

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

---

за 2020 год

за 2020 год

г. Пермь, 2021 год

## Раздел 1. Организационная структура ПКГУП «Автовокзал»

1.1. Пермское краевое государственное унитарное предприятие «Автовокзал» (далее Предприятие) осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказом Министерства транспорта и связи Пермского края от 16 октября 2013 г. № СЭД-44-01-05-212 (изм. от 15.08.2014 г. № СЭД-44-01-02-106, 13.06.2017 г. СЭД-44-01-02-115).

1.2. Юридический адрес: 614016, г. Пермь, ул. Механошина, 29, этаж 3.

1.3. Основной государственный регистрационный номер 1025900892270, зарегистрирован в ИМНС РФ по Свердловскому р-ну г. Перми, свидетельство серия 59 № 003087291 от 31.03.1992 года.

1.4. В соответствии с Уставом Предприятие осуществляет деятельность, направленную на получение прибыли, в целях удовлетворения общественных потребностей, реализации программ развития и организации перевозок пассажиров и провоза багажа в пригородном и междугородном автомобильном сообщении, иных услуг, оказываемых перевозчикам и пассажирам. Осуществляет сдачу в аренду принадлежащего предприятию имущества в порядке и на условиях, определенных действующим законодательством и Уставом Предприятия. Выполняет работы, связанные с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам Пермского края по регулируемым тарифам, а также по муниципальным маршрутам регулярных перевозок города Перми по регулируемым тарифам города Перми.

1.5. Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним Министерством по управлению имуществом и земельным отношениям Пермского края. Имущество Предприятия является собственностью Пермского края, которое закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения. Полномочия собственника имущества Предприятия в 2016 году осуществляло Министерство по управлению имуществом и земельным отношениям Пермского края.

1.6. Уставный капитал Предприятия составляет 8.000 000 (Восемь миллионов) рублей и в течение 2019 года не менялся.

1.7. Предприятие возглавляет директор, являющийся единоличным исполнительным органом Предприятия. С 10.03.2021 г. и по настоящее время в должности директора является Вылеток Игорь Борисович.

1.8. ПКГУП «Автовокзал» (реестровый номер 16) является держателем 1750 обыкновенных акций, номинальная стоимость 1750 руб. (номинальная стоимость одной акции 1 рубль) ОАО «Пермтрансавто». Зарегистрирован финансовым управлением администрации Пермской области 03.10.1996, код регистрации 56-1-1054 (на 18.10.2002 г.).

1.9. С 1 декабря 2020 года на основании заключенных контрактов Предприятие выполняет работы, связанные с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам Пермского края по регулируемым тарифам (№ 104, 106, 108, 148, 150, 206), а также по муниципальным маршрутам регулярных перевозок города Перми по регулируемым тарифам города Перми (№ 51, 74). Пермским краевым судом в декабре наложен судебный запрет на осуществление ПКГУП «Автовокзал» пассажирских перевозок по маршрутам:

1. Маршрут № 104 «АВ г Пермь - с. Гамово».

2. Маршрут № 106 «д. Кондратово – г. Пермь».

3. Маршрут № 148 «п. Горный – г. Пермь (Комсомольская площадь)».

1.10. С апреля 2016 года Предприятие, как оператор Электронных социальных проездных документов в Пермском крае, осуществляет в соответствии постановлением Правительства Пермского края от 19 октября 2010 г. № 739-п «Об утверждении Порядка определения объема бюджетных обязательств на передачу иных межбюджетных трансфертов, передаваемых в бюджеты муниципальных образований Пермского края на возмещение хозяйствующим субъектам недополученных доходов от перевозки на территории Пермского края отдельных категорий граждан с использованием социальных проездных документов,

Порядка распределения доходов от реализации социальных проездных документов, Порядка распределения и передачи иных межбюджетных трансфертов, передаваемых в бюджеты муниципальных образований Пермского края на возмещение хозяйствующим субъектам недополученных доходов от перевозки отдельных категорий граждан с использованием социальных проездных документов, за счет средств бюджета Пермского края» распределение денежных средств от пополнения месячных транспортных ресурсов между хозяйствующими субъектами, осуществляющими перевозки держателей ЭСПД на всех видах транспорта общего пользования городского и пригородного сообщения (кроме такси) на территории Пермского края.

По состоянию на отчетную дату заключено договоров о предоставлении информации и распределении средств от пополнения месячного транспортного ресурса с 151 хозяйствующими субъектами.

