

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АВТОВОКЗАЛОВ И АВТОСТАНЦИЙ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год. (текстовая часть)

1. Основные сведения об организации

Полное наименование	Открытое акционерное общество автовокзалов и автостанций
Сокращенное наименование	ОАО «Автовокзал»
Юридический и почтовый адрес	355017, г. Ставрополь ул. Маршала Жукова, 29.
ИНН/КПП	2634026147/263401001
ОГРН	1022601960534
Основные виды деятельности Общества:	- деятельность автовокзалов и автостанций - сдача имущества в аренду

Регистрация Общества

ОАО «Автовокзал» образовано в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные Общества» от 01.07.92 г. № 721 .Образование зарегистрировано в администрации Ленинского района г. Ставрополя (Постановление главы администрации от 10.01.93 г. № 8).

Уставный капитал Общества, вид и количество акций

Уставный капитал сформирован в размере 3924 руб. и оплачен полностью, разделен на 3924 штук обыкновенных акций, номинальная стоимость 1 рубль каждая.

Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2021г. – 45 акционеров.

Акционеры - физические лица, граждане России.

Реестродержатель Общества

Ставропольский филиал ЗАО «ВТБ Регистратор» (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970 -000001 от 21.02.2008 г.).

Органы управления Обществом

В соответствии с Уставом ОАО «Автовокзал» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров

В течение 2021 года в состав Совета директоров Общества входили:

Шматков В.М., Шаляпин А.Е., Кваша А.И., Спасибов С.В., Бочарова Т.И., Булавкина Л.Е., Самородов Г.В.

(протокол № 25 от 19.05.2021г. годового общего собрания акционеров)

Состав ревизионной комиссии Общества:

с 19.05.2021 г. по настоящее время:

Яворский В.Ю., Романчук Е.В., Букреева Н.В.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет Генеральный директор Герман Валерий Христианович, действует на основании решения общего собрания акционеров с 23 мая 2013г. Трудовой договор № 734К от 23.05.13г. Срок действия - бессрочный.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2021 году:

Генеральный директор – Герман Валерий Христианович

Главный бухгалтер –Тоболкина Наталья Геннадьевна.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Универсальная аудиторская компания» (член саморегулируемой организации СРО Ассоциация Содружество - ОРНЗ 11606057425).

ИНН 2635216366

Место нахождения: 355035, г. Ставрополь пр. Кулакова, 9Б;

Телефон: +7 (865-2) 56-53-05.

Среднесписочная численность персонала Общества

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Среднесписочная численность персонала, чел.	304	307	316

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет Совет директоров .

Лицензии и сертификаты Общества

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств:

- ЛО-26-01-001918 - Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")
- 9-Б/00280 - Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.
- №147324 от 24.10.2016 – Услуги подвижной радиосвязи в выделенной сети связи.
- № ВХ-35-008245 от 18.11.2015- Эксплуатация взрывопожарных и химически опасных производственных объектов I,II и III классов опасности.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения:

