# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 5 682 | (715) | 5 045 | - | - | (720) | - | - | - | - | - | 10 727 | (1 435) |
| | За 2024 г. | 3 405 | (257) | 2 276 | - | - | (458) | - | - | - | - | - | 5 682 | (715) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 137 | (33) | 979 | - | - | (66) | - | - | - | - | - | 1 115 | (98) |
| | За 2024 г. | - | - | 137 | - | - | (33) | - | - | - | - | - | 137 | (33) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Базы данных | За 2025 г. | - | - | 234 | - | - | (6) | - | - | - | - | - | 234 | (6) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | 5 545 | (682) | 3 832 | - | - | (649) | - | - | - | - | - | 9 377 | (1 331) |
| | За 2024 г. | 3 405 | (257) | 2 140 | - | - | (425) | - | - | - | - | - | 5 545 | (682) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 9 292 | 4 967 | 3 149 |
| в том числе: Программы ЭВМ | 1 017 | 104 | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Базы данных | 228 | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | 8 046 | 4 863 | 3 149 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Базы данных | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |

### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов | За 2025 г. | 234 | - | 1 063 | - | (85) | (1 213) | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Приобретение нематериальных активов - всего | За 2024 г. | 934 | - | 758 | - | - | (1 458) | 234 | - |
| в том числе: Базы данных | За 2025 г. | 234 | - | - | - | - | (234) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 234 | - | - | - | 234 | - |
| Программы ЭВМ | За 2025 г. | - | - | 1 063 | - | (85) | (979) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 137 | - | - | (137) | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 934 | - | 387 | - | - | (1 322) | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | 3 832 | - | - | (3 832) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 818 | - | - | (818) | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | 3 832 | - | - | (3 832) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 818 | - | - | (818) | - | - |

### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 2 385 452 | (1 819 971) | 59 165 | (368 771) | 345 347 | (73 563) | - | 260 915 | (216 861) | - | - | 2 336 761 | (1 765 049) |
| | За 2024 г. | 537 978 | (308 513) | 104 504 | (6 480) | 5 376 | (29 663) | - | 1 749 450 | (1 487 171) | - | - | 2 385 452 | (1 819 971) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 1 769 329 | (1 382 559) | 1 009 | (16 193) | 8 471 | (30 356) | - | 170 782 | (145 008) | - | - | 1 924 927 | (1 549 452) |
| | За 2024 г. | 383 708 | (237 508) | 18 125 | (749) | 460 | (7 573) | - | 1 368 245 | (1 137 938) | - | - | 1 769 329 | (1 382 559) |
| Сооружения | За 2025 г. | 68 755 | (28 747) | 3 527 | (424) | 424 | (5 045) | - | - | - | - | - | 71 858 | (33 367) |
| | За 2024 г. | 53 145 | (26 625) | 17 414 | (1 804) | 1 804 | (3 926) | - | - | - | - | - | 68 755 | (28 747) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 36 261 | (15 800) | 2 496 | (5 945) | 5 945 | (3 787) | - | - | - | - | - | 32 813 | (13 642) |
| | За 2024 г. | 26 654 | (12 796) | 10 101 | (494) | 494 | (3 498) | - | - | - | - | - | 36 261 | (15 800) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 7 912 | (4 528) | 1 779 | (214) | 214 | (943) | - | - | - | - | - | 9 477 | (5 257) |
| | За 2024 г. | 7 052 | (3 800) | 860 | - | - | (728) | - | - | - | - | - | 7 912 | (4 528) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 478 498 | (386 304) | 47 525 | (344 799) | 329 785 | (32 567) | - | 90 132 | (71 853) | - | - | 271 356 | (160 939) |
| | За 2024 г. | 53 921 | (26 251) | 46 690 | (3 318) | 2 503 | (13 324) | - | 381 205 | (349 233) | - | - | 478 498 | (386 304) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 5 264 | (2 005) | 1 761 | (508) | 508 | (863) | - | - | - | - | - | 6 517 | (2 360) |
| | За 2024 г. | 3 598 | (1 505) | 1 781 | (115) | 115 | (614) | - | - | - | - | - | 5 264 | (2 005) |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | 49 | (29) | - | - | - | (2) | - | - | - | - | - | 49 | (30) |
| | За 2024 г. | 49 | (27) | - | - | - | (2) | - | - | - | - | - | 49 | (29) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 19 384 | - | 1 068 | (688) | - | - | - | - | - | - | - | 19 763 | - |
| | За 2024 г. | 9 851 | - | 9 533 | - | - | - | - | - | - | - | - | 19 384 | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | 84 641 | - | 4 618 | - | - | - | - | - | - | - | - | 89 259 | - |
| | За 2024 г. | 84 380 | - | 1 953 | (1 692) | - | - | - | - | - | - | - | 84 641 | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 75 803 | - | 4 162 | - | - | - | - | - | - | - | - | 79 965 | - |
| | За 2024 г. | 75 646 | - | 1 591 | (1 434) | - | - | - | - | - | - | - | 75 803 | - |
| Сооружения | За 2025 г. | 8 838 | - | 456 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 294 | - |
| | За 2024 г. | 8 734 | - | 362 | (258) | - | - | - | - | - | - | - | 8 838 | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 22 882 | (22 882) | 8 041 | (1 520) | 1 395 | (7 915) | - | - | - | 29 403 | (29 403) |
| | За 2024 г. | 15 529 | (13 875) | 7 492 | (139) | 128 | (9 136) | - | - | - | 22 882 | (22 882) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | 22 882 | (22 882) | 8 041 | (1 520) | 1 395 | (7 915) | - | - | - | 29 403 | (29 403) |
| | За 2024 г. | 15 529 | (13 875) | 7 492 | (139) | 128 | (9 136) | - | - | - | 22 882 | (22 882) |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 549 261 | 545 762 | 219 498 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 375 475 | 386 603 | 146 200 |
| Сооружения | 35 971 | 40 008 | 26 520 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 19 020 | 20 311 | 13 752 |
| Офисное оборудование | 4 202 | 3 366 | 3 233 |
| Транспортные средства | 110 417 | 92 194 | 27 670 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 4 157 | 3 259 | 2 093 |
| Многолетние насаждения | 19 | 21 | 22 |
| Земельные участки | - | - | 7 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 111 711 | 104 360 | 96 001 |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| Здания | 79 965 | 75 970 | 75 646 |
| Сооружения | 11 814 | 8 838 | 8 734 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 150 | 150 | 105 |
| Офисное оборудование | 18 | 18 | 18 |
| Земельные участки | 19 763 | 19 384 | 11 497 |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 237 | - | 52 142 | - | (1 016) | (51 150) | 213 | - |
| | За 2024 г. | 238 | - | 75 413 | - | (957) | (74 457) | 237 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | 24 835 | - | (69) | (24 766) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 137 | - | - | (137) | - | - |
| шлагбаум | За 2025 г. | - | - | 534 | - | (321) | - | 213 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 405 | - | (405) | - | - | - |
| видеонаблюдение | За 2025 г. | - | - | 103 | - | (103) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| газовое оборудование | За 2025 г. | - | - | 203 | - | (203) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| офисная техника | За 2025 г. | - | - | 1 485 | - | - | (1 485) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 760 | - | - | (760) | - | - |
| электрооборудование | За 2025 г. | 237 | - | 84 | - | (321) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 238 | - | 4 404 | - | (394) | (4 012) | 237 | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 22 759 | - | - | (22 759) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 19 782 | - | - | (19 782) | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | 1 761 | - | - | (1 761) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 398 | - | - | (1 398) | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | 380 | - | - | (380) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 9 533 | - | - | (9 533) | - | - |
| автомобили | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 26 893 | - | (158) | (26 735) | - | - |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 11 503 | - | - | (11 503) | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 100 | - | - | (100) | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 498 | - | - | (498) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | 1 509 | - | 8 004 | - | (39) | (7 326) | 2 148 | - |
| | За 2024 г. | 1 978 | - | 29 576 | - | (85) | (29 960) | 1 509 | - |
| в том числе: узел учета тепловой энергии | За 2025 г. | - | - | 295 | - | - | (295) | - | - |
| | За 2024 г. | 22 | - | 269 | - | - | (291) | - | - |
| ограждение площадки отстоя | За 2025 г. | - | - | 637 | - | - | (637) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 268 | - | - | (1 268) | - | - |
| реконструкция корпусаавтовокзала в г.Анапа | За 2025 г. | 1 470 | - | 350 | - | - | - | 1 820 | - |
| | За 2024 г. | 720 | - | 750 | - | - | - | 1 470 | - |
| ограждение заборное "ФЕНСИС" (Абинск) | За 2025 г. | - | - | 370 | - | - | (370) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| система контроля | За 2025 г. | - | - | 294 | - | - | (294) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| здание на ОП.Апшеронск | За 2025 г. | - | - | 115 | - | - | - | 115 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| шлагбаум | За 2025 г. | - | - | 357 | - | - | (357) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 449 | - | - | (449) | - | - |
| пожарная сигнализация | За 2025 г. | - | - | 1 259 | - | - | (1 259) | - | - |
| | За 2024 г. | 52 | - | 2 948 | - | - | (2 999) | - | - |
| видеонаблюдение | За 2025 г. | - | - | 320 | - | - | (320) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Канализация | За 2025 г. | 39 | - | - | - | (39) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 39 | - | 130 | - | - | (130) | 39 | - |
| газопоршневая электростанция | За 2025 г. | - | - | 343 | - | - | (343) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 446 | - | - | (446) | - | - |
| реконструкция Выселковской АС | За 2025 г. | - | - | 507 | - | - | (507) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| газоснабжение Пшадской АС | За 2025 г. | - | - | 213 | - | - | - | 213 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| асфальтовая площадка | За 2025 г. | - | - | 2 520 | - | - | (2 520) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| приточно-вытяжная вентиляция | За 2025 г. | - | - | 207 | - | - | (207) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| охранная сигнализация | За 2025 г. | - | - | 218 | - | - | (218) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 415 | - | - | (415) | - | - |
| вывеска световая | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 150 | - | - | (150) | - | - |
| водяная завеса | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 930 | - | 480 | - | - | (1 410) | - | - |
| Кабельная линия эл.передачи | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 776 | - | - | (776) | - | - |
| счетчик газовый | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 75 | - | - | (75) | - | - |
| Водопровод | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 114 | - | 81 | - | (45) | (150) | - | - |
| КПП | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 62 | - | 15 544 | - | - | (15 605) | - | - |
| киоск | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 40 | - | - | - | (40) | - | - | - |
| навес | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 744 | - | - | (744) | - | - |
| пандус | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 263 | - | - | (2 263) | - | - |
| туалет уличный | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 096 | - | - | (1 096) | - | - |
| Автомобиль HAVAL | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 173 | - | - | (173) | - | - |
| емкость для воды | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 233 | - | - | (233) | - | - |
| реконструкция теплотрассы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 287 | - | - | (1 287) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - |
| | За 2024 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - |
| | За 2024 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 3 287 | - | 834 787 | (833 514) | - | - | X | X | 4 561 | - |
| | За 2024 г. | 2 981 | - | 700 227 | (699 920) | - | - | X | X | 3 287 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 3 287 | - | 44 614 | (2 831) | - | - | (40 510) | - | 4 561 | - |
| | За 2024 г. | 2 981 | - | 32 985 | (1 358) | - | - | (31 320) | - | 3 287 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 94 | - | - | - | (94) | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 790 173 | (830 683) | - | - | 40 510 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 667 149 | (698 563) | - | - | 31 414 | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 77 907 | (3 827) | 45 489 | 3 878 | (29 175) | - | (8 576) | - | 98 099 | (4 550) |
| | За 2024 г. | 84 892 | (2 600) | 38 983 | 5 117 | (51 085) | (116) | (6 872) | - | 77 907 | (3 827) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 15 852 | - | 25 265 | - | (7 536) | - | - | - | 33 581 | - |
| | За 2024 г. | 23 456 | - | 11 653 | - | (19 257) | - | - | - | 15 852 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 13 261 | (3 827) | 11 367 | 3 878 | (10 745) | - | (8 576) | - | 17 761 | (4 550) |
| | За 2024 г. | 11 227 | (2 600) | 6 140 | 5 117 | (9 222) | - | (6 872) | - | 13 261 | (3 827) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 314 | - | 1 276 | - | (151) | - | - | - | 1 439 | - |
| | За 2024 г. | 664 | - | 151 | - | (435) | (65) | - | - | 314 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 26 136 | - | 3 975 | - | (8 108) | - | - | - | 22 003 | - |
| | За 2024 г. | 7 610 | - | 20 342 | - | (1 769) | (6) | - | - | 26 136 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | 2 372 | - | - | - | (2 111) | - | - | - | 261 | - |
| | За 2024 г. | 2 008 | - | 391 | - | (27) | - | - | - | 2 372 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 7 631 | - | - | - | (105) | - | - | - | 7 526 | - |
| | За 2024 г. | 9 935 | - | - | - | (2 304) | - | - | - | 7 631 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 11 738 | - | 1 554 | - | - | - | - | - | 13 293 | - |
| | За 2024 г. | 28 831 | - | - | - | (17 093) | - | - | - | 11 738 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 8 | - | - | - | (8) | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 558 | - | 2 052 | - | (374) | - | - | - | - | 2 237 | - |
| | За 2024 г. | 903 | - | 307 | - | (606) | (45) | - | - | - | 558 | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 77 907 | (3 783) | 45 489 | 3 878 | (29 175) | - | (8 576) | X | 98 099 | (4 550) | |
| | За 2024 г. | 84 892 | (2 600) | 38 983 | 5 117 | (51 085) | (116) | (6 872) | X | 77 907 | (3 827) | |