Количество принятых заявлений на выдачу ЭСПД, шт.	8 598
Количество выданных ЭСПД, шт.	7 841
Поступило денежных средств от пополнения месячных транспортных ресурсов за вычетом суммы комиссии, причитающаяся организации, предоставляющей услуги по приему заявлений на выдачу ЭСПД, выдаче ЭСПД и пополнению месячного транспортного ресурса, руб.	181 328 909,22
Стоимость услуг оператора ЭСПД за распределение, руб.	5 806 642,60
Сумма компенсации за изготовление и распространение ЭСПД, руб.	317 694,67
Перечислено хозяйствующим субъектам, руб.	187 748 543,23
Перечислено в бюджет Пермского края, руб.	0

1.11. Численность сотрудников на 31.12.2020 г. составляет 272 человек.

1.12. По состоянию на 31.12.2020 функционирует 24 обособленных структурных подразделения Предприятия:

Перечень подразделений ПКГУП «Автовокзал»:

- 1) г. Пермь, ул. Механошина, 29 – аппарат управления
- 2) г. Пермь, ул. Революции, 68
- 3) г. Пермь, ул. Ижевская, 25 - Автобаза
- 4) Пермский край п. Ильинский, ул. Ленина, 2а
- 5) Пермский край, п. Усть-Качка, ул. Победы, 9б
- 6) Пермский край, г. Добрянка, ул. Тельмана, 13
- 7) Пермский край, г. Краснокамск, ул. Геофизиков, 1
- 8) Пермский край, г. Нытва, ул. Metallургов, 1
- 9) Пермский край, г. Кудымкар, ул. Данилова, 13/Калинина, 65
- 10) Пермский край, г. Верещагино, ул. К. Маркса, 33
- 11) Пермский край, с. Сива, ул. Садовая, 2
- 12) Пермский край, с. Карагай, ул. Кирова, 2б
- 13) Пермский край, п. Северный Коммунар (ФСК)
- 14) Пермский край, г. Очер, ул. Калинина, 3б
- 15) Пермский край п. Павловский, ул. Октябрьская, 1
- 16) Пермский край, г. Лысьва, ул. Смышляева, 51
- 17) Пермский край, с. Калинино, ул. К. Маркса,
- 18) Пермский край, с. Орда, ул. Трактовая, 1б
- 19) Пермский край, п. Суксун, ул. К. Маркса, 65а
- 20) Пермский край, с. Суда ул. Школьная, 52
- 21) Пермский край, с. Уинское, Заречная, 3
- 22) Пермский край, г. Чернушка, ул. Ленина, 4
- 23) Пермский край, г. Оса, Злыгостева, 18а

24) Пермский край, с.Барда, ул.Ленина,32

В период пандемии и в связи с реализацией мероприятий по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), введенных Указом Губернатора от 29.03.2020 № 23 «О мероприятиях, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) в Пермском крае» и связанного с ними значительным снижением пассажиропотока, а именно временно была приостановлена деятельность 12 автостанций и кассовых пунктов из 22 принадлежащих ПКГУП «Автовокзал».

С учетом снятия с 30.06.2020 ряда ограничений, введенных ранее Указом Губернатора с 8.07.2020 возобновлена деятельность автостанции в г. Очер и с. Сива. С 16 июля открыты автостанции в п. Ильинский, г. Добрянка, с. Орда, п. Уинское, п. Суксун и с. Барда, закрытыми остаются 3 кассовых пункта.

1.13. В течение отчетного периода Предприятие занималось организацией перевозок пассажиров и провоза багажа в пригородном и междугородном автомобильном сообщении, иными услугами, оказываемыми перевозчикам и пассажирам.

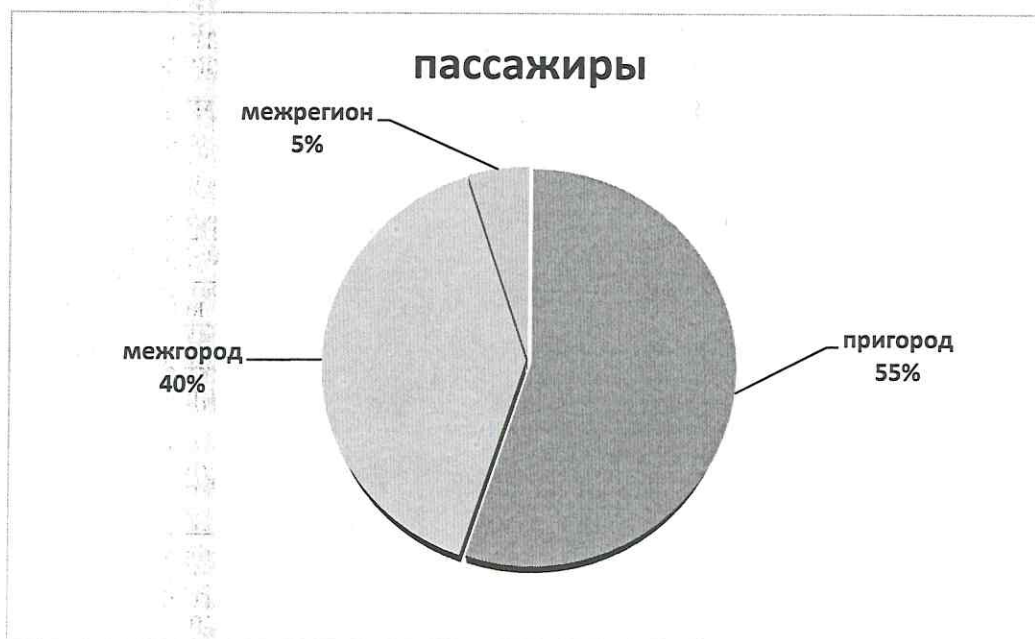
Отчет по пассажирским перевозкам.