Александровское отделение	
1. Филиал «Александровская автостанция»	356300, с. Александровское, ул. Блинова, д. 59А
2. Филиал «Благодарненская автостанция»	356420, г. Благодарный, ул. Первомайская, д. 30
Буденновское отделение	
3. Филиал «Будёновская автостанция»	356801, г. Будённовск, ул. Льва Толстого, д. 127В
4. Филиал «Остановочный пункт с. Арзгир»	356570, с. Арзгир, ул. Кирова, д. 15
5. Филиал «Остановочный пункт г. Нефтекумск»	366880, г. Нефтекумск, ул. Шоссейная, д. 19
6. Филиал «Остановочный пункт с. Левокумское»	357960, с. Левокумское, ул. Гагарина, д. 86
7. Филиал «Остановочный пункт г. Зеленокумск»	357900, г. Зеленокумск, ул. 50 лет Октября, д. 38 А
8. Филиал «Остановочный пункт с. Величаевское»	357975, Левокумский р-н, с. Величаевское, ул. Энгельса, д. 4А.
Ипатовское отделение	
9. Филиал «Остановочный пункт г. Ипатово»	356630, г. Ипатово, ул. Гагарина, д. 17
10. Филиал «Остановочный пункт с. Тахта»	356614, Ипатовский район, с. Тахта, ул. Костецкого, д. 25Б
11. Филиал «Остановочный пункт п. Красочный»	356611, Ипатовский район, п. Красочный, ул. Шоссейная, д. 14
12. Филиал «Остановочный пункт с. Бурукшун»	356626, Ипатовский район, п. Бурукшун, ул. Мира, д. 34
13. Филиал «Остановочный пункт с. Дивное»	356720, с. Дивное, ул. Вокзальная, д.27
14. Филиал «Остановочный пункт с. Маньчское»	356701, Апанасенковский р-н, с. Маньчское, ул. Октябрьская, д.8
Невинномысское отделение	
15. Филиал «Невинномысская автостанция»	357114, г. Невинномысск, Бульвар Мира, д. 39
16. Филиал «Остановочный пункт с. Кочубеевское»	357000, с. Кочубеевское, ул. Вольная, д. 1 А
17. Филиал «Остановочный пункт с. Курсавка»	357070, Андроповский район, с. Курсавка, Федеральная автодорога «Кавказ»
Новопавловское отделение	
18. Филиал «Остановочный пункт ст. Курская»	357850, ст. Курская, ул. Садовая, д. 1
19. Филиал «Новопавловская автостанция»	357300, г. Новопавловск, ул. Ставропольская, д. 78
20. Филиал «Остановочный пункт ст. Зольская»	357324, Кировский район, ст. Зольская, ул. Октябрьская, д. 28
Ставропольское отделение	
21. Филиал «Ставропольский автовокзал»	355017, г. Ставрополь, ул. Маршала Жукова, 27
22. Филиал «Остановочный пункт г. Светлоград»	356500, г. Светлоград, ул. 1-я Фабричная, д. 5.

23. Филиал «Светлоградская автостанция»	356500, г. Светлоград, ул. Комсомольская, д. 60
24. Филиал «Остановочный пункт с. Константиновское»	356530, Петровский р-н, с. Константиновское, пл.Свободы, д. 49
25. Обособленное подразделение «Остановочный пункт с. Гофицкое»	356524, Петровский район, с. Гофицкое, ул. Советская 49
26. Филиал «Остановочный пункт с. Летняя Ставка»	356522, Туркменский р-н, с. Летняя Ставка, ул. Садовая, д. 52
27. Филиал «Остановочный пункт с. Грачевка»	358250, с. Грачёвка, ул. Ставропольская, д. 56
Ставропольское отделение №2	
28. Филиал «Ставропольская АС №2»	355000, г. Ставрополь, пр. Кулакова, д. 18А
29. Филиал «Остановочный пункт с. Красногвардейское»	356030, с. Красногвардейское, ул. Дружбы, д. 8
30. Филиал «Остановочный пункт с. Донское»	356170, с. Донское, ул. Солнечная, 2 Б
31. Филиал «Остановочный пункт п.. Рыздвяный»	356110, Изобильненский район, п. Рыздвяный, ул. Железнодорожная, д.2\1
32. Филиал «Новоалександровская автостанция»	356000, г. Новоалександровск, ул. Железнодорожная, д. 49
33. Филиал «Изобильненская автостанция»	356140, г. Изобильный, ул. Колхозная, д. 94
34. Филиал «Остановочный пункт ст. Новотроицкая»	356100, Изобильненский район, ст. Новотроицкая, пер. Грейдерный, д. 13
35. Филиал «Остановочный пункт п. Солнечнодольск»	356127, Изобильненский район, п. Солнечнодольск, ул. Энергетиков, д. 1
36. Филиал «Ставропольская АС №1»	355042, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, 80А

Виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является:

52.21.21 - Деятельность автовокзалов и автостанций.

Дополнительные виды деятельности:

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

79.11 - Деятельность туристических агентств

49.39.12 - Регулярные перевозки пассажиров автобусами в международном сообщении

49.39.11 - Регулярные перевозки пассажиров автобусами в междугородном сообщении

49.31.21 - Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении

43.21 - Производство электромонтажных работ

43.2 - Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительного-монтажных работ

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

41.2 - Строительство жилых и нежилых зданий

2. Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Автовокзал» за 2021 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на отчетный год и Учетная политика для целей налогообложения, утвержденные приказом от 28.12.2020г. № 233

Положение о системе внутреннего контроля утверждено решением Совета директоров от 11 января 2016 г.