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 212 106 | 74 998 | 108 | (61 709) | (19) | - | 225 484 |
| | За 2024 г. | 202 428 | 75 963 | 21 | (66 073) | (233) | - | 212 106 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 809 | 5 706 | 33 | (3 856) | - | - | 5 692 |
| | За 2024 г. | 3 533 | 3 774 | 21 | (3 520) | - | - | 3 809 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 36 315 | 30 686 | - | (36 092) | (19) | - | 30 890 |
| | За 2024 г. | 17 680 | 36 098 | - | (17 435) | (28) | - | 36 315 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 17 961 | 5 543 | 75 | (2 241) | - | - | 21 337 |
| | За 2024 г. | 12 492 | 6 875 | - | (1 406) | - | - | 17 961 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 6 806 | - | - | (284) | - | - | 6 522 |
| | За 2024 г. | 6 015 | 791 | - | - | - | - | 6 806 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 69 871 | 27 591 | - | (18 876) | - | - | 78 586 |
| | За 2024 г. | 98 822 | 14 942 | - | (43 699) | (204) | - | 69 871 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 5 161 | 656 | - | (102) | - | - | 5 715 |
| | За 2024 г. | 3 887 | 1 273 | - | - | - | - | 5 161 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 36 749 | 4 442 | - | - | - | - | 41 192 |
| | За 2024 г. | 34 235 | 2 514 | - | - | - | - | 36 749 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 16 875 | 374 | - | - | - | - | 17 249 |
| | За 2024 г. | 12 215 | 4 660 | - | - | - | - | 16 875 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 18 547 | - | - | (249) | - | - | 18 298 |
| | За 2024 г. | 13 511 | 5 035 | - | - | - | - | 18 547 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 38 | - | - | (38) | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 212 106 | 74 998 | 108 | (61 709) | (19) | X | 225 484 |
| | За 2024 г. | 202 428 | 75 963 | 21 | (66 073) | (233) | X | 212 106 |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: Расчеты по налогам и сборам | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 37 897 | 49 849 | 46 635 | 527 | 40 584 |
| | За 2024 г. | 31 364 | 45 394 | 38 759 | 102 | 37 897 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 37 897 | 49 849 | 46 635 | 527 | 40 584 |
| | За 2024 г. | 31 364 | 45 394 | 38 759 | 102 | 37 897 |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 41 623 | 32 341 |
| Затраты на оплату труда | 465 825 | 421 925 |
| Отчисления на социальные нужды | 140 298 | 127 256 |
| Амортизация | 82 199 | 39 178 |
| Прочие затраты | 185 198 | 150 525 |
| Итого по элементам | 915 144 | 771 225 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 915 144 | 771 225 |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе:<br>на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

### 11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

# П О Я С Н Е Н И Я

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**за 2025 год**

**АО «КУБАНЬПАССАЖИРАВТОСЕРВИС»**

**1. Общие сведения**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Кубаньпассажиравтосервис» за 2025 год, сформированной исходя из правил ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н, по составлению бухгалтерской отчетности организации, которая включает в себя:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах (ОФР);
- приложения:
  - отчет об изменениях капитала,
  - отчет о движении денежных средств,
  - пояснения к бухгалтерской отчетности.

Пояснения составлены в текстовой и табличных формах.

Таблицы в основном содержат информацию, требующую к раскрытию действующими ФСБУ и ПБУ:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ Минфина России от 16.05.2025 № 56н);
- ФСБУ 5/2019 «Запасы» Приказ Минфина России от 15.11.2019 №180н);
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н);
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (Приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н);
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 16.04.2021 № 62н);
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (Приказ Минфина России от 16.04.2021 № 62н);
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 4н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина России от 06.10.2008 № 106н);
- ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ Минфина России от 06.05.1999 № 32н);
- ПБУ 10/99 «Расходы организации» (Приказ Минфина России от 06.05.1999 № 33н);
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ Минфина России от 06.10.2008 № 107н);
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (Приказ Минфина России от 19.11.2002 №т114н);
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (Приказ Минфина России от 10.12.2002 № 126н);
- ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» (Приказ Минфина России от 06.10.2008 № 106н);
- ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (Приказ Минфина России от 28.06.2010 № 63н);
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (Приказ Минфина России от 06.10.2011 № 125н).

В текстовых пояснениях:

- раскрыты основные методы учета.
- расшифровываются числовые показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о денежных средствах и пояснений к БФО;
- приведена дополнительная информация, которая отсутствует в отчетах, но подлежит раскрытию согласно законодательству и требованиям действующих ПБУ и ФСБУ, и необходима пользователям для понимания реального финансового положения организации за

отчетный период.

План счетов бухгалтерского учета и инструкция по его применению утверждены Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, на его основе разработан рабочий план счетов Общества, который утвержден как приложение к учетной политике.

## 1.1 Сведения об АО «Кубаньпассажиравтосервис»:

Наименование полное: Акционерное общество «Кубаньпассажиравтосервис», сокращенное: АО «КПАС».

ИНН 2309008827 КПП 230901001

Сведения о регистрации: зарегистрировано Администрацией Октябрьского района г. Краснодара, свидетельство от 28.12.1992г. №5624;

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1022301424716, дата присвоения ОГРН 29.07.2002г.

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

Почтовый адрес: 350033, Краснодарский край, г. Краснодар, пл. Привокзальная, д.5

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени Общества: Генеральный директор – Непокупной Андрей Владимирович ИНН 230800664044, назначен на должность с 15.01.2007г. (Приказ о вступлении в должность генерального директора № 5 от 15.01.2007г.) согласно решения общего собрания акционеров (Протокол №19 от 15.01.2007г.).

Акционерное общество «Кубаньпассажиравтосервис» (далее – Общество), имеющее структурные подразделения на территории Краснодарского края, действующие на основании Положения, утвержденного генеральным директором. Структурные подразделения наделены имуществом, которое учитывается на балансе общества. Структурные подразделения не являются юридическими лицами. По состоянию на 31.12.2025 года в АО «КПАС» насчитывается 65 обособленных подразделений по Краснодарскому краю, в том числе: 14 автовокзалов, 20 автостанций, 30 автокасс, 1 остановочный пункт.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила - 690 человек.

Численность работающих на отчетную дату 31.12.2025г. - 741 человек.

Основные приоритетные направления деятельности Общества:

**ОКВЭД 52.21.21** - Деятельность автовокзалов и автостанций

- организация международных, междугородных и пригородных автобусных перевозок пассажиров и багажа, комплексное изучение транспортных связей, 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;

**ОКВЭД 49.31.11** - Регулярные перевозки пассажиров автобусами в междугородном сообщении;

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

Общество имеет следующие лицензии:

- №Л041-01126-23/00342808 на осуществление: «Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории

инновационного центра "Сколково")», которая выдана 21.12.2018г. Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения (бессрочно);

-Л022-00112-23/01409760 на осуществление: «Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами», которая выдана: 01.10.2024г. Межрегиональным территориальным управлением Федеральной службы по надзору в сфере транспорта по ЮФО.