Подразделения Предприятия обслуживают:

Пригородные маршруты	154
Междугородние маршруты	77
Межрегиональные маршруты	27
Всего	258

вид перевозок	пассажиры (чел.)	рейсы (шт.)
пригород	1 679 540	239 154
межгород	1 258 541	62 601
межрегион	154 745	7 927
<b>всего</b>	<b>3 092 826</b>	<b>309 682</b>

Пригородные маршруты	154
Междугородние маршруты	77
Межрегиональные маршруты	27



Обслуживание маршрутов осуществляется на основании договоров, заключенных между Предприятием и перевозчиками.

С автотранспортными предприятиями	43
С частными предпринимателями	66
Всего	109

Подразделение	итого 2020			
	всего	пригород	межгород	межрегион
АВ Пермь	1 665 076	739 907	799 275	125 894
АВ Краснокамск	299 043	263 307	30 557	5 179
АВ Кудымкар	232 722	134 234	98 488	0
АС Барда	4 958	1 062	3 596	300
АС Верещагино	103 081	75 459	27 622	0
АС Добрянка	28 068	27 919	149	0
АС Ильинский	25 295	0	25 295	0
АС Карагай	81 045	19 209	61 827	9
АС Лысьва	145 463	71 552	71 966	1 945
АС Нытва	90 773	88 415	2 358	0
АС Орда	20 486	2 967	16 885	634
АС Оса	70 652	29 331	41 321	0
АС Очер	51 284	7 402	38 542	5 340
АС Сива	23 803	18 378	5 425	0
АС Суксун	13 559	2 187	6 509	4 863
АС Усть-Качка	150 585	150 585	0	0
АС Чернушка	73 810	44 720	18 509	10 581
КП ЗАТО Звездный	0	0	0	0
КП Калинино	3 002	1 163	1 839	0

КП Павловский	1 292	0	1 292	0
КП Северный Коммунар	2 049	748	1 301	0
КП Серга	0	0	0	0
КП Суда	832	0	832	0
КП Уинское	5 948	995	4 953	0
<b>ИТОГО ПО ВСЕМ</b>	<b>3 092 826</b>	<b>1 679 540</b>	<b>1 258 541</b>	<b>154 745</b>

## Раздел 2. Основные элементы учетной политики ПКГУП «Автовокзал»

Бухгалтерская отчетность сформирована Предприятием в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2 Для оценки существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, утвержден размер более 5% от доходов за отчетный период.

2.1.3 Для критерия существенности ошибки в бухгалтерском учете и отчетности утвержден размер в 2% от средней валюты баланса.

2.1.4 Основные средства стоимостью до 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на счета себестоимости при введении объектов основных средств в эксплуатацию.

2.1.5 В бухгалтерском учете начисление амортизации основных средств, принятых к учету до 01.01.2002 г., ведется по старым нормам.

2.1.6 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.7 Объекты нематериальных активов ставятся на баланс по первоначальной стоимости. Амортизация по каждому объекту нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.1.8 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании, оценка материалов производится каждому виду материалов по средней себестоимости оценки, включая количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.1.9 Если срок списания расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться по строке 1260 "Прочие оборотные активы" разд. II "Запасы". В том случае если срок списания расходов будущих периодов более 12 мес., то следует использовать строку 1170 "Прочие внеоборотные активы" разд. I "Внеоборотные активы".

2.1.10 Предприятие создает резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ и финансовых вложений, а так же формирует оценочное обязательство по оплате отпускных.

2.1.11 Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как доходы будущих периодов. Эти доходы относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы» при наступлении отчетного периода, к которому они относятся. По статье «Доходы будущих периодов» отражается стоимость основных средств, приобретенных(построенных) за счет безвозмездно полученных активов. Стоимость безвозмездно полученных активов отражается

на счете 98 «Доходы будущих периодов» в корреспонденции со счетами учета соответствующих активов. Уменьшение этих остатков осуществляется по мере признания внереализационных доходов (начисления амортизации по имуществу, приобретенному за счет указанных средств и пр.): Дт 98 «Доходы будущих периодов» - Кт 91 «Прочие доходы и расходы».