2.1 Элементы учетной политики

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01, и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов при поступлении. Учет таких активов

ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» и МЦ.02, «Спецодежда в эксплуатации».

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

Наименование группы основных средств	Установленный СПИ (в месяцах)
1 (от 1 года до 2 лет включительно)	13-24
2 (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25-36
3 (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37-60
4 (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61-84
5 (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	84-120
6 (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121-180
7 (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181-240
8 (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241-300
9 (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	301-360
10 (свыше 30 лет)	361-480

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался. Переоценка ОС в 2021 году не производилась. Поступивших по лизингу и арендованных основных средств в 2021 год не было. На конец 2021 года отсутствуют долгосрочные активы к продаже.

Стоимость НМА (программный продукт) учитывается в расходах путем начисления амортизации. Срок полезного использования НМА-10 лет.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается методом начисления.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н Общество применяет метод учета затрат «Директ-костинг», что предусматривает списание 26 счета

«Общехозяйственные расходы» на счет 90.08 «Управленческие расходы». На основании этого, сумма управленческих расходов -36673 тыс. руб. за 2020 год в форме «Отчет о финансовых результатах» выделена из строки 2120 «Себестоимость продаж» и отражена в строке 2220 «Управленческие расходы».

Общество признает оценочные обязательства в части обязанности по выплатам ежегодных отпусков и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов в порядке, требований установленном Методическими указаниями Общества «Бухгалтерский учет оценочных резервов и оценочных обязательств.»

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость запасов.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2021 году по методу оценки по средней стоимости.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1998 № 49, и закреплены в Учетной политике.

Инвентаризация материально-производственных запасов проводится ежегодно и была проведена Обществом в 2021 году на основании Приказа от 29.11.2021 г. № 262.

Инвентаризация расчетов с покупателями и поставщиками, с подотчетными лицами, бюджетом, резервов проводится ежегодно и была проведена Обществом в 2021 году на основании Приказа от 17.12.2021 г. № 280.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года, но в связи с вступлением с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» была

проведена Обществом инвентаризация на основании Приказа от 30.12.21г № 289.

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль балансовым способом.

2.2.Информация об изменениях в учетной политике

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, так же определен порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов. Существенного влияния на отчетность 2021 года данные изменения не оказали.

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н Обществом досрочно с 1 января 2021 г. не применяются.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: уточнен перечень объектов основных средств по группам и видам, установлен лимит стоимости для единицы актива, установлена существенность затрат на проведение ремонта для признания самостоятельного инвентарного объекта основных средств, определен порядок определения срока полезного использования, определен порядок оценки при первоначальном признании, так же определен порядок проверки капитальных вложений и ОС на обесценение, порядок признания права пользования активом, порядок признания обязательств по аренде, порядок классификации объектов аренды, порядок признания доходов при аренде

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало 2022 года проведена в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и носит несущественный характер. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в

отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. Влияние предстоящих изменений в учетной политике не может быть обоснованно оценено.

3. Предпосылки составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Автовокзал» за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с формами, утвержденными Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66 н.

Бухгалтерская отчетность подписывается генеральным директором. Годовая бухгалтерская отчетность утверждается решением ежегодного собрания акционеров Общества.

Бухгалтерский учет ведется в стандартной версии компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3 КОРП».

Способы ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, отличные по существу от фактов, имевших место ранее или возникших впервые, в отчетном периоде отсутствуют.

4. Раскрытие основных показателей.

4.1 Выручка (код 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров сформирована в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и в 2021 году составила 176369 тыс. руб. (без НДС).в т.ч.

- вознаграждение от продажи билетов, багажных квитанций на провоз багажа – 140 664 тыс.руб.

- услуги (камера хранения,платный туалет, комната отдыха)-20853 тыс.руб.

