**37861**	**8,16**	**414280**	**89,3**
	2019	7735	57343	7,41	49764	6,43	37353	4,83	439083	56,77
Джубгская АС	**2020**	**2752**	**16012**	**5,82**	**83154**	**30,21**	**0**	**0**	**819052**	**297,62**
	2019	4627	49738	10,74	7820	1,69	0	0	903872	195,35
Армавирский АВ	**2020**	**12785**	**55901**	**4,37**	**80749**	**6,32**	**0**	**0**	**1120803**	**87,67**
	2019	20824	82206	3,95	83184	3,99	0	0	1119725	53,77
Отрадненская АС	**2020**	**2184**	**12045**	**5,52**	**34262**	**15,69**	**0**	**0**	**145080**	**66,42**
	2019	3603	20439	5,67	42116	11,69	0	0	148670	41,26
Кропоткинский АВ	**2020**	**9058**	**54948**	**6,07**	**0**	**0**	**235293**	**25,98**	**1251320**	**138,15**
	2019	14322	99817	6,97	0	0	261765	18,28	1328482	92,76
Гулькевичская АС	**2020**	**300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2019	524	0	0	0	0	0	0	0	0
Лабинский АВ	**2020**	**6261**	**22036**	**3,52**	**96739**	**15,45**	**0**	**0**	**813335**	**129,9**
	2019	10367	34337	3,31	86952	2,6	0	0	943435	91
Псебай АК	**2020**	**132**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**20490**	**155,23**
	2019	197	0	0	0	0	0	0	36763	186,61
Курганинская АС	**2020**	**1588**	**0**	**0**	**13969**	**8,79**	**0**	**0**	**78093**	**49,17**
	2019	2876	0	0	14925	5,19	0	0	81736	28,42
Тбилисская АС	**2020**	**4362**	**9435**	**2,16**	**27456**	**6,29**	**0**	**0**	**811889**	**186,13**
	2019	6445	16150	2,51	32828	5,09	0	0	923994	143,37
Тихорецкий АВ	**2020**	**5840**	**21797**	**3,73**	**0**	**0**	**90382**	**15,47**	**170327**	**29,17**
	2019	9641	34576	3,59	0	0	105510	10,94	199715	20,72
Павловская АС	**2020**	**3894**	**11616**	**2,98**	**63829**	**16,39**	**0**	**0**	**530789**	**136,3**
	2019	5638	18733	3,32	94395	16,74	0	0	547630	97,13
Новопокровская АК	**2020**	**1249**	**2266**	**1,83**	**22302**	**17,86**	**0**	**0**	**69866**	**55,94**
	2019	1997	3246	1,63	22413	11,22	0	0	72439	36,27
Белоглинская АК	**2020**	**1132**	**689**	**0,61**	**0**	**0**	**0**	**0**	**122934**	**108,6**
	2019	1996	1281	0,64	0	0	0	0	146779	73,54
Кущевская АС	**2020**	**2770**	**39205**	**14,15**	**39079**	**14,11**	**0**	**0**	**115860**	**41,83**
	2019	4195	43172	10,29	41610	9,92	0	0	141183	33,66
Крыловская АК	**2020**	**718**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**59956**	**83,5**
	2019	1126	0	0	0	0	0	0	59327	52,69
Выселковская АК	**2020**	**1302**	**657**	**0,51**	**19376**	**14,88**	**0**	**0**	**36621**	**28,13**
	2019	2309	656	0,28	18760	8,12	0	0	56216	24,35
Ленинградская АС	**2020**	**2809**	**1949**	**0,69**	**32965**	**11,74**	**0**	**0**	**104686**	**37,26**
	2019	4833	3475	0,72	36055	7,46	0	0	104861	21,7
по АО «КПАСС»	**2020**	**279019**	**978809**	**3,51**	**1095466**	**3,93**	**2010808**	**7,21**	**19792897**	**70,93**
	2019	**486083**	**1382247**	**2,84**	**1078749**	**2,22**	**2172332**	**4,47**	**22416027**	**46,12**