2.1.12 В составе собственного капитала учитывать уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенную прибыль. Резервный капитал формируется согласно положениям устава на покрытие убытков предприятия. Добавочный капитал формируется за счет прироста стоимости внеоборотных активов по результатам их переоценки. Использование прибыли осуществляется в соответствии с учредительными документами организации и на основании решения балансовой комиссии. Фонды создаются в соответствии с учредительными документами. Средства фондов используются в порядке, утвержденном локальными актами Предприятия. Учет специальных фондов ведется на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» обособленно

2.1.13 Затраты, произведенные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание затрат на вознаграждение по банковской гарантии выданной на определенный срок, в течении которого будет получен доход, производится ежемесячно с использованием счета 97 в течении срока действия контракта.

## **2.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

2.2.1. Предприятие работает на общей системе налогообложения.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.3. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров, работ, услуг.

2.2.4. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод расчета по средней себестоимости оценки, включая количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.2.5. Для целей налогообложения прибыли установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества, по объектам нематериальных активов. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

2.2.6. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.7. Резерв расходов на предстоящий ремонт основных средств не создается.

2.2.8. Резерв расходов на оплату отпусков не создается.

2.2.9. Регистры налогового учета формируются на бумажных носителях и в электронном виде с использованием программы 1С.

### Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность ПКГУП «Автовокзал»

#### 3.1. Инвентаризация имущества и обязательств.

В соответствии с требованиями Федерального закона о бухгалтерском учете, Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49 в течение отчетного периода и перед составлением годового отчета проводилась инвентаризация имущества и обязательств. Результаты инвентаризации отражены в инвентаризационных описях, обобщены в ведомости учета результатов, выявленных инвентаризацией.

#### Результаты проведенных инвентаризации имущества и обязательств

Объект учета	Место проведения инвентаризации	Причина проведения	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Денежные средства	Краснокамский ОТИ	Контроль за сохранностью денежных средств	19.03.2020	Расхождений нет
	Аппарат управления	Годовая инвентаризация за 2020 г.	31.12.2020	Расхождений нет
	Нытвенский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	01.10.2020	Расхождений нет
	Карагайский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	01.10.2020	Расхождений нет
	Краснокамский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	06.10.2020	Расхождений нет
	Осинский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	08.10.2020	Расхождений нет
	Чернушенский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	13.10.2020	Расхождений нет
	Бардымский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	13.10.2020	Расхождений нет
	Сивинский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	15.10.2020	Расхождений нет
	ОТИ Северный Коммунар	Годовая инвентаризация за 2020г	15.10.2020	Расхождений нет
	Верещагинский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	15.10.2020	Расхождений нет
	Очерский ОТИ	Годовая инвентаризация	15.10.2020	Расхождений нет

		ия за 2020г		
	Павловский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	15.10.2020	Расхождений нет
	Добрянский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	20.10.2020	Расхождений нет
	Лысьвенский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	20.10.2020	Расхождений нет
	Кудымкарский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	22.10.2020	Расхождений нет
	Уинский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	27.10.2020	Расхождений нет
	Ординский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	27.10.2020	Расхождений нет
	ОТИ Суда	Годовая инвентаризация за 2020г	27.10.2020	Расхождений нет
	Калининский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	29.10.2020	Расхождений нет
	Суксунский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2019г.	29.10.2020	Расхождений нет
	Ильинский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	03.11.2020	Расхождений нет
	ОТИ Усть-Качка	Годовая инвентаризация за 2020г	03.11.2020	Расхождений нет
	Пермский ОТИ	Годовая инвентаризация за 2020г	16.11.2020 17.11.2020	Расхождений нет
	Автобаза	Годовая инвентаризация	31.12.2020	Недостача в сумме 33 706,00 руб.
Основные средства и материально-производственные запасы	Пермский ОТИ	Смена МОЛ	14.07.2020	Расхождений нет
	Аппарат управления	Смена МОЛ	28.09.2020	Расхождений нет
	Нытвенский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	01.10.2020	Расхождений нет
	Карагайский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	01.10.2020	Расхождений нет
	Краснокамский ОТИ	Годовая бухгалтерская	06.10.2020	Расхождений нет

	(финансовая) отчетность		
Осинский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	08.10.2020	Выявлены излишки: охранная сигнализация
Бардымский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	13.10.2020	Расхождений нет
Чернушинский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	13.10.2020	Расхождений нет
Сивинский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	15.10.2020	Расхождений нет
ОТИ Северный Коммунар	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	15.10.2020	Расхождений нет
Верещагинский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	15.10.2020	Расхождений нет
Очерский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	15.10.2020	Расхождений нет
Павловский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	15.10.2020	Расхождений нет
Аппарат управления	Смена МОЛ, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	16.10.2020	Расхождений нет
Добрянский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	20.10.2020	Расхождений нет
Лысьвенский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	20.10.2020	Расхождений нет
Кудымкарский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	22.10.2020	Расхождений нет
Ординский ОТИ	Годовая	27.10.2020	Расхождений нет