- Общество предоставляет во временное пользование (аренду) нежилые помещения (под офисы,объекты торговли) .Доходы от сдачи имущества в аренду в 2021 году составили 14543 тыс.руб. Текущая задолженность по аренде не существенна.

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (бартер, мена, товарный кредит) отсутствует.

4.2. Себестоимость продаж (код 2110 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость реализованных работ и услуг сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость продаж) в 2021 году составили 136959 тыс. руб.

За 2021 г. потреблено электроэнергии 716 тыс. кВт. Расходы на приобретение электроэнергии составили – 5017 тыс. руб.

4.3. Управленческие расходы (код 2220 Отчет о финансовых результатах) составили 43665 тыс. руб.

4.4. Прибыль (убыток от продаж)(код 2200 Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат от продаж, полученный от основных видов деятельности в 2021 году - убыток 4255 тыс. руб.

4.5. Прочие доходы (код 2340 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов в 2021 году составила, всего 30987 тыс. руб., в том числе:

Списание кредита на возобновление деятельности ,утвержденный Постановлением Правительства № 696 от 16.05.2020 г. -27 675 тыс. руб.

Штрафы за не заходы, срыв рейсов- 2097 тыс. руб.

Прочие доходы - 1215 тыс. руб.

4.6. Прочие расходы (код 2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 8943 тыс. руб., в том числе:

Расходы на услуги банков - 5712 тыс. руб.

Материальная помощь 1709 тыс. руб.

Страховые взносы 506 тыс. руб.

Прочие расходы 1016 тыс. руб.

Балансовая прибыль за 2021 год составил – 18798 тыс. руб.

Чрезвычайные доходы и расходы в 2021 году отсутствуют.

4.6. Капитал:

4.6.1 Уставный капитал

Размер уставного капитала -3924 руб.

4.6.2. Резервный капитал

Размер резервного капитала -78 тыс. руб.

4.6.3 Добавочный капитал

Размер добавочного капитала -11109 тыс. руб.

4.6.4 Нераспределенная прибыль

Размер прибыли за 2021 год составляет 20833 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 год составляет 53259 тыс.руб.

4.8. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 5358 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 1717 тыс. руб.

4.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества состоит из краткосрочной задолженности.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 34782тыс. руб. отражена задолженность:

- перед поставщиками и подрядчиками (перевозчиками) -15385 тыс. руб.;
- перед покупателями и заказчиками -3715 тыс. руб.;
- по налогам и сборам - 12472 тыс. руб.
- прочая -3210 тыс. руб., в т.ч. по оплате труда - 2817 тыс. руб.

По сравнению с 2020 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом увеличилась на 6033 тыс. руб.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблицах 5.3-5.4.

4.10 .Кредиты и займы (код 1510 Бухгалтерского баланса)

Обществом в 2020 году был привлечен краткосрочный кредит (льготный кредит с господдержкой под 2% в соответствии с Постановлением Правительства № 696 от 16.05.20г.). После завершения периода наблюдения, с 1 декабря 2020 года по 31 марта 2021г., и выполнение условий льготного кредитования, сумма долга вместе с начисленными процентами по ставке 2% была списана на прочие доходы в бухучете (п.2,п.7, п.16 ПБУ 9/99). В составе доходов по налогу на прибыль они не учитываются, так как соблюдены условия, установленные пп. 21.4 п.1 ст.251 НК РФ. Информация раскрыта в таблице.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.01 за 2021 г.

Счет Контрагенты	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.01	БУ		27 359 215,00	27 674 510,57	315 295,57		
	НУ		27 359 215,00	27 674 510,57	315 295,57		
	БУ-НУ						
Сбербанк	БУ		27 359 215,00	27 674 510,57	315 295,57		
	НУ		27 359 215,00	27 674 510,57	315 295,57		
	БУ-НУ						
Итого	БУ		27 359 215,00	27 674 510,57	315 295,57		
	НУ		27 359 215,00	27 674 510,57	315 295,57		
	БУ-НУ						

4.11. Расшифровка доходов будущих периодов

Сумма доходов будущих периодов составила на 31.12.2021 году -3521 тыс. руб.