20.3 Сравнительный анализ эффективности энергетических ресурсов

Подразделения АВ/АС	Энергетическин ресурсы											
	Вода			Газ			Тепло			Электроэнергия		
	1 р.затрат/1000 р.выручки			1 р.затрат/1000 р.выручки			1 р.затрат/1000 р.выручки			1 р.затрат/1000 р.выручки		
	2020	2019	Рост,%	**2020**	2019	Рост,%	**2020**	2019	Рост,%	**2020**	2019	Рост,%
Краснодарский АВ	**2,73**	1,86	146	**0**	0	0	**4,67**	2,32	201	**57,44**	35,61	161
Горячеключевс.АС	**1,11**	1,69	66	**7,61**	5,26	145	**0**	0	0	**49,25**	32,91	122
Усть-Лабинский АВ	**5,45**	8,28	66	**0**	0	0	**37,09**	31,94	116	**109,26**	98,3	111
Белореченский АВ	**6,13**	4,82	127	**9,32**	9,53	98	**0**	0	0	**52,76**	40,26	131
Северская АС	**10,3**	3,96	260	**7,36**	4,24	174	**0**	0	0	**102,05**	63,67	160
Апшеронский АВ	**1,13**	1,86	61	**2,61**	1,35	193	**83,48**	62,69	133	**123,78**	97,87	126
Кореновская АС	**2,96**	3,24	91	**15,78**	8,99	176	**0**	0	0	**43,56**	38,17	114
Тимашевский АВ	**9,1**	9,6	95	**22,53**	7,45	302	**0**	0	0	**86,55**	51,4	168
Каневская АС	**1,77**	2,02	144	**21,19**	17,92	118	**0**	0	0	**91,05**	71,93	127
Брюховецкая АС	**1,76**	1,23	143	**18,63**	13,37	139	**0**	0	0	**67,22**	32,38	208
Славянский АВ	**4,95**	4,58	108	**0**	0	0	**26,12**	18,74	139	**88,78**	70,12	127
Красноармейск. АС	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0
Староминская АС	**2,37**	1,93	123	**48,28**	38,47	126	**0**	0	0	**189,13**	121,31	156
Ст.щербиновск.АС	**11,47**	12,03	95	**27,66**	22,06	125	**0**	0	0	**64,9**	38,22	170
Пр.Ахтарская АС	**3,23**	3,59	90	**10,35**	9,01	115	**0**	0	0	**98,72**	53,14	186
Ейский АВ	**8,31**	6,82	122	**0**	0	0	**41,67**	30,41	137	**135,14**	87	155
Новороссийский АВ	**4,41**	3,46	127	**1,79**	0,97	185	**0**	0	0	**18,76**	14	134
Геленджикский АВ	**0,98**	0,43	228	**7,81**	2,42	323	**2,36**	1,48	159	**90,16**	69,51	130
Анапский АВ	**1,33**	1,13	118	**0**	0	0	**9,91**	5,62	176	**29,94**	19,37	150
Темрюкская АС	**3,4**	2,47	138	**4,94**	2,66	186	**0**	0	0	**85,76**	43,85	198
Абинский АВ	**4,26**	3,91	109	**17**	11,79	144	**0**	0	0	**63,55**	45,02	141
Крымская АС	**8,76**	7,41	118	**8,84**	6,43	137	**8,16**	4,83	169	**89,3**	56,77	157
Джубгская АС	**5,82**	10,74	54	**30,21**	1,69	1787	**0**	0	0	**297,62**	195,35	152
Армавирский АВ	**4,37**	3,95	111	**6,32**	3,99	158	**0**	0	0	**87,67**	53,77	163
Отрадненская АС	**5,52**	5,67	97	**15,69**	11,69	134	**0**	0	0	**66,42**	41,26	161
Кропоткинский АВ	**6,07**	6,97	87	**0**	0	0	**25,98**	18,28	142	**138,15**	92,76	149
Гулькевичская АС	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0
Лабинский АВ	**3,52**	3,31	106	**15,45**	2,6	594	**0**	0	0	**129,9**	91	143
Псебай АК	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**155,23**	186,61	83
Курганинская АС	**0**	0	0	**8,79**	5,19	169	**0**	0	0	**49,17**	28,42	173
Тбилисская АС	**2,16**	2,51	86	**6,29**	5,09	124	**0**	0	0	**186,13**	143,37	130
Тихорецкий АВ	**3,73**	3,59	104	**0**	0	0	**15,47**	10,94	141	**29,17**	20,72	141
Павловская АС	**2,98**	3,32	90	**16,39**	16,74	98	**0**	0	0	**136,3**	97,13	140
Новопокровская АС	**1,83**	1,63	112	**17,86**	11,22	159	**0**	0	0	**55,94**	36,27	154
Белоглинская АК	**0,61**	0,64	95	**0**	0	0	**0**	0	0	**108,6**	73,54	148
Кущевская АС	**14,15**	10,29	138	**14,11**	9,92	142	**0**	0	0	**41,83**	33,66	124
Крыловская АК	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**83,5**	52,69	158
Выселковская АК	**0,51**	0,28	182	**14,88**	8,12	183	**0**	0	0	**28,13**	24,35	116
Ленинградская АС	**0,69**	0,72	96	**11,74**	7,46	157	**0**	0	0	**37,26**	21,7	172
по АФ «КПАСС»	**3,51**	2,84	**123**	**3,93**	2,22	**175**	**7,21**	4,47	**161**	**70,93**	46,12	**154**

21 Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски могут быть сгруппированы по следующим видам:

– финансовые риски;

– другие виды рисков.

21.1 Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представлена с подразделением на следующие группы рисков:

– рыночные риски;

- кредитные риски;

– риски ликвидности.

21.1.1 Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.)