	бухгалтерская (финансовая) отчетность		
Уинский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	27.10.2020	Расхождений нет
Сергинский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	27.10.2020	Расхождений нет
ОТИ Суда	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	27.10.2020	Расхождений нет
Калининский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	29.10.2020	Расхождений нет
Суксунский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	29.10.2020	Расхождений нет
Ильинский ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	03.11.2020	Расхождений нет
ОТИ Усть-Качка	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	03.11.2020	Выявлены излишки: охранная сигнализация
Звездный ОТИ	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	03.11.2020	Расхождений нет
Аппарат управления	Смена МОЛ	13.11.2020	Расхождений нет
Звездный ОТИ	Смена МОЛ	13.11.2020	Расхождений нет
Пермский ОТИ	Годовая инвентаризац ия	16.11.2020	Выявлены излишки: киоск металлический
Аппарат управления	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	03.12.2020	Расхождений нет
Аппарат управления	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	04.12.2020	Расхождений нет
Аппарат управления	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	11.12.2020	Расхождений нет

	Автобаза, Ижевская,25	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	30.12.2020	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты по финансовым вложениям			31.12.2020	Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отнесена на финансовые результаты. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности списана за счет резерва по сомнительным долгам. Создан резерв по сомнительной задолженности
Расчеты с персоналом			31.12.2020	Расхождений нет

### 3.2. Данные об основных средствах

#### Наличие и движение основных средств приведено в Таблице 2.1

В течение отчетного периода было смонтировано новое ограждение металлическое на Пермском объекте транспортной инфраструктуры по адресу: ул. Революции, 68. Дооборудована пожарная сигнализация на Кудымкарском ОТИ. Установлены контрольно-пропускные пункты (3 ед.) на Пермском объекте транспортной инфраструктуры. Смонтирована система охранной сигнализации в помещениях автовокзала г. Чернушка, ул. Ленина 4. Возведена станция объектовой радиосистемы "Стрелец-Мониторинг" г. Чернушка.

В связи с получением лицензии ПКГУП «Автовокзал» на осуществление деятельности сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении по регулируемым тарифам, в октябре 2020 года, на основании Приказов Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края от 29.09.2020 г. №31-02-1-4-626, №СЭД-31-02-1-4-627 в ПКГУП «Автовокзал» было передано на хоз. ведение следующее движимое и недвижимое имущество:

1. Имущественный комплекс по адресу: г. Пермь, ул. Ижевская, д. 25 – Автобаза ОП (Здание гаража на 200 автобусов, эт.1,2, пл.20614,1 кв.м., здание диспетчерской, нежилое, эт. 2, пл. 498,6 кв. м., здание мойки автобусов нежилое, эт.2, пл.893,3 кв. м, нежилое здание АЗС, эт.1, пл.11,23 кв. м, Лит. 3);
2. Автобус пассажирский большого класса НЕФАЗ 5299-0000040-57 (44 ед.);
3. Автобус пассажирский среднего класса LOTOS-206 (24 ед.).

#### Незавершенные капитальные вложения отражены в Таблице 2.2

В связи с приближением окончания нормативного срока эксплуатации автоматической пожарной сигнализации на автовокзале по адресу г. Кудымкар, ул. Калинина, 65 был разработан проект на новую АПС, монтаж которой будет реализован в 2021 году. Так же подготовлен проект на АПС в пригородные кассы на Пермском объекте транспортной инфраструктуры.

Для проведения мероприятий по укреплению материально-технической базы по адресу г. Пермь, ул. Ижевская, 25 приобретено оборудование для содержания и обслуживания подразделения, перемещение и монтаж которого будет осуществлен в 2021 году.

#### Перечень основных средств, стоимость которых изменилась в результате достройки, дооборудования приведен в Таблице 2.3

#### Иное использование основных средств (Таблица 2.4)

В строке 5283 отражена кадастровая стоимость арендуемых земельных участков и стоимость ТС (Автобус пассажирский большого класса НЕФАЗ 5299-0000040-57 в количестве 16 ед.), учитываемые по договору лизинга на балансе лизингодателя.

В течение 2020 была снижена кадастровая стоимость арендуемого земельного участка по адресу: Пермский край, г. Пермь, ул. Механошина, д. 29. А также был передан в аренду земельный участок по адресу: Пермский край, г. Пермь, ул. Ижевская, 25.