Сумма возникла при строительстве и приобретении основных средств в период с 2005-2012 год за счет резерва предупредительных мероприятий. Информация раскрыта в таблице.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 98.01 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Доходы будущих периодов						
98.01		3 908 336,91	386 884,21			3 521 452,70
<...>		3 908 336,91	386 884,21			3 521 452,70
Д Администр. здание литер		1 968 070,59	109 337,16			1 858 733,43
В Администр. здание литер		209 399,07	11 633,28			197 765,79
Асфальто-бетон покр.Невин		411 003,62	62 430,96			348 572,66
Благоустр-тво ад.литер В		5 628,71	1 876,20			3 752,51
Благоустр-тво ад.литер Д		4 643,60	1 547,88			3 095,72
Благоустройство тер.адми		6 495,48	6 495,48			
Благоустройство тер.Буден		49 562,89	8 496,36			41 066,53
Благоустройство тер.Изоб		271 405,16	66 466,44			204 938,72
Ливневая канализация		9 907,93	9 907,93			
Металлический забор АС-2		86 478,47	15 723,24			70 755,23
Навес г.Изобильный		416 297,84	21 814,56			394 483,28
Ограждение г.Буденновск		93 420,00	14 190,36			79 229,64
Ограждение г.Изобильный		48 340,20	7 251,00			41 089,20
Ограждение г.Новопавловск		117 771,90	18 354,00			99 417,90
Ограждение с.Александровс		15 554,51	3 218,16			12 336,35
Ограждение с.Дивное		54 484,52	7 973,28			46 511,24
Ограждение с.Донское		59 520,82	8 817,84			50 702,98
Ограждение с.Кочубеевское		27 970,00	4 143,72			23 826,28
Ограждение ст.Курская		45 583,33	6 753,12			38 830,21
Устройство перрона Кочуб		6 798,27	453,24			6 345,03
Итого		3 908 336,91	386 884,21			3 521 452,70

4.12. Базовая прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Величина прибыли за 2021 год составила 20833 тыс. руб.

Движения обыкновенных акций в отчетном году не производилось.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли в 2021 году составляет 3924 штук.

В 2020 году базовый убыток на одну акцию составил 3121 руб.

В 2021 году базовая прибыль на одну акцию составила 5309 руб.

Конвертации ценных бумаг в обыкновенные, а также купли – продажи по цене ниже их рыночной стоимости у общества не было, разводненной прибыли на акцию нет.

Выпуска дополнительных акций в 2021 году не было.

5. Информация о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на 01.01.2021г. составил 41400 тыс.рублей.

Остаток денежных средств на 31.12.2021г.- 42575 тыс.рублей. и т.ч.:

-касса организации - 1258 тыс.руб.;

-р/счет Отделение №5230 Сбербанка России - 241 тыс.руб.;

- продажа по платежным картам («в пути») - 4976 тыс.руб.

-депозитные счета -36 100 тыс.руб.

Депозиты на срок до трех месяцев являются денежными эквивалентами. Размещение на них денег и их возврат в Отчете о движении денежных средств не отражается. Остатки в сумме 36100 тыс.руб. отражены по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода». Полученные по ним проценты -197 тыс.руб. отражены по строке 4119 «Прочие поступления». За 2021 год НДС, полученный от покупателей (35708 тыс. руб.) и уплаченный поставщикам (2893 тыс. руб.), а также, уплаченный в бюджет – 31547 тыс. руб., отражен в отчете о движении денежных средств свернуто в составе строки 4119 «Прочие поступления» в сумме 1268 тыс. руб.

Информация о движении денежных средств, представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также раскрывает информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. В отчете о движении денежных средств приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

6. Информация об экологической деятельности организации

В 2021 году расходы Общества на экологию составили:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 45 тыс. руб.

7. Операции с аффилированными лицами (связанными сторонами)

Бенефициарным владельцем ОАО «Автовокзал» является генеральный директор Герман Валерий Христианович, имеющий долю в уставном капитале более 20%. В отчетном периоде операции и сделки с бенефициарным владельцем не проводились.

Список связанных сторон ОАО «Автовокзал» на 31.12.21г.