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	Последствия влияния
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	Обратная зависимость	При увеличении фактора — отрицательный эффект для организации, при уменьшении фактора — положительный эффект для организации
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	Прямая зависимость	При увеличении фактора — положительный эффект для организации, при уменьшении фактора — отрицательный эффект для организации
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	Фактор не влияет	Организация не привлекает кредиты банков
Изменение курса иностранных валют	Фактор не влияет	Организация не ведет деятельность с использованием иностранной валюты
Другие:		
Изменение условий договора с контрагентами (перевозчиками)	Прямая зависимость	При увеличении фактора — положительный эффект для организации, при уменьшении фактора — отрицательный эффект для организации

21.1.2 Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги) сведены в таблицу. В таблице раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных заемных

средств(да /нет), указывается максимальный размер потенциального риска по данным бухгалтерского баланса и забалансового учета (в т.руб)

Факторы /Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги)	Сомнительная дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные поручительства (приобретенные права)
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц				Нет	0 строка 12405
Наличие просроченной задолженности		44116 строка 1230	13369 строка 1230		
Наличие обеспечения :					
Зарплата (займы, подотчет, предоставленные сотрудникам)	15900 строка 12306				
Наличие неплатежеспособных должников		нет	нет		
Наличие недееспособных должников (физических лиц)	Нет				нет

21.1.3 Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, условиями выпуска векселей).

Виды обязательств /сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых					
	Истек (просроченные)	До 1 месяца	1 — 3 месяца	3 месяца -1 год	1 - 3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты	0	0	0	0	0	0
из них с обеспечением	0	0	0	0	0	0
Полученные займы	0	0	0	0	0	0
из них с обеспечением	0	0	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	0	**71246**	**3476** стр.15201 стр.15208	0	0	0
В том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	0	0	0	0	0	0

21.2 Другие виды рисков

Информация о других рисках представлена с подразделением на следующие группы

рисков:

- правовые риски;
- страновые и региональные риски;
- репутационные риски;
- другие риски.

21.2. 1 Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования,налогового законодательства,др.

Факторы влияния	Наличие влияния (да +, нет -)	Последствия влияния
Изменение валютного регулирования	-	Организация не ведет деятельность с использованием иностранной валюты
Изменение таможенного регулирования	-	Организация не ведет деятельность за пределами РФ
Изменение налогового законодательства	+	При увеличении фактора (изменение ставок налогов в сторону увеличения) — отрицательный эффект для организации, при уменьшении фактора(изменение ставок налогов в сторону уменьшения)— положительный эффект для организации

21.2.2 Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Факторы влияния	Наличие влияния (да +, нет -)	Последствия влияния
Изменение экономической ситуации	+	Ухудшение экономической ситуации в стране (экономический кризис, повышение цен на ГСМ) как и улучшение экономической ситуации влияет на пассажиропоток
Изменение политической ситуации	+	Влияет, если изменение политической ситуации влечет изменение экономической ситуации
Возможные военные конфликты	+	Влияет, если возникшие военные конфликты повлекут изменение экономической ситуации
Введение чрезвычайного положения	+	Влияет, если введение чрезвычайного положения повлечет изменение экономической ситуации
Повышенная опасность стихийных бедствий	+	Влияет, если стихийные бедствия (наводнение, землетрясение) приводят к изменению экономической ситуации
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	+	Влияет, так как влечет нарушение графика подачи автотранспорта для осуществления пассажирских перевозок

21.2.3 Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализумой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участие в ценовом сговоре и т.п.

Факторы влияния	Наличие влияния (да +, нет -)	Последствия влияния
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и.п.	+	Влияет при неоднократном нарушении технологии организации пассажирских перевозок (график подачи подвижного состава, культура обслуживания пассажиров, предоставление дополнительных услуг пассажирам и т.д.)

21.2.4 Другие риски

К другим рискам можно отнести риски:

– обусловленные деятельностью связанных сторон организации;

– возможностью истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий.

Факторы влияния	Наличие влияния (да +, нет -)	Последствия влияния
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон	-	Перечень связанных сторон установлен организацией самостоятельно и состоит из лиц основного управленческого персонала.
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Организация имеет лицензии, предоставленные Департаментом здравоохранения Краснодарского края, на осуществление медицинской деятельности (предрейсовый осмотр водителей — относится к прочим услугам)

21.3 Стоимостная оценка рисков

Виды рисков для принятия внешними и внутренними пользователями информации деловых решений:

- риски структуры активов по степени их ликвидности;
- риски потери платежности, финансовой устойчивости и независимости;
- риски последствий снижения деловой активности и рентабельности организации.

В качестве исходной информации при оценке риска используются данные отчетности предприятия:

– бухгалтерский баланс, фиксирующий имущественное и финансовое положение организации за определенный период;

– отчет о финансовых результатах организации.

Стоимостная оценка данных рисков приведена в разделе 18 « Анализ финансового положения и эффективности деятельности организации».

Генеральный директор А.В. Непокупной