№	Кадастровый номер	Адрес	Кадастровая стоимость старая	Кадастровая стоимость новая	Разница
---	-------------------	-------	------------------------------	-----------------------------	---------

1	59:01:4410226:1593	г. Пермь, ул. Механошина, д. 29	19 955 338,08	10 890 000,00	9 065 338,08
2	59:01:4410925:8	г. Пермь, ул. Ижевская, 25		95 577 817,35	95 577 817,35

### 3.3. Нематериальные активы

На отчетную дату в составе нематериальных активов учитывается сайт оператора ЭСПД в Пермском крае, и сайт ПКГУП «Автовокзал».

### 3.4. Финансовые вложения

#### Наличие и движение финансовых вложений (Таблица 3.1)

ПКГУП «Автовокзал» (реестровый номер 16) является держателем 1750 обыкновенных именных акций ОАО «Пермтрансавто». Зарегистрированных финансовым управлением администрации Пермской области 03.10.1996, код регистрации 56-1-1054. Номинальная стоимость одной акции 1 рубль.

За период владения данными акциями предприятие дивиденды не получало.

На основании вышеизложенного в 2014 году был создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 1750 рублей.

### 3.5. Отложенные налоговые активы

Образуются и учитываются в соответствии с нормами ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" тыс. руб.

Показатель	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Поступило	Перерасчёт в связи с изменением ставки налога на прибыль	Выбыло	
<b>Отложенные налоговые активы - всего</b>	2020	834	9 313	586	1 701	9 032
в том числе	2019	771	507	45	489	834
<i>разницы, возникающие при создании резерва под обесценение материалов</i>	2020	29	0	2	6	25
	2019	36	0	1	8	29
<i>разницы, возникающие из-за несоответствий бухгалтерского и налогового учета амортизируемого имущества</i>	2020	92	13	27	31	101
	2019	99	6	5	18	92
<i>разницы, возникающие</i>	2020	639	562	59	321	939

при создании резерва на оценочные обязательства по оплате отпусков	2019	552	457	34	404	639
разницы, возникающие из-за несоответствий бухгалтерского и налогового учета резерва по сомнительным долгам	2020	74	287	23	18	366
	2019	84	44	5	59	74
Убыток текущего периода	2020	0	8 451	475	1 325	7 601

В связи с увеличением показателя снижения ставки налога на прибыль организаций с 15,75 до 17 % (Закон Пермского края от 27.08.2018 №257-ПК) произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 01.01.2021 г.

### 3.6. Прочие внеоборотные активы

Отражены неисключительные лицензии на программное обеспечение:

- Программа по ЭСПД «Ехать быстро»;
- Программа по продаже билетов «КАРС»;
- ПО системы управления базами данными MicrosoftSQLServer2014SingleOpenLicense;
- Программа 1С:Управление автотранспортом Проф. Клиентская лицензия на 20 рабочих мест.

### 3.7. Товарно-материальные запасы

Наличие и движение запасов отражено в Таблице 4.1

Наличие остатков товарно - материальных запасов связано с наличием запасов для обеспечения функционирования подразделений.

#### Расшифровка расходов будущих периодов

Вид актива	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано в себестоимость	
<b>Расходы будущих периодов</b> в том числе	2020	63	65	(97)	31
	2019	20	96	(53)	63
Лицензия на право пользования ИП "Такснет-КМ" сертификат ключа проверки ЭП	2020	3	8	(5)	6
	2019	3	5	(5)	3
Абонентское обслуживание по тарифному плану "Квалифицированный"	2020	2	7	(6)	3
	2019	-	3	(1)	2

классик" на 12 мес.					
Лицензии на антивирусное программное обеспечение	2020	16	50	(46)	20
	2019	15	44	(43)	16
Сертификат ключа проверки ЭП по тарифному плану «Налог.ру»	2020	-	-	-	-
	2019	2	-	(2)	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур Экстерн" по тарифному плану "Персональный плюс"	2020	6	-	(4)	2
	2019	-	8	(2)	6
Право на использование обновлений базы данных "ГЭСН-2017, ФЕР-2017" в течение года	2020	16	-	(16)	-
	2019	-	16	-	16
Право на использование обновлений версий ПК "ГРАНД-Смета" в течение года	2020	20	-	(20)	-
	2019	-	20	-	20

### 3.7. Динамика изменения дебиторской и кредиторской задолженности.

**Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Таблице 5.1**

Рост дебиторской задолженности связан с отражением заявок на предоставлении Субсидий в целях возмещения затрат, связанных с выполнением работ по приведению в нормативное состояние объектов транспортной инфраструктуры автомобильного транспорта (автовокзалов, автостанций, кассовых пунктов), принадлежащих на праве хозяйственного ведения ПКГУП «Автовокзал».

**Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Таблице 5.3**

Увеличение кредиторской задолженности связано с получением невозобновляемой кредитной линии в целях использования на: осуществление текущей деятельности Заемщика, включая выплату заработной платы сотрудникам и все отчисления по заработной плате. А также с ростом обязательств по оплате работ (услуг) перед поставщиками и подрядчиками.

### 3.8. Доходы будущих периодов.

В составе доходов будущих периодов учитываются основные средства, приобретенные за счет использования резерва предупредительных мероприятий по обязательному личному страхованию пассажиров, перевозимых автомобильным транспортом.

тыс. руб.

№ п/п	Объект основных средств	Сумма	Источник
1	Ограждение металлическое	22	Страховая компания
*	Всего по балансу	22	*

### 3.9. Использование чистой прибыли (Расшифровка строки 3323 Отчета об изменениях капитала)

В составе собственного капитала Предприятия учтены уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль. Резервный капитал сформирован согласно положению устава на покрытие убытков предприятия. В составе добавочного капитала учитывается имущество, полученное предприятием от собственника в хозяйственное ведение сверх размера уставного фонда.

В соответствии с Распоряжением Правительства Пермского края от 20 мая 2020 г. №122-рп «О перечислении ПКГУП «Автовокзал» в бюджет Пермского края чистой прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Пермского края по итогам деятельности за 2019 год» и на основании распоряжения Министерства транспорта Пермского края от 25.05.2020 г. № СЭД-44-01-03-7 Предприятие произвело выплату в доход краевого бюджета в размере 10% от чистой прибыли, что составило 169,8 тыс. рублей.

### 3.10. Данные о доходах и расходах

#### Отчет о финансовых результатах

№ п/п	Наименование показателя	тыс.руб.		
		2020	2019	в % 2020г. к 2019г.
1	Выручка	151 352	185 608	81,5
2	Себестоимость	(187 109)	(148 638)	125,9
3	Валовая прибыль (убыток)	(35 757)	36 970	*
4	Управленческие расходы	(42 475)	(36 696)	115,7
5	Прибыль (убыток) от продаж	(78 232)	274	*
6	Проценты к получению	2 518	4 827	52,2
7	Проценты к уплате	(60)	-	*
8	Прочие доходы	620	1 020	60,8
9	Прочие расходы	(14 479)	(3 668)	394,7
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	(89 633)	2 453	*
11	Текущий налог на прибыль	8 070	(773)	*
12	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		(351)	*
13	Отложенный налог на прибыль	8 070	-	*
14	Изменение отложенных налоговых обязательств		(31)	
15	Изменение отложенных налоговых активов		22	*
16	Прочее		27	
17	Чистая прибыль (убыток)	(81 563)	1 698	*

Снижение выручки связано со снижением пассажиропотока в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией.

Показатель себестоимости увеличен за счет освоения новой деятельности ПКГУП «Автовокзал» по выполнению работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок города и пригорода Перми по регулируемым тарифам. А также в показатель себестоимости включены расходы за счет субсидий на приведение объектов транспортной инфраструктуры в нормативное состояние и возмещение затрат, связанных с укреплением и развитием материально-технической базы ПКГУП «Автовокзал».

Снижение процентов к получению произошло, за счет уменьшения доходов по размещению свободных денежных средств на неснижаемом остатке на расчетном счете Предприятия в связи со снижением кассовой выручки.

Рост прочих расходов связан с проведением мероприятий по профилактике новой коронавирусной инфекции среди работников предприятия и пассажиров. В соответствии с информацией Минфина России № ПЗ-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции» расходы на вышеуказанные мероприятия отражены в составе внереализационных расходов, в том числе расходы по оплате простоя по независящим от работника и от работодателя причинам.

#### Структура доходов в бухгалтерском учете

тыс. руб.

Вид дохода:	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Сумма	Удельный вес, %	Сумма	Удельный вес, %
<b>Доходы от основной деятельности:</b>	151 352	100	185 608	100
Аренда помещений	10 551	7	13 171	7
Услуги по распределению средств от пополнения месячного транспортного ресурса ЭСПД	4 885	3	6 248	3
Услуги, предоставляемые на объектах транспортной инфраструктуры	105 754	70	147 973	80
Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: внутригородские и пригородные перевозки пассажиров	21 304	14	-	-
Прочие	8 858	6	18 216	10