№ п/п	Ф.И.О.	Основание	Дата наступления основания	Характер их взаимосвязи
1	Герман Валерий Христианович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества	13.05.2013	Акционер, Генеральный директор - Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества
2	Шматков Владимир Михайлович	Лицо, является членом Совета директоров	19.05.21	Работник по трудовому договору, акционер
3	Кваша Андрей Иванович	Лицо, является членом Совета директоров	19.05.21	Работник по трудовому договору
4	Самородов Геннадий Витальевич	Лицо, является членом Совета директоров	19.05.21	Работник по трудовому договору
5	Булавкина Людмила Евгеньевна	Лицо, является членом Совета директоров	19.05.21	Работник по трудовому договору
6	Шаляпин Александр Егорович	Лицо, является членом Совета директоров	19.05.21	Работник по трудовому договору
7	Спасибов Сергей Викторович	Лицо, является членом Совета директоров	19.05.21	Работник по трудовому договору
8	Бочарова Татьяна Ивановна	Лицо, является членом Совета директоров	19.05.21	Работник по трудовому договору

Общий размер вознаграждений по трудовым договорам членам совета директоров Общества составил:

-фонд оплаты труда - 5213 тыс. руб.

-страховые взносы- 1587 тыс. руб.

Иных выплат членам совета директоров не было

8. Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2021г. составила 67971 тыс. Руб., что на 64047 тыс.руб. больше уставного капитала.

№ п/п	Наименование показателей	31.12.21	31.12.20
1	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	67971	47519
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	3	3
3	Резервный капитал (тыс. руб.)	78	78
4	Отношение чистых активов к уставному капиталу, %	2265700	1583966
5	Отношение чистых активов к сумме уставного капитала и резервного фонда, %	83915	58665

По сравнению с 2020 годом в 2021 году произошло увеличение чистых активов на 43 % за счет списания на доходы льготного кредита с господдержкой .

9. Распределение чистой прибыли предыдущего года в отчетном году и выплата дивидендов

В 2021 году дивиденды по решению общего собрания акционеров не выплачивались.

Акционеры - физические лица, граждане России.

Промежуточных дивидендов за 2021 год не выплачивалось.

10. Вознаграждения основному управленческому персоналу, членам Совета директоров и ревизионной комиссии

Состав основного управленческого персонала:

Директор 1 чел., зам. директора 3 чел., гл. бухгалтер 1 чел

Вознаграждения основному управленческому персоналу общества выплачивались в отчетном периоде исключительно в рамках трудовых отношений и являются краткосрочными. Налогообложение указанных выплат и начисление взносов во внебюджетные фонды произведено в соответствии с действующим законодательством. Сумма начисленных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2021 год составляет – 7 506 тыс. руб., страховые взносы -2281 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии не начислялись и не выплачивались.

11. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

13. Государственная помощь.

В отчетном периоде Обществом были получены средства из бюджета ФСС РФ в сумме 106 тыс. руб. и израсходованы на приобретение спец. одежды и санаторно-курортные путевки сотрудникам (пред пенсионерам). Информация по государственной помощи раскрыта в таблице 5.9.

14. Информация о сегменте.

ОАО «Автовокзал» не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

15. Информация о совместной деятельности.

В течение 2021 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

16. Участие Общества в судебных процессах

В 2021 году Общество участвовало в 2 судебных процессах:

- Дело № А63-852/2021, Решение от 27.01.21г. О взыскании дебиторской задолженности с должника АО «Теплосеть» г. Невинномысск. Арбитражным судом Ставропольского края принято решение о взыскании с должника АО «Теплосеть» г. Невинномысск в пользу ОАО «Автовокзал» задолженности в сумме 24698 руб.64 коп. по договору теплоснабжения № 103 от 01.06.2018г, по договору № 35 от 08.07.20 г № 35 в размере 979 руб.99 коп., расходов по уплате госпошлины в размере 1000 руб.

- Дело № 2-1764-18-262/2021, решение от 09.07.2021г. О взыскании задолженности по арендной плате с Миранова А.Л.

Мировым судом Курского района Ставропольского края принято решение о взыскании с Миранова А.Л. в пользу ОАО «Автовокзал» задолженности по арендной плате по договору аренды нежилого помещения № 78/Курская от 01.03.2019 г в сумме 18552 руб.12 коп.