Общество имеет два зарегистрированных товарных знака:

1. №1070141:

*Номер государственной регистрации:* 1070141
*Номер заявки:* 2024717515
*Дата истечения срока действия исключительного права:* 21.02.2034г.
*Приоритет:* 21.02.2024г.
*Дата подачи заявки:* 21.02.2024г.
*Дата государственной регистрации:* 13.12.2024г.
*Опубликовано:* 13.12.2024г. *Бюл. №* 24

*Изображение (воспроизведение) товарного знака, знака обслуживания*



2. №1104065

*Номер государственной регистрации:* 1104065
*Номер заявки:* 2024705805
*Дата истечения срока действия исключительного права:* 24.01.2034г.
*Приоритет:* 24.01.2024г.
*Дата подачи заявки:* 24.01.2024г.
*Дата государственной регистрации:* 10.04.2025г.
*Опубликовано:* 10.04.2025 *Бюл. №* 7

*Изображение (воспроизведение) товарного знака, знака обслуживания*

**1.2 Информация о регистраторе и аудиторе Общества**

**1.2.1** Реестр акционеров Общества ведет специализированный регистратор АО «Новый регистратор» Краснодарский филиал ( Краснодарский филиал АО «Новый регистратор)).

Место нахождения: 350020, г. Краснодар, ул. Одесская, д. 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: ФСФР России.

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

**1.2.2** Аудитором общества является ООО Аудиторская компания «Кубаньфинэксперт». ООО Аудиторская компания «Кубаньфинэксперт» является членом СОА Ассоциация «Содружество», свидетельство о членстве №7962 от 11 ноября 2016 года, ОРНЗ 11606055388. Место нахождения: 350040, РФ, г. Краснодар, ул. Ким, д.155.
ИНН/КПП2310090865/230901001 ОГРН: №1042305687467 от 27.02.2004г.

Величина выплаченного аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составила — 450 тыс.руб.

Выплата вознаграждения за иные аудиторские услуги и вознаграждения за прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году - не производилась.

**1.3 Информация об органах управления Обществом по состоянию на 31 декабря 2025г.**

В состав Совета директоров Общества входят:

- Непокупной Андрей Владимирович – генеральный директор Обществ;
- Дьяконов Александр Николаевич — пенсионер;
- Гриценко Андрей Алексеевич — главный инженер Общества;
- Мисько Ирина Николаевна — начальник планово-экономического отдела Общества,
- Ешугов Мурат Русланович — заместитель генерального директора Общества.

В ревизионную комиссию входят:

- Пельд Олег Вячеславович— начальник КРО Общества;
- Садыхов Орхан Хейраддин Оглы — системный администратор Общества;
- Никушина Елена Владимировна — бухгалтер — ревизор Общества.

За отчетный период вознаграждений, выплачиваемых членам совета директоров и ревизионной комиссии, 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 от участия в уставном капитале и выплаты на их основе - не производилось.

**1.4 Информация об аффилированных лицах**

В Обществе аффилированными лицами считаются:
- члены Совета директоров;
- акционеры, имеющие более 20% голосов, согласно принадлежащим им акциям;
- компания, зарегистрированная по одному адресу с Обществом.

| Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество лица, выступающего в роли аффилированного лица | Основание в силу которого лицо признается аффилированным лицом |
|---|---|
| Непокупной Андрей Владимирович ИНН 230800664044 | Лицо является Генеральным директором акционерного общества и осуществляет полномочия председателя единоличного исполнительного органа (правления) акционерного Общества, член совета директоров |
| Дьяконов Александр Николаевич ИНН 231106436058 | Лицо является Председателем Совета директоров акционерного общества |
| Гриценко Андрей Алексеевич ИНН 231101640317 | Лицо является членом Совета директоров |
| Мисько Ирина Николаевна ИНН 230905748485 | Лицо является членом Совета директоров |
| Ешугов Мурат Русланович ИНН 010706946043 | Лицо является членом Совета директоров |
| Непокупная Елена Владимировна ИНН 230801199456 | Акционер, имеющий более 20% голосов, согласно принадлежащим ей акциям |
| ООО АКРУКС ИНН 2309065590 | Адрес регистрации: 350033, г. Краснодар, пл. Привокзальная д.5 |

**1.5 Сведения о бенефициарных владельцах**

Уставный капитал Общества составляет 1026075 рублей, состоящий из 5130375шт. 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 07.11.2018г. (Протокол от 07.11.2018г., без номера), государственная регистрация осуществлена Банком России 21.11.2018г.

Бенефициарный владелец (доля участия в капитале более 25% - количественный критерий, установленный Федеральным Законом от 07.08.2001г. №115-ФЗ) - Непокупная Елена Владимировна (ИНН 230801199456) доля составляет - 75,3951%

### 1.6 Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу за 2025 год

| Фамилия, имя, отчество | Должность сотрудника | Начисления тыс.руб | Страховые взносы тыс.рруб |
|---|---|---|---|
| Непокупной Андрей Владимирович ИНН 230800664044 | генеральный директор | 6068 | 1325 |
| Гриценко Андрей Алексеевич ИНН 231101640317 | главный инженер | 2912 | 851 |
| Мисько Ирина Николаевна ИНН 230905748485 | начальник отдела ПЭО | 1216 | 365 |
| Ешугов Мурат Русланович ИНН 010706946043 | зам. ген. директора по орган. пассаж. перевозок | 2513 | 754 |
| Богатырева Светлана Владимировна ИНН233000898659 | главный бухгалтер | 2527 | 758 |

### 1.7 Информация о влиянии санкций в отношении ряда российских организаций на деятельность АО «Кубаньпассажиравтосервис»

Санкции, введенные Евросоюзом и некоторыми другими странами в отношении ряда российских организаций, включая кредитные, в ответ на начало с 24.02.2022г. спецоперации Российской Федерации на территории Украины, могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для нашей организации в частности.

Руководство АО «Кубаньпассажиравтосервис» уверено, что организация будет способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая возросший спрос на услуги автотранспорта (международные, междугородные и пригородные автобусные перевозки пассажиров и багажа) не только в условиях ограничений авиаперелетов, но и в результате возросшего спроса на перемещение внутри страны в связи с ограничением внешних туристических маршрутов.

## 2 Информация об учетной политике

Учетная политика, утвержденная приказом генерального директора от 30.12.2004г. №67, доработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2024г. в целях применения в 2025 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 и приложения:

- 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».
- Доходы от реализации билетов на проезд пассажиров и провоз багажа и услуг, сопутствующих перевозкам.
- Порядок документального оформления движения основных средств в организации.
- Порядок документального оформления движения малоценного оборудования и запасов в организации.
- Документальное оформление движения материальных активов в подразделениях.
- Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

В соответствии со ст.92 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995г. №208-ФЗ (принят ГД ФС РФ 24.11.1995г.) обязательному раскрытию подлежит годовой отчет общества, годовая бухгалтерская отчетность. Перед опубликованием годовой отчетности в соответствии с п.3 ст.88 Федерального закона “Об акционерных обществах “ от 26.12.1995г. №208-ФЗ (принят ГД ФС РФ 24.11.1995г.) привлечь для ежегодной проверки и подтверждения годовой бухгалтерской (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 КОРП.

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

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 года №204н.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с ФСБУ 6/2022 «Основные средства» комиссией по основным средствам на основе ожидаемого периода их использования, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительством РФ от 01.01.2002 г. №1.

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) не денежными средствами исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Переоценка основных средств проводится один раз в год по состоянию на конец отчетного года (31 декабря). Способ переоценки - пропорциональный пересчет первоначальной (восстановительной) стоимости и начисленной амортизации объекта основных средств по группе «Здания», «Транспортные средства».

По группе «Инвестиционная недвижимость» - при переоценке первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости (в том числе ранее переоцененная) пересчитывается таким образом, чтобы она стала равна его справедливой стоимости.

Метод определения справедливой стоимости —рыночный (рынок активных участников их цены, спрос, предложения).

Проверка основных средств на обесценение проводится один раз в год по состоянию на конец отчетного года (31 декабря). Основные средства и капитальные вложения проверяют на обесценивание только тогда когда есть его признаки.

Признаки обесценивания активов:

а) Внешние источники информации:

- значительно снизилась рыночная стоимость актива;
- произошли изменения в отрасли, где организация осуществляет деятельность;
- повысились процентные ставки, на основании которых рассчитывались ставки дисконтирования и ценность использования актива.

б) Внутренние источники информации:

- имущество морально устарело;
- актив не используется, планируется реструктурировать деятельность, в которой применялся актив;
- организация оценивает экономическую эффективность использования актива как ухудшающуюся по сравнению с ранее имевшимися планами.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями с ФСБУ 14/2022, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. №86н.

Предельная стоимость лимита нематериальных активов 100 000 рублей.

Организация не применяет настоящий стандарт в отношении активов, соответствующим по признакам нематериальным активам, стоимостью до 100 000 рублей включительно.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, которая рассчитывается как совокупность капитальных вложений, связанных с этим активом и осуществленных до того, как объект НМА был признан в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации нематериальных активов (срок полезного действия,

ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) определяются при признании актива в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования выбирается для каждого актива. Определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Ликвидационная стоимость по объектам нематериальных активов не определяется (равна нулю) так как невозможно достоверно определить сумму поступлений от выбытия.

Стоимость НМА погашается посредством амортизации.

Начисление амортизации производится линейным способом ежемесячно.

Не подлежат амортизации объекты НМА, по которым невозможно надежно определить СПИ.

Вариант перехода на учет НМА согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» - альтернативный (упрощенный ретроспективный).

Учет материально-производственных запасов (далее в тексте МПЗ) ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019г. №180. Организация не применяет настоящий стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включатся в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

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.

Оценке на обесценение подлежат запасы с длительным сроком хранения (свыше 730 дней) и стоимостью выше существенной (стоимость за партию - более 5% от стоимости запасов по строке баланса на отчетную дату).

Резерв под обесценения создается на величину превышения фактической себестоимости над их чистой стоимостью.

К МПЗ, предназначенных для управленческих нужд Общества ФСБУ 5/2019 не применяется (закреплено в учетной политике общества).