На формирование финансового результата оказали влияние прочие доходы и расходы, их детальная расшифровка приводится в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатели	2020 год	2019 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>620</b>	<b>1 020</b>
Возмещение материального ущерба	19	162
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	10	35
Штрафы (пени)	1	-
Основные средства, приобретённые за счет государственной помощи	4	4
Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма, полученное от ФСС	39	46
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	-	6
Корректировка резерва по отпускам в результате инвентаризации	4	-
Возмещение расходов по решению суда (в. т. госпошлина)	19	74
Кредиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности	13	1
Восстановление оценочного резерва по сомнительным долгам	195	389
Восстановление резерва под обесценивание МПЗ	30	26
ТМЦ, полученные в результате ликвидации, демонтажа, модернизации основных средств	9	20
Излишки ТМЦ, полученные в результате инвентаризации	-	19
Плата за негативное воздействие на окружающую среду перерасчет за прошлые периоды	-	153
Оприходование излишков ТМЦ	-	17
Доходы, связанные с реализацией ОС, МПЗ	65	-
Прочие	212	68
<b>Прочие расходы</b>	<b>14 479</b>	<b>3 668</b>
Расходы по оплате услуг банков	356	298
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам уплаченные	471	1
Возмещение расходов по решению суда (в т. ч. госпошлина)	79	320
Госпошлина	-	46
Материальная помощь сотрудникам	482	271
Расходы из социального фонда	575	726
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	-	100
Коронавирус: организация санитарных постов и доп. услуги охраны сан.постов	4 286	-
Коронавирус: амортизация оборудования	137	-
Коронавирус: дополнительная обработка помещений	1 136	-
Коронавирус: списание МПЗ	1 646	-
Коронавирус: оплата простоя сотрудникам	1 132	-
Списание ОС	95	70
Штрафы, пени перед бюджетом в внебюджетными фондами	121	126
Премия руководителю, в соответствии с Постановлением Пермского края №203-п от 07.04.2009 г.	-	364
Добровольные взносы в ассоциацию РАВС	130	-
Создание резерва по сомнительной задолженности	1 627	608
Украшение зданий АВ, АС, КП к Новому году	35	38
Выполнение экспертного заключения о возможности переоборудования автобазы, расположенной по адресу: г. Пермь, ул. Ижевская 25	285	-
Учен в составе прочих расходов входной НДС по субсидированным	854	-

затратам		
Списаны не востребоваанные ЭСПД, изготовленные по заявлению граждан, срок действия которых истек в 2019 г.	-	355
Списаны ТМЦ по акту дефектации, в связи с утратой первоначальных качеств, порчей, непригодностью	1	-
Расходы на оценку стоимости аренды	870	19
Списана дебиторская задолженность (просроченная) не покрытая резервом по сомнительным долгам	32	11
Корректировка резерва по отпускам в результате инвентаризации	-	183
Расходы на социальную рекламу к 75-ю Дня Победы	47	-
Прочие	82	132

### Структура доходов и расходов в целях налогового учета

тыс. руб.

Показатель	2020	
	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Доходы от реализации	151 352	151 352
Внереализационные доходы	3 138	28 843
Расходы, связанные с производством и реализацией	229 584	207 103
Внереализационные расходы	14 539	11 095
Налогооблагаемая база по прибыли	-89 633	-38 003

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, образовались разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью Предприятия по итогам 2020 года.

Расшифровка строки 2421 Отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство	
Сумма амортизации по ОС, приобретенным за счет государственной помощи	4
Компенсация за использование в рабочих целях личного автомобиля сотрудников	45
Штрафы, пени	121
Материальная помощь сотрудникам	482
Расходы из социального фонда	575
Амортизация основных средств, принятых на хоз.ведение	21 868
Премия руководителю, согласно Постановления Правительства Пермского края №203-п от 07.04.2009 г.	85
Добровольные взносы в ассоциацию РАВС	130

Выполнение экспертного заключения о возможности переоборудования автобазы, расположенной по адресу: г. Пермь, ул. Ижевская 25	285
Прочие	126
<b>Итого</b>	<b>23 721</b>
<b>Постоянный налоговый актив</b>	
Сумма амортизации по ОС, приобретенным за счет государственной помощи	4
Получены субсидии от учредителя на восстановление деятельности, в связи с коронакризисом, возмещение затрат на приведение в нормативное состояние автовокзалов и автостанций, на укрепление и развитие материально-технической базы Ижевская, 25	(25 780)
<b>Итого</b>	<b>(25 776)</b>
<b>Разница ПНО-ПНА</b>	<b>49 497</b>
Ставка налога на прибыль	0,1875
<b>Постоянные разницы</b>	<b>9 281</b>

### 3.11. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Значительное снижение поступлений от основного вида деятельности, арендных платежей по сравнению с прошлым годом связано распространением новой коронавирусной инфекции, вследствие чего снизился пассажиропоток, произошло понижение арендной платы и расторжение договоров.

Предприятием получены субсидии на возмещение недополученных доходов и возмещение затрат от учредителя Министерства Транспорта Пермского края.

Предприятие воспользовалось получением льготного кредита под 2 % на возобновление деятельности для выплаты заработной платы.

Снижение платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги связано с недостаточностью оборотных средств.

Директор

И.Б. Вылеток

Главный бухгалтер

Е.И. Зигангирова