17. Информация об операциях с иностранной валютой.

Операции в иностранной валюте Обществом не проводятся.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основным доходом Общества является доход от деятельности автовокзалов и автостанций.

В связи со спецификой деятельность Общества подвержена следующим потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности.

Финансовые риски

Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями изменения рыночных цен на материалы, работы, услуги, так как оплата услуг производится по утвержденным тарифам перевозчиков, и не изменяется, в то время как цены на материалы, услуги, необходимые для содержания и обслуживания могут повышаться.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся задолженность поставщикам и подрядчикам.

Задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Риск обусловлен неравномерностью поступления денежных средств в оплату услуг, товаров. Так как основная часть дохода приходится на период с апреля по сентябрь текущего года, при том, что финансовые обязательства перед поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, обязательства по выплате заработной платы, обязательства перед заимодавцами по полученным кредитам и займам носят регулярный характер и распределяются в течении года равномерно.

Риск ликвидности может быть обусловлен погодными условиями, например, при неблагоприятных погодных условиях (туман, гололед, снежные заносы и т.п.) снижаются объемы оказываемых услуг, в результате чего доходы от основной деятельности уменьшаются (фактический доход не достигает уровня планового) или (уменьшается покупательский спрос), а обязательства перед поставщиками и подрядчиками, и кредиторами остаются неизменными.

Финансовыми рисками являются оказания услуг, продажа товаров бюджетным организациям, в связи с их зависимостью от бюджетного финансирования .

Отраслевые риски

Общество эксплуатирует опасные производственные объекты, что может послужить причиной риска связанного с возможностью возникновения обязанности Общества замещения вреда, причиненного потерпевшим в результате аварии на опасном объекте. В целях минимизации вреда от такого риска Общество страхует опасные производственные объекты.

19. Условные обязательства или активы. Оценочные обязательства (код 1540 бухгалтерского баланса)

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам.

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены:

Оценочные обязательства на оплату отпусков работникам в сумме 1591 тыс. руб.

20. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения
ПБУ 18/02:

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль за 2021 год - 0 руб.

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной.

ОНА или ОНО определяется на конец отчетного периода исходя из сальдированной величины временных разниц по каждой группе. Признание ОНА (ОНО), а также доначисление и списание ОНА (ОНО), отраженного в учете на начало периода, отражается записью по счету 09 или 77 соответственно.

Информация раскрыта в таблице

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	18 798 176,23
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 095 507,41
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	302 957,47
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	5 356 612,04
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	529 417,50
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	2 792 549,94
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	4 827 194,54
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2 034 644,62
3А	Эффект изменения временных разниц***	1 186 625,64
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	848 018,98
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	2 034 644,62
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-3 759 635,25
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	4 946 260,89
8	Чистая прибыль (А) + (5)	20 832 820,85

21. Информация о забалансовых счетах

На забалансовых счетах отражено:

Счет 006 «Бланки строгой отчетности» -55892 руб.

Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» -169646 руб.

Счет 004 «Материалы» - 17935894 руб.

22. Влияние коронавируса на деятельность организации

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияния, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Согласно постановления Правительства Российской Федерации от 03 апреля 2020г. № 434, вид деятельности нашей организации (ОКВЭД 52.21.21) был включен в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции. Приостановки операционной деятельности Общества в течение 2021 г. не было, но Общество понесло дополнительные расходы на средства защиты для сотрудников, закупку дезинфицирующих средств, проведение санитарных мероприятий на сумму 800 тыс.руб.

На основании постановления Губернатора СК № 510 от 03.12.2020 г о внесении изменений в постановление от 26 марта 2020 г № 119 «О комплексе ограничительных и иных мероприятий по снижению рисков распространению новой короновирусной инфекции COVID-2019 на территории Ставропольского края» высшие и средние учебные заведения в период с 01 ноября 2020 года по 06 февраля 2021 года были переведены на обучение с использованием дистанционных образовательных технологий, что также повлияло на снижение пассажиропотока по итогам 2021 года, выручка от реализации билетов снизилась на 15% по сравнению с 2019 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

15 марта 2022 г.



Герман В.Х.

Тоболкина Н.Г.