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету “Расходы организации” ПБУ 10/99, утвержденного Минфином РФ от 06.05.1999г. №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;
- пассажирские перевозки;
- 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;
- пассажирские перевозки.

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 подразделениям и статьям затрат по номенклатурным группам:

- организация пассажирских перевозок,
- пассажирские перевозки,
- 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,
- пассажирские перевозки,
- 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 06.10.2008г. №107н.

Учет прочих расходов деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету “Расходы организации” ПБУ 10/9, утвержденным приказом РФ от 06.05.1999г. №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 06.05.1999г. №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 ф.36.

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 19.11.02г. №114н (в редакции приказа Министерства финансов РФ от 20.11.2018г. № 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 10.12.2002г. 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 01.01.02г. №1, в пределах срока, допустимого в пределах одной группы. Срок устанавливается по нижнему пределу для данной группы плюс 1 месяц.

Нематериальными активами (НМА) для целей налогообложения являются только исключительные права на объекты интеллектуальной собственности (результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации). Стоимость НМА, принятого к учету, погашается через механизм амортизации, которая начисляется с момента начала использования в деятельности организации. Начисление амортизации проводится линейным способом.

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. Информация о договорах строительного подряда

Информация об учете договоров строительного подряда подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (Приказ Минфина России от 24.10.2008г. №16н).

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.

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

Информация об учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (Приказ Минфина России от 27.11.2006г. №154н).

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.

**5. События после отчетной даты**

Информация о событиях после отчетной даты подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (Приказ Минфина России от 25.11.1998г. №56н).

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.

**6. Условные факты хозяйственной деятельности**

Информация об условных обязательствах и условных активах подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Приказ Минфина России от 13.12.2010г. №167н). 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.

**7. Информация о связанных сторонах**

Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (Приказ Минфина

России от 29.04.2008г. №48н).

На основе данных единого государственного реестра юридических лиц прослеживаются следующие взаимосвязи лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации:

| Лица и организации, непосредственно связанные с АО «КПАС» |
|---|
| 1. Непокупной Андрей Владимирович (генеральный директор) (ИНН 230800664044) |
| 2. ООО ЦТТО «Акрукс» (ИНН 2309065590) |
| 3. Поляков Александр Эдуардович<br>Директор ООО ЦТТО «Акрукс», учредитель ООО ЦТТО «Акрукс» (ИНН 2309065590)<br>работает по совместительству инженером по техническому обслуживанию в АО «КПАС»<br>(ИНН 230800823255) |

Операции со связанными сторонами:

- выплата оплаты труда за 2025 год по трудовому договору генеральному директору АО «КПАС» Непокупному Андрею Владимировичу в сумме 6068 тыс.руб.;
- выплата по договорам с ООО ЦТОО «Акрукс» за 2025 год.
  - договор №1 от 09.01.2025 г. (техническая поддержка и ремонт ККТ) - 4521 тыс.руб.,
  - договор №420 от 01.08.2018 г. (аренда помещения) - 12 тыс.руб;
- выплата оплаты труда за 2025 год по трудовому договору инженеру по техническому обслуживанию Полякову Александру Эдуардовичу в сумме 389 тыс.руб.

Прочих операций со связанными сторонами, которые могут оказать существенное влияние на деятельность организации - не осуществлялось.

## 8. Информация по сегментам

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (Приказ Минфина России от 08.11.2010г. №143н.). Данный стандарт обязателен к применению только для эмитентов публично размещаемых ценных бумаг, остальные организации могут применять этот стандарт на добровольной основе. АО «Кубаньпассажиравтосервис» не относится к организациям, выпускающим публично размещаемые ценные бумаги. Решения раскрывать информацию в бухгалтерской отчетности по сегментам не принималось, т.е. данный стандарт в Обществе не применяется.

## 9. Информация о государственной помощи

Информация о государственной помощи подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (Приказ Минфина России от 16.10.2000г. № 92н).

Государственная помощь, предоставленная в форме субвенций, субсидий (бюджетные средства), бюджетных кредитов (за исключением налоговых кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов и платежей и других обязательств), включая предоставление в виде ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество), и в прочих формах.

В Обществе государственная помощь в отчетном периоде - отсутствует.

## 10. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (Приказ Минфина России от 02.07.2002г. № 66н).

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 отчетном периоде в Обществе прекращаемая деятельность – отсутствует.

## 11. Информация об участии в совместной деятельности

Информация об участии в совместной деятельности подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» (Приказ Минфина России от 24.11.2003г. №105н).

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 в Обществе - отсутствует.

## 12. Информация об учете затрат на освоение природных ресурсов

Информация об учете затрат на освоение природных ресурсов подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов (Приказ Минфина России от 06.10.2011г. №125н).

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

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

Затраты на создание объектов НМА при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в отношении которых применяется ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», а по их завершению ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отчетном периоде в обществе - отсутствуют.

## 14. Пояснения к существенным статьям баланса

Валюта отчетности (основная валюта, в которой организация представляет свою финансовую отчетность, что обеспечивает единообразие и прозрачность отчетности по всем направлениям деятельности) — российский рубль (п.7 ст.13 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

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

Операционный цикл — 12 месяцев.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов в соответствии с порядком, указанным в ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», членами постоянно действующей инвентаризационной комиссии, состав которой определен приказом об учетной политике, на основании первичных документов в которых отражается движение

активов (регистры бухгалтерского учета, приходные и расходные документы, отчеты о движении активов).

Объекты, подлежащие инвентаризации:

- наличие и состояние всех видов активов;
- обязательства, в том числе оценочные;
- резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства;
- объекты бухучета, которые согласно ФСБУ не учитываются в составе активов и обязательств, но подлежат отражению на забалансовых счетах.

В рамках решения сопутствующих задач в ходе инвентаризации:

- проверены элементы амортизации (срок полезного использования, величина ликвидационной стоимости, способ начисления амортизации);
- списаны с учета активы, которые не способны приносить организации экономические выгоды;
- выявлена безнадежная дебиторская задолженность, а также суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек или имелись иные основания для списания;
- проверены активы на обесценение.

Инвентаризация в Обществе проведена по состоянию на 31.12.2025 года и ее результаты зафиксированы в учете по состоянию на 31.12.2025г.

## 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 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект, которым признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой объект.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, которая рассчитывается как совокупность капитальных вложений, связанных с этим активом и осуществленных до того, как объект НМА был признан в бухгалтерском учете.

Нематериальные активы в бухгалтерском учете отражаются по дебету счета 04 «Нематериальные активы».

Элементы амортизации нематериальных активов (срок полезного действия, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) определяются при признании актива в бухгалтерском учете.

После признания нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежит изменению за исключением случаев, когда условия, при которых элементы амортизации могут измениться).

Срок полезного использования выбирается для каждого актива. Определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Ликвидационная стоимость по объектам нематериальных активов не определяется (равна нулю) так как невозможно достоверно определить сумму поступлений от выбытия.

Стоимость НМА погашается посредством амортизации.

Начисление амортизации производится линейным способом ежемесячно.

Не подлежат амортизации объекты НМА, по которым невозможно надежно определить СПИ.

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.

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществлен альтернативно.

При альтернативном переходе:

- изменение элементов амортизации осуществляется перспективно — как изменение оценочных значений;
- балансовая стоимость объектов, которые перестают признаваться НМА, списаны с учета на не распределенную прибыль (Д 84 К 04; Д 05 К 84), контроль за такими объектами ведется на забалансовом счете НМА «Малоценные объекты не отвечающие признакам НМА (ФСБУ 14/2022) по первоначальной стоимости.

### 14.1.2 Переоценка нематериальных активов

Нематериальные активы, учитываемые на балансе, разработаны исключительно для нужд организации.

Активного рынка, определяемого в соответствии с МСФО (IAS) 38 для таких НМА не существует.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. не переоцениваются.

### 14.1.3 Обесценение нематериальных активов

Нематериальных активов, которые необходимо тестировать в обязательном порядке:

- нематериальные активы с неограниченным сроком полезной службы,

- активы, которые в настоящий момент не могут быть использованы по назначению;
- гудвилл (деловую репутацию)

в организации нет.

Определить справедливую стоимость для нематериальных активов, стоимостью свыше 100000 руб. не представляется возможным, так как эти активы разработаны исключительно для нужд организации. Определение возмещаемой стоимости по таким объектам не отвечает принципам рациональности бухгалтерского учета.

Определяющими признаками обесценения нематериальных активов являются внутренние признаки:

- имущество морально устарело;
- использование актива в деятельности организации в настоящее и будущее время;
- экономическая эффективность использования актива.

Признаков обесценения нематериальных активов, учитываемых на балансе по состоянию на 31.12.2025 г. - нет.

### 14.1.4 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателей | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | Первоначальная стоим. | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | Первоначальная (переоцененная) стоимость | Накопленная амортизация и обесценение | | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | Первоначальная (переоцененная) стоим | Накопленная амортизация | | |
| **Нематериальные активы- ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **5682** | **-715** | **5045** | **0** | **0** | **-720** | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | **10727** | **-1435** |
| | **За 2024 г.** | **3405** | **-257** | **2276** | **0** | **0** | **-458** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **5682** | **-715** |
| в том числе: Программы ЭВМ | **За 2025 г.** | 137 | -33 | 979 | 0 | 0 | -66 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1115 | -98 |
| | **За 2024 г.** | 0 | 0 | 137 | 0 | 0 | -33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 137 | -33 |
| Базы данных | **За 2025 г.** | 0 | 0 | 234 | 0 | 0 | -6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 234 | -6 |
| | **За 2024 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Другие НМА | За 2025 г. | 5545 | -682 | 3632 | 0 | 0 | -649 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9377 | -1331 |
| | За 2024 г. | 3405 | -257 | 2140 | 0 | 0 | -425 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5545 | -682 |

### 14.1.5 Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателей | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | Первоначальная стоим. | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | Первоначальная (переоцененная) стоимость | Накопленная амортизация и обесцениее | | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | Первоначальная (переоцененная) стоим | Накопленная амортизация | | |
| **Нематериальные** | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **активы, созданные организацией-ВСЕГО** | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| В том числе: | За 2025 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

### 14.1.6 Нематериальных активы, в отношении к которым имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| **Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего:** | **0** | **0** | **0** |
| **Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего** | 0 | 0 | 0 |

### 14.1.7 Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| **Амортизируемые нематериальные активы - всего:** | **9262** | **4967** | **3149** |
| в том числе:<br>**Программы ЭВМ** | 1017 | 104 | 0 |
| из них созданные организацией | 0 | 0 | 0 |
| **Базы данных** | 228 | 0 | 0 |
| из них созданные организацией | 0 | 0 | 0 |
| **Другие НМА** | 8046 | 4863 | 3149 |
| из них созданные организацией | 0 | 0 | 0 |
| **Не амортизируемые нематериальные активы — всего:** | 0 | 0 | 0 |
| в том числе:<br>**Программы ЭВМ** | 0 | 0 | 0 |
| из них созданные организацией | 0 | 0 | 0 |
| **Базы данных** | 0 | 0 | 0 |
| из них созданные организацией | 0 | 0 | 0 |
| **Другие НМА** | 0 | 0 | 0 |
| из них созданные организацией | 0 | 0 | 0 |

### 14.1.8 Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Фактические затраты | Накопленное обесценение | Затраты за период | Обесценение | Списано | Принято к учету в качестве нематериальных активов | Фактические затраты | Накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретению НМА ВСЕГО | **За 2025 г.** | **234** | **0** | **1063** | **0** | **-85** | **-1213** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **934** | **0** | **758** | **0** | **0** | **-1458** | **234** | **0** |
| в том числе:<br>База данных | **за 2025 г.** | **234** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-234** | **0** | **0** |
| | за 2024 г. | 0 | 0 | 234 | 0 | 0 | 0 | 234 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Программы ЭВМ | **за 2025 г.** | **0** | **0** | **1063** | **0** | **-85** | **-979** | **0** | **0** |
| | за 2024 г. | 0 | 0 | 137 | 0 | 0 | -137 | 0 | 0 |
| Другие НМА | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 934 | 0 | 387 | 0 | 0 | -1322 | 0 | 0 |
| Капитальные вложения на создание НМА ВСЕГО: | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: Другие НМА | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Каптальные вложения на улучшение НМА ВСЕГО: | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **3832** | **0** | **0** | **-3832** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **818** | **0** | **0** | **-818** | **0** | **0** |
| в том числе: Другие НМА | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **3832** | **0** | **0** | **-3832** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 818 | 0 | 0 | -818 | 0 | 0 |

### 14.1.9 Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты | списано | По фактическим затратам | По рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего: | За 2025 г. | 4 | 0 | 0 | 4 | 0 |
| | За 2024 г. | 0 | 4 | 0 | 4 | 0 |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 4 | 0 | 0 | 4 | 0 |
| | 30 2024 г. | 0 | 4 | 0 | 4 | 0 |
| Права на результаты интелектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива — всего: | За 2025 г. | | | | | |
| | 30 2024 г. | 350 | 24 | 0 | 24 | 0 |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 350 | 357 | 0 | 357 | 0 |
| | 30 2024 г. | 0 | 350 | 0 | 350 | 0 |
| Другие НМА | За 2025 г. | 0 | 24 | 0 | 24 | 0 |
| | 30 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 14.2 Основные средства

Объекты основных средств группируются по видам:
- здания;
- сооружения;
- земельные участки;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- производственный инвентарь;
- транспортные средства;
- многолетние насаждения;
- арендованное имущество;
- другие виды основных средств.

Организация перешла в 2022 году на учет основных средств в соответствии с ФСБУ

06/2020 «Основные средства».

Основные средства , предназначенные исключительно для получения дохода от сдачи имущества во временное пользование, переведены в состав «Инвестиционной недвижимости».

Основные средства по группам «Здания», «Транспортные средства», «Инвестиционная недвижимость» оцениваются после признания по переоцененной стоимости;

Комиссия по проверке элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. постановила:

- способ начисления амортизации — линейный;
- ликвидационная стоимость по объектам ОС не определена (равна нулю), так как поступление от их выбытия:

а) не существенны :

- легковозводимые сооружения (ограждение, навес, павильон, киоск, козырек, вывеска и т. д.);
- оборудование (табло, ККТ, генератор, котел, электростанция и т. д.);
- транспортные средства;

б) невозможно определить сумму поступлений от выбытия:

- здания;
- пожарная сигнализация;
- охранная сигнализация;
- кабельная линия;
- освещение;
- многолетние насаждения;

в) должны быть утилизированы:

- офисная техника.

- срок полезного использования пересмотрен в сторону увеличения по тем объектам основных средств по группе «Здания» и по основным средствам из группы «Сооружения» в составе «Инвестиционной недвижимости», по которым оставшийся срок полезного действия равен нулю или менее 5 лет, по группе «Транспортные средства» - равен нулю или менее 2 лет.

В связи с переходом учета аренды согласно ФСБУ 25/2018 организация, выступающая в роли арендатора, учитывает право пользования активом (ППА) на счете 01 «Основные средства», субсчет «Право пользования активом» и арендное обязательство за весь срок аренды в приведенной стоимости, погашается через амортизацию права пользования (счет 02.03 «Амортизация арендованного имущества». Отражается в бухгалтерском балансе в составе основных средств по строке 11509 «Права пользования активами».

### 14.2.1 Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования основных средств при принятии к учету определяется в соответствии с классификацией, утвержденной постановлением Правительством РФ от 01.01.2002г. №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.).

Срок полезного действия пересмотрен в рамках проверки элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31.12 2025г.

### 14.2.2 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 2002г., исходя из остаточной стоимости на 01.01.2002г. 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.

### 14.2.3 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателей | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | Поступило | списано | | амортизация | переоцен | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение |
| | | | | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | | |
| **Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости- ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **2386452** | **-1819971** | **59165** | -368771 | 345347 | **-73563** | 260915 | -216861 | **2336761** | **-1765049** |
| | **За 2024 г.** | **537978** | **-308513** | **104504** | **-6480** | **5376** | **-29663** | **1749450** | **-1487171** | **2386452** | **-1819971** |
| в том числе: Сооружения | **За 2025 г.** | **68755** | **-28747** | **3527** | **-424** | **424** | **-5045** | **0** | **0** | **71858** | **-33367** |
| | **За 2024 г.** | **53145** | **-26625** | **17414** | **-1804** | **1804** | **-3926** | **0** | **0** | **68755** | **-28747** |
| Машины и оборудование(кроме офисного) | **За 2025 г.** | **36261** | **-15800** | **2496** | **-5945** | **5945** | **-3787** | **0** | **0** | **32813** | **-13642** |
| | **За 2024 г.** | **26654** | **-12796** | **10101** | **-494** | **494** | **-3498** | **0** | **0** | **36261** | **-15800** |
| Офисное оборудование | **За 2024 г.** | **7912** | **-4528** | **1779** | **-214** | **214** | **-943** | **0** | **0** | **9477** | **-5257** |
| | **За 2024 г.** | **7052** | **-3800** | **860** | **0** | **0** | **-728** | **0** | **0** | **7912** | **-4528** |
| Производственный и хоз.инвентарь | **За 2025 г.** | **5264** | **-2005** | **1761** | **-508** | **508** | **-863** | **0** | **0** | **6517** | **-2360** |
| | **За 2024 г.** | **3598** | **-1505** | **1781** | **-115** | **115** | **-614** | **0** | **0** | **5264** | **-2005** |
| Транспортные средства | **За 2025 г.** | **478498** | **-386304** | **47525** | **-344799** | **329785** | **-32567** | **90132** | **-71853** | **271356** | **-160939** |
| | **За 2024 г.** | **53921** | **-26251** | **46690** | **-3318** | **2503** | **-13324** | **381205** | **-349233** | **478498** | **-386304** |
| Здания | **За 2025 г.** | **1769329** | **-1382559** | **1009** | **-16193** | **8471** | **-30356** | **170782** | **-145008** | **1924927** | **-1549452** |
| | **За 2024 г.** | **383708** | **-237508** | **18125** | **-749** | **450** | **-7573** | **1368245** | **-1137936** | **1769329** | **-1382559** |
| Земельные участки | **За 2025 г.** | **19384** | **0** | **1068** | **-688** | **0** | **0** | **0** | **0** | **19763** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **9851** | **0** | **9533** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **19384** | **0** |
| Многолетние насаждения | **За 2025 г.** | **49** | **-29** | **0** | **0** | **0** | **-2** | **0** | **0** | **49** | **-30** |
| | **За 2024 г.** | 49 | -27 | **0** | **0** | **0** | **-2** | **0** | **0** | **49** | **-29** |
| **Инвестиционная недвижимость - ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **84641** | **0** | **4618** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **89259** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **84380** | **0** | **1953** | **-1692** | **0** | **0** | **0** | **0** | **84641** | **0** |
| В том числе: Сооружения | **За 2025 г.** | **8838** | **0** | **456** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **9294** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **8734** | **0** | **362** | **-258** | **0** | **0** | **0** | **0** | **8838** | **0** |
| Здания | **За 2025 г.** | **75803** | **0** | **4162** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **79965** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **75646** | **0** | **1591** | **-1434** | **0** | **0** | **0** | **0** | **75803** | **0** |

В бухгалтерском балансе эти данные отражаются по строкам:

- «Основные средства» по группе статей «Основные средства, пригодные к использованию»;
- «Инвестиционная недвижимость» по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

### 14.2.4 Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателей | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Фактическая (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | Поступление (с учетом пересмотра фактической стоимости | Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоцен | | фактическая (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация | | |
| **Права пользования активами- ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **22882** | **-22882** | **8041** | **-1520** | **1395** | **-7915** | **0** | **0** | **0** | **29403** | **-29403** |
| | **За 2024 г.** | **15529** | **-13875** | **7492** | **-139** | **128** | **-9136** | **0** | **0** | **0** | **22882** | **-22882** |
| в том числе: аренда земелного участка | **За 2025 г.** | **22882** | **-22882** | **8041** | **-1520** | **1395** | **-7915** | **0** | **0** | **0** | **29403** | **-29403** |
| | **За 2024 г.** | 15529 | -13875 | 7492 | -139 | -128 | 99136 | 0 | 0 | 0 | 22882 | -22882 |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | **За 2025 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **За 2024 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Другие выды основных средств | **За 2025 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **За 2024 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

### 14.2.5 Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

| Наименование показателя тыс. | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **Амортизируемые основные средства - всего:** | **549261** | **545762** | **219498** |
| в том числе: Здания | 375475 | 386603 | 146200 |
| Сооружения | 35971 | 40008 | 26520 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 19020 | 20311 | 13752 |
| Офисное оборудование | 4202 | 3366 | 3233 |
| Транспортные средства | 110417 | 92194 | 27670 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 4157 | 3259 | 2093 |
| Многолетние насаждения | 19 | 21 | 22 |
| Земельные участки | 0 | 0 | 7 |
| **Неамортизированные основные средства — всего:** | **111711** | **104360** | **96001** |
| в том числе: Здания | 79965 | 75970 | 75646 |
| Сооружения | 11814 | 8838 | 8734 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 150 | 150 | 105 |
| Офисное оборудование | 18 | 18 | 18 |
| Земельные участки | 19763 | 19384 | 11497 |

#### 14.2.5.1 Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

Не подлежат амортизации:

**1.** 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 ФСБУ 6/2020 земельные участки амортизации не подлежат.

**Земельные участки в собственности**

| Место нахождения | Дата приобретения | Площадь кв.м | Кадастровый номер | Кадастровая стоимость, тыс.руб. | Стоимость приобретения, тыс.руб. | Первоначальная стоимость тыс.руб. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| г.Краснодар, Привокзальная площадь,7 | 27.03.24 | 201 | 23^43^0305040^293 | 4530,8 | 8247,2 | 8247,2 |
| г. Горячий Ключ, Ярославского 138 (для эксплуатации автостанции) | 18.02.21 | 1203 | 23:41:1017002:1251 | 2132,2 | 37,9 | 59,9 |
| г. Горячий Ключ, Ярославского 138 (для эксплуатации автостанции) | 18/02/2021 | 60 | 23:41:1017002:1253 | 109,4 | - | - |
| г.Усть-Лабинск, Октябрьская 118 (для оказания автотранспортных услуг населению) | 28.11.08 | 5200 | 23:35:05 22004:0006 | 7451,2 | 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 | 2120,3 | 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 | 168,7 | 187 | 198,8 |
| г.Белореченск, Ленина 84/1 (для строительства общественного туалета) | 02.03.16 | 36 | 23:39:11 01184:44 | 139,4 | 43,7 | 54,7 |
| г.Белореченск ул.Ленина д.84 | 06.12.24 | 60 | 23:39:11011184:29 | 379,5 | 756,7 | 756,7 |
| г.Белореченск ул.Ленина д.84/1 | 16.12.24 | 109 | 23:26:0103032:19 | 1371 | 492.8 | 492.8 |
| ст. Северская, Базарная 8 (земли населенных пунктов под автостанцией) | 27.12.16 | 1610 | 23:26:0103032:19 | 1371 | 1922 | 1944 |
| п. Ильский, ул. Мира (для эксплуатации автокассы) | 26.06.12 | 91 | 23:26:0502026:81 | 90,2 | 9,3 | 24,3 |
| г. Апшеронск, ул. Ворошилова 2 | 13.01.20 | 1826 | 23:02:0406003:900 | 2392,7 | 47,8 | 47,8 |
| г. Хадыжинск, ул. Аэродромная 2В/ Чехова | 05.07.18 | 100 | 23:02:0604005:107 | 50,7 | 32,7 | 54,7 |
| г. Кореновск, ул. Циолковского 1 (для размещения автостанции) | 24.04.15 | 559 | 23:12:0601037:76 | 814,5 | 103,5 | 125,5 |
| ст.Новоминская, Запорожский 1 (для эксплуатации и обслуживания здания автокассы) | 05.10.09 | 1351 | 23:11:02 02001:21 | 503,1 | 290,1 | 297,6 |
| ст. Приазовская, Железнодорожная 26 | 16.03.18 | 1500 | 23:25:0701041:2 | 109,5 | 28,7 | 50,7 |
| г. Темрюк, Урицкого 52 (для эксплутации автостанции) | 18.11.15 | 2959 | 23:30:11 07046:6 | 6220,7 | 841,1 | 863,1 |
| г.Кропоткин, ул. Шоссейная 41 (для производственных целей) | 18.12.14 | 3160,2 | 23:44:0804001:25 | 3168,5 | 673,1 | 668,1 |
| г. Кропоткин, ул. Базарная 25а (для эксплуатации объектов недвижимого имущества) | 21.02.17 | 4137 | 23:44:0503003:82 | 7855,3 | 708 | 730 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| г.Кропоткин ул.Шоссейная ,39/1 (для экспл. объектов недвижимости | 20.07.23 | 221 | 23:44:0804001:99 | 947,6 | 2282,9 | 2282,9 |
| г.Лабинск, Халтурина 18/1 (для размещения автовокзала) | 02.10.07 | 3488 | 23:46:02 04023:0117 | 4772 | 281,8 | 289,3 |
| г.Лабинск ул.Халтурина 18А (для эксплуатации объектов недвижимости) | 01.11.23 | 28 | 23:46:0204023:838 | 132,7 | 882,3 | 882,3 |
| п. Псебай, ул. Комсомольская 8 (для размещения здания автостанции) | 06.09.11 | 417 | 23:20:0201012:1570 | 69,7 | 12 | 27 |
| г. Курганинск, Привокзальная 21 (для размещения здании автостанции) | 24.05.16 | 964 | 23:16:06 01026:14 | 628,5 | 25,7 | 25,7 |
| ст.Тбилисская, Октябрьская 179 (для производственных целей) | 10.07.14 | 4738 | 23:29:0304038:856 | 2550,2 | 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 | 3457,6 | 152,1 | 152,1 |
| Тихрецкий р-н, Фастовецкий сельский округ (автомагистраль «Кавказ») (для экспл. здания вокзал) | 19.10.07 | 1316 | 23:32:03 01011:0108 | 740,7 | 12,3 | 19,8 |
| ст.Павловская, ул.Чкалова,3 | 25.09.24 | 1233 | 23:24:0204251:137 | 1445,3 | 36 | 36 |
| с. Белая Глина, Пролетарская 285 (для эксплуатации объекта недвижимого имущества) | 12.11.17 | 1180 | 23:03:0204000:2 | 640,4 | 10,4 | 32,4 |
| ст. Октябрьская , ФАД «ДОН» (для эксплуатации здания автокассы) | 12.11.15 | 224 | 23:14:0501003:5643 | 33,6 | 67,8 | 89,8 |
| г. Ейск, Коммунистическая 18 | 23.09.25 | 8404 | 23:42:0302008:1166 | 14301,7 | 360,7 | 360,7 |

## 14.2.6 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателей<br>тыс.руб. | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Фактические затраты | Накопленное обесценение | Затраты | Списано | Принято к учету в качестве основных средств | Фактические затраты | Накопленное обесценение |
| **Капитальные вложения на приобретение основных средств-всего:** | **За 2025 г.** | **237** | **0** | **52142** | **-1016** | **-51150** | **213** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **238** | **0** | **75413** | **-957** | **-74457** | **237** | **0** |
| Здания | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **11503** | | **-11503** | **0** | **0** |
| Машины и оборудования (кроме офисного) | **За 2025 г.** | **237** | **0** | **924** | **-948** | **0** | **213** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **238** | **0** | **5307** | **-394** | **-4510** | **237** | **0** |
| Офисное оборудование | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **1485** | **0** | **-1485** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **860** | **0** | **-860** | **0** | **0** |
| Транспортные средства | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **22759** | **0** | **-22759** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **46675** | **-158** | **-46517** | **0** | **0** |
| Производственный и | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **1761** | **0** | **-1761** | **0** | **0** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| хозяйственный инвентарь | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **1398** | **0** | **-1398** | **0** | **0** |
| Земельные участки | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **380** | **0** | **-380** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **9533** | **0** | **-9533** | **0** | **0** |
| **Капитальные вложения на создание основных средств - всего** | **За 2025 г.** | **1509** | **0** | **8004** | **0** | **-7326** | **2187** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **1978** | **0** | **29576** | **-85** | **-29960** | **1509** | **0** |
| Здания | **За 2025 г.** | **1470** | **0** | **857** | **0** | **-507** | **1820** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **720** | **0** | **750** | **0** | **0** | **1470** | **0** |
| Сооружения | **За 2025 г.** | **39** | **0** | **3740** | **-39** | **-3527** | **213** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **141** | **0** | **22332** | **-40** | **-2239** | **39** | **0** |
| Машины и оборудования (кроме офисного) | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **3075** | **0** | **-3075** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **1118** | **0** | **6495** | **-45** | **-7568** | **0** | **0** |
| Офисное оборудование | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Транспортные средства | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Земельные участки | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего:** | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: Другие виды основных средств | **За 2025 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **За 2024 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Капитальные вложения отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» 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 «Незавершенное строительство».

### 14.2.8 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения

| Наименование показателя<br>тыс.руб. | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **Основные средства, пригодные для использования (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) — всего:** | **33695** | **5955** | **2204** |
| В том числе:<br>Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе: | 33695 | 5955 | 2204 |
| **Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего:** | **54020** | **54676** | **56330** |
| В том числе:<br>1. Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 0 | 0 | 1654 |
| земельные участки | 0 | 0 | 1654 |
| 2. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 54020 | 54676 | 54676 |
| В том числе:<br>земельные участки | 53477 | 54533 | 54533 |
| здания /помещения | 543 | 143 | 143 |
| **Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, -** | 0 | 0 | 0 |

| Наименование показателя<br>тыс.руб. | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **всего** | | | |

### 14.2.8.1 Информация об активах переданных в аренду, числящихся на балансовом счете 01.01

| Наименование показателя<br>тыс.руб. | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **Абинск АВ:** | | | |
| Здание туалет (инв.№ 00001244) | 368 | 416 | 115 |
| **Армавирский АВ:** | | | |
| Здание туалет (инв.№ 00001306) | 924 | 957 | 221 |
| **Белореченский АВ:** | | | |
| Здание общественного туалета (инв.№ 06022692) | 431 | 440 | 239 |
| **Крымская АС:** | | | |
| Здание туалет (инв.№ 00000253) | 169 | 181 | 21 |
| **Павловская АК:** | | | |
| Здание туалет (инв.№ 00001187) | 390 | 408 | 72 |
| **Краснодарская АС -2** | | | |
| Здание туалета, 06022383 | 2 | 2 | 3 |
| **Тимашевский АВ:** | | | |
| Здание туалет (инв.№ 6022562) | 374 | 436 | 498 |
| **Каневская АС:** | | | |
| Туалет (инв.№ 00000002) | 26 | 24 | 7 |
| **Новороссийский АВ:** | | | |
| Здание туалет (инв.№ 00001131) | 414 | 468 | 68 |
| **ТбилисскаяАС:** | | | |
| Здание туалет (инв.№ 00601873) | 539 | 544 | 218 |
| **Усть — Лабинский АВ** | | | |
| здание туалета (литер А), 00000652 | 1235 | 1330 | 687 |
| **Кропоткинский АВ** | | | |
| здание-туалет Кропоткинский АВ, 00001168 | 829 | 1165 | 150 |
| ИТОГО: | 5701 | 6370 | 2299 |

### 14.2.8.2 Информация об активах, числящихся на балансовом счете 01.03 (арендованное имущество (земельные участки))

В связи с переходом на учет аренды согласно норм ФСБУ 25/2018 Общество, выступающее в роли Арендатора, признает предмет аренды на дату предоставления права аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде в приведенной стоимости. Как и стоимость собственных основных средств, стоимость ППА погашается через амортизацию, так как предмет аренды по характеру использования относится к основным средствам.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости (путем дисконтирования их номинальных величин) и состоят из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (на дату признания), определяемой по ставке, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

ППА (элемент справочника «Основные средства»), отражается на счет 01.03 «Право пользования активом». Амортизация права пользования активом (счет 02.03 «Амортизация арендованного имущества») - это погашение обязательств согласно графика платежей

(ежемесячно в течении срока аренды), т.е расход по статье «Арендная плата за землю» в части приведенной стоимости в составе себестоимости. Процентные расходы — разница между номинальной и приведенной стоимостью в составе прочих расходов. Сумма показателей составляет обязательство перед арендодателем согласно договора аренды.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признает обязательств по аренде по договорам:

- срок действия которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (аренда земельных участков по договорам, срок действия которых закончился, но договор не перезаключен);

- срок действия которых заканчивается в 2022г.

Организация признала на 2025 год предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде земельных участков:

| № п/п | Арендодатель | Предмет аренды | Право пользования активом (ППА), руб. |
|---|---|---|---|
| 1 | УИО | **Анапский автовокзал** Земельный уч. г. Анапа (ул. Красноармейская,11) | 853254,59 |
| 2 | ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ | **Армавирская автостанция** Земельный уч. г. Армавир , Мира 28 (АС) | 168253,51 |
| | | **Брюховецкая автостанция** Земельный уч. ст. Брюховецкая , Привокзальная пл. | 110984,92 |
| | | **Выселковская автостанция** Земельный уч. ст. Выселки , Лунева 1 | 47870,56 |
| | | **Геленджикский автовокзал** Земельный уч. г. Геленджик , Ленина | 88867,94 |
| | | **Геленджикский автовокзал** Земельныйучасток г. Геленджик , Объездная 3 | 1991534,24 |
| | | **Джубгская автостанция** Земельный уч. п. Джугба, Новороссийское шоссе 1В | 85079,2 |
| | | **Кабардинская автокасса** Земельный уч. п. Кабардинка , Революционная 71 | 23033,28 |
| | | **Каневская автостанция** Земельный уч. ст. Каневская , Привокзальная пл. | 429274,35 |
| | | **Краснодарская автостанция-2** Земельный уч. г. Краснодар , Гаврилова | 686502,32 |
| | | **Краснодарский автовокзал** Земельный уч. г. Краснодар , Привокзальная площадь, 5 | 1562707,17 |
| | | **Краснодарский автовокзал** Земельный уч. г. Краснодар , Привокзальная пл, 5 (Транзит) | 176418,88 |
| | | **Новопокровская автокасса** Земельный уч. ст. Новопокровская , Советская 12 | 17849,43 |
| | | **Приморско-Ахтарская автостанция** Земельный уч. г. Приморско-Ахтарск , Тамаровского | 79578,54 |
| | | **Тимашевский автовокзал** Земельный уч. г.Тимашевск, Бр. Степановых 22 | 133577,36 |
| | | **Анастасиевская автокасса** Земельный уч. ст. | 702,74 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Анастасиевская, ул. Красная 83 | |
| | | **Челбасская автокасса** Земельный уч. ст. Челбасская, ул. Красноармейская, 54а | 2532,3 |
| | | **Новодеревянковская автокасса** ст. Новодеревянковская, угол улиц Ленина и Мира | 1026,43 |
| 3 | АДМИНИСТРАЦИЯ ЕЙСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ЕЙСКОГО РАЙОНА | **Ейский автовокзал** Земельный уч. г. Ейск, Коммунистическая 18 | 415581,39 |
| 4 | АДМИНИСТРАЦИЯ КОРЕНОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ КОРЕНОВСКОГО РАЙОНА | **Кореновская автостанция** Земельный уч. г. Кореновск АС | 32464,61 |
| 5 | ДМС И ГЗ | **Краснодарская автостанция-1** Земельный уч. г. Краснодар , Захарова 1/1 | 884595,79 |
| 6 | АДМИНИСТРАЦИЯ КРЫМСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ КРЫМСКОГО РАЙОНА | **Крымская автостанция** Земельный уч. г. Крымск , Гречко 130 | 104770,76 |
| | | **Крымская автостанция** Земельный уч. г. Крымск , ул. М.Гречко, 130 (туалет) | 12150,17 |
| 7 | ОТДЕЛ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ | **Ленинградская автостанция** Земельный уч. ст. Ленинградская , Кооперации 88 | 55760,29 |
| 8 | УИЗО | **Новороссийский автовокзал** Земельный уч. г. Новороссийск | 548969,34 |
| 9 | УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТЬЮ | **Полтавская автокасса** Земельный уч. ст. Полтавская ул.Народная 31(площадка АС) | 5817,31 |
| 11 | АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЩЕРБИНОВСКИЙ РАЙОН | **Старощербиновская автокасса** Земельный уч. ст. Старощербиновская | 20264,17 |
| | | **ст.Новощербиновская**. Земельный уч.ст. Новощербиновская, Октябрьская, 159/1 | 620,73 |
| 12 | УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | **Холмская автокасса** Земельный уч. ст. Холмская, Мира 5 | 6804,24 |
| 13 | АДМИНИСТРАЦИЯ ТИХОРЕЦКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ | **Тихорецкий автовокзал** Земельный уч. ул. Подвойского 42а | 45262,53 |
| 14 | АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД - КУРОРТ ГЕЛЕНДЖИК | **Архипо — Осиповская автокасса** Земельный участок с. Архипо — Осиповка, пер. Базарный 2а | 5373,79 |
| | | **с. Пшада,** земельный участок с. Пщада **ул. Советская** | 7164,4 |
| 15 | АДМИНИСТРАЦИЯ ДЖУБГСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ТУАПСИНСКОГО РАЙОНА | **Земельный уч. п. Джубга АС** | 245153,41 |

### 14.2.8.3 Информация об активах, числящихся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (арендованное имущество ( земельные участки)

Земельные участки оценены по кадастровой стоимости.

| Место нахождения | Договор аренды | Площадь кв.м | Кадастровый номер | Кадастровая стоимость тыс.руб. | Арендодатель |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| г. Краснодар, Гаврилова 119 А | 4300020672 13.03.2014 | 252 | 23:43:0302006:37 | 58,6 | Администрация МО г.Краснодар |
| г.Кореновск, Циолковского 1(СГК) | 1200002171 06.11.09 | 80 | 23:12:06 01037:423 | 228,1 | Администрация МО Кореновский район |
| г.Тимашевск, Братьев Степановых 22 | 3100011904 18.11.16 | 783 | 23:31:0311026:483 | 878,8 | Администрация МО Тимашевский район |
| г.Славянск, Ковтюха 120 | 0000002518 06.10.11 | 6351 | 23:48:0203002:5 | 8355,8 | Департамент имущ. отношений Краснодар. края |
| ст. Полтавская, Народная 31 | 1300005726 07.12.16 | 76 | 23:13:01 04074:35 | 38,3 | Администрация МО Красноармейский р-н |
| х. Коржевский, Краснодарская 1/г | 0000002641 05.03.12 | 61 | 23:27:1002004:31 | 11,5 | Департамент имущ. Отнош. Краснодарского края |
| ст.Староминская, Толстого 1 | 0000002475 19.08.11 | 2488 | 23:28:0101131:165 | 1538,8 | Департамент имущ. отношений Краснодар. края |
| ст. Степная, Орджоникидзе 14 | 0000004479 19.12.16 | 336 | 23:25:09 01040:2 | 77,9 | Департамент имущ. отнош. Краснодарского края |
| ст.Бриньковская, Красная 75/1 | 0000001407 14.03.06 | 18 | 23:25:04 01101:10 | 19 | Департамент имущ. отнош. Краснодар.края |
| ст. Ольгинская, Роговая/Ленина | 2500005500 27.02.15 | 49 | 23:25:0601031:192 | 5,4 | Администрация МО Прим-Ахтарский район |
| Абинск, Заводская 4 | 000000661 09.08.04 | 7723 | 23:01:0503025:138 | 8066,1 | Департамент имущ. отнош. Краснодарского края |
| п. Ахтырский, пер.Свободы 22б | 0000002517 10.10.11 | 1430 | 23:01:0804122:6 | 477,8 | Департамент имущ. отнош. Краснодарского края |
| ст.Варенековская, автокасса | 4500000445 02.11.98 | 3138 | 23:15:01 02093:9 | 2266,8 | Департамент имущ. отнош. Краснодарского края |
| г.Армавир, Мира 28 (парковка) | 3800007582 12.12.2014 | 310 | 23:38:0114008:399 | 1114,9 | Администрация МО г.Армавир |
| г.Армавир, Ефремова 145 | 0000000662 09.08.04 | 16115 | 23:38:01 05002:1 | 23959,9 | Департамент имущ. отнош. Краснодарского края |
| ст. Отрадная, Широкая 6 | 0000002444 04.07.11 | 2375 | 23:23:0505187:74 | 1261,9 | Департамент имущ. отнош. Краснодарского края |
| ст.Передовая, Ленина | 0000004141 02.06.04 | 719 | 23:23:14 02043:52 | 215,4 | Департамент имущ. отношений Краснодар края |
| ст. Попутная, Красная | 2300000782 01.06.04 | 103 | 23:23:0203103:0095 | 40,5 | Администрация МО Отрадненский район |
| ст.Темиргоевская, Калинина 32а | 1604001965 16.08.04 | 50 | 23:16:02 02009:16 | 27,7 | Администрация МО Курганинский район |
| ст.Старолеушковская, Ленина/Жлобы | 2424720305 16.04.04 | 220 | 23:24:09 02084:4 | 101,1 | Администрация МО Павловский район |
| ст.Павловская, Чкалова 3 (рядом с АС) | 2469314782 20.06.11 | 775 | 23:24:02 04251:156 | 594,2 | Администрация МО Павловский район |
| ст.Павловская ФАД «Кавказ» (автомагистраль) | 2439511771 31.01.06 | 341 | 23:24:0202000:316 | 377,5 | Администрация МО Павловский район |
| с. Белая Глина, Пролетарская 285а (площадка) | 0300001512 21.03.12 | 218 | 23:03:0204000:134 | 116,1 | Администрация МО Белоглинский район |

### 14.2.8.4 Информация об активах, числящихся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (арендованное имущество ( здания)

Здания и помещения оценены по кадастровой стоимости.

| Место нахождения | Договор аренды | Площадь кв.м | Кадастровый номер | Кадастровая стоимость тыс.руб | Арендодатель |
|---|---|---|---|---|---|
| ст. Старонижестеблиевская ул. Кубанская 17 | б/н 12.08.2019 | 17,8 | 23:13:0401139:26 | 133 | Администрация Старонижестеблиевского сельского поселения Красноармейского р-на |
| ст. Новоджерелиевская ул.417 Стрелковой Дивизии 36а | б/н 07.05.2025 | 9,25 | 23:04:0402092:9 | 9,7 | Администрация Новоджерелиевского сельского поселения Брюховецкого района |
| ст. Холмская | б/н | 11 | 23:01:0904154:1025 | 211,7 | ИП Кулишенко Николай Николаевич |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ул. Мира 7а | 01.01.2024 | | | | |
| ст. Таамань,<br>ул. Пушкина 55 | № 2023.84241<br>07.12.2023 | 54,7 | 23:30:0603011:157 | 188,7 | Администрация Таманского сельского поселения |

### 14.2.9 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.

### 14.2.10 Информация об активах, стоимостью в пределах установленного лимита, учитываемых в составе малоценного оборудования на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»

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 малоценного оборудования. В целях обеспечения сохранности единовременно списанных объектов контроль за их движением организуется на забалансовом счете.

С 2022г. активы стоимостью до 100 000 рублей, принимаются к учету в составе малоценного оборудования, стоимость активов списывается на расходы периода. Учет активов ведется на забалансовом счете (МЦ 04 «Инвентарь и хоз.принадлежности в эксплуатации»).

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Малоценное оборудование, тыс.руб. | 33302 | 25582 | 19638 |

### 14.2.11 Информация об объектах основных средств, числящихся за балансом (счет 019 «Основные средства» )

Основные средства полностью самортизированные списываются с баланса со счета учета 01 «Основные средства» и для контроля за их движением учитываются за балансом на счете 019 «Основные средства» так как:

**1.** Исходя из принципа рациональности балансовая стоимость по полностью самартизированным объектам основных средств не пересматривается.

**2.** Ликвидационная стоимость не определяется, так как поступления от их выбытия:

а) не существенны :

- легковозводимые сооружения (ограждение, навес, павильон, киоск, козырек, вывеска и т. д.);
- коммуникации (водопровод, канализация, газопровод, скважина, вентиляция ит.д);
- оборудование (табло, ККТ, генератор, котел, электростанция и т. д.);

б) невозможно определить сумму поступлений от выбытия:

- пожарная сигнализация;
- охранная сигнализация;
- кабельная линия;
- освещение;
- многолетние насаждения;

в) должны быть утилизированы:
- офисная техника.

**3.** Срок полезного действия не пересматривается.

| Наименование показателя тыс.руб. | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Самортизированные основные средства | 78408 | 73340 | 71703 |

### 14.2.12 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.

### 14.2.13 Переоценка основных средств

Новый объект основных средств при признании оценивается по первоначальной стоимости.

После признания основные средства по группам «Здания», «Транспортные средства», «Инвестиционная недвижимость» оцениваются по переоцененной стоимости:

- периодичность переоценки - не чаще одного раза в год (по состоянию на конец соответствующего отчетного года);
- способ проведения переоценки — пропорциональный пересчет первоначальной стоимости и накопленной амортизации;
- сумма дооценки объектов увеличивает добавочный капитал (Д01 К83; Д 83 К02);
- сумма уценки относится на финансовый результат (Д 91.02 К 01; Д 02 К 91.01);
- сумма уценки по ранее признанной дооценки в пределах накопленной дооценки (Д 83 К 01; Д 02 К 83), Д 91.02 К01, Д 02 К 91.1 — в части, которая превышает ранее признанную дооценку);
- списание сумм накопленной дооценки на нераспределенную прибыль (Д 83 К 84) — единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Особый порядок переоценки ОС по группе «Инвестиционная недвижимость»:

- переоценка проводится на каждую отчетную дату;
- первоначальная стоимость объекта (в том числе ранее переоцененная) пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной ее справедливой стоимости;
- дооценка или уценка объекта включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка этого объекта (Д 03 К 91; Д 91 К 03);

Переоценка проведена по состоянию на 31.12.2025г. с привлечением сторонней организации:

- ООО «Экспертный центр «Норматив» (оценка недвижимости):

ИНН 5262125550 / КПП 526001001; ОГРН №1045207799878

Место нахождения: 603155, г.Нижний Новгород, ул.Фрунзе, д.12, помещение 3.

### 14.2.13.1 Информация о результатах переоценки основных средств

| Подразделение | **Первоначальная (переоцененная) стоимость до проведения переоценки** | **Сумма амортизационных начислений, накопленных до проведения переоценки** | **Сумма обеспце** | **Балансовая стоимость на 31.12.25 до переоценки** | **Справедливая стоимость на момент переоценки** | **Сумма дооценки (уценки) первоначальной (переоцененной) стоимости** | **Коэффициент пересчета** | **Первоначальная (переоцененная) стоимость после проведения переоценки** | **Пересчитанная сумма амортизации** | **Балансовая стоимость после переоценки** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **н е и и я** | | | | | | | |
| **З Д А Н И Я** | | | | | | | | | | |
| **Абинский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание (литер А)**00000301** | 56 794 562,46 | 49986668,3 | 0 | 6807894,16 | 7677000 | 869105,84 | 1,13 | 64045040,32 | 56368040,3 | 7677000 |
| Здание — туалет **00001244** | 2 980 497,51 | 2623226,95 | 0 | 357270,56 | 368000 | 10729,44 | 1,03 | 3070006,9 | 2702006,9 | 368000 |
| Здание подсобное (Литер Г6) **00001225** | 3 679 042,01 | 3361277,29 | 0 | 317764,72 | 327000 | 9235,28 | 1,03 | 3785966,98 | 3458966,98 | 327000 |
| Здание подсобное (Литер Г8) **00000855** | 431 165,46 | 388 224,31 | 0 | 42 941,15 | 53000 | 10 058,85 | 1,23 | 532164,82 | 479164,82 | 53000 |
| Пристройка к основному зданию(Абинск), **00602358** | 672 652,81 | 547264,61 | 0 | 125388,2 | 140000 | 14611,8 | 1,12 | 751038,72 | 611038,72 | 140000 |
| **Анапский АВ** | | | | | | | | | | |
| здание-туалет Литер Б) **00001201** | 9 646 906,77 | 8809553,85 | 0 | 837352,92 | 862000 | 24647,08 | 1,03 | 9930858,83 | 9068858,83 | 862000 |
| здание 2-х этажное(литер А,А1) **00002849** | 33 942 050,58 | 23439800,58 | 0 | 10502250 | 10795000 | 292750 | 1,03 | 34888184,53 | 24093184,5 | 10795000 |
| **Анастасиевская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А) **00001071** | 3 950 598,69 | 3612222,17 | 0 | 338376,52 | 372000 | 33623,48 | 1,1 | 4343158,07 | 3971158,07 | 372000 |
| **Армавирская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание — туалет **00001301** | 3 426 407,12 | 3092324,76 | 0 | 334082,36 | 413000 | 78917,64 | 1,24 | 4235800,24 | 3822800,24 | 413000 |
| Павильон **00-005036** | 82 000,00 | 9027,48 | 0 | 72972,52 | 73000 | | 1 | 82030,88 | 9030,88 | 73000 |
| **Армавирский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание — туалет (литер Г3) **00001306** | 6 142 269,45 | 5320375,29 | 0 | 821894,16 | 924000 | 102105,84 | 1,12 | 6905338 | 5981338 | 924000 |
| Здание (литер А) **00003101** | 45 757 959,66 | 31332260,3 | 0 | 14425699,36 | 14404000 | -21699,36 | 0,99 | 45689129,83 | 31285129,8 | 14404000 |
| **Архипоосиповская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание АК **00001181** | 5 442 913,96 | 4789349,24 | 0 | 653564,72 | 673000 | 19435,28 | 1,03 | 5604771,77 | 4931771,77 | 673000 |
| **Ахтырская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (литер А) **00001302** | 2 592 681,27 | 2146093,07 | 0 | 446588,2 | 460000 | 13411,8 | 1,03 | 2670543,88 | 2210543,88 | 460000 |
| **Белоглинская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (литер А) 0**0005016** | 9 607 237,88 | 8465002,6 | 0 | 1142235,28 | 1297000 | 154764,72 | 1,14 | 10908949,98 | 9611949,98 | 1297000 |
| **Белореченский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А, а, а1) **00004294** | 21 509 208,99 | 16417244,27 | 0 | 5091964,72 | 5869000 | 777035,28 | 1,15 | 24791520,46 | 18922520,5 | 5869000 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Здание общественного туалета **06022692** | 1 014 588,41 | 636706,05 | 0 | 377882,36 | 431000 | 53117,64 | 1,14 | 1157205,66 | 726205,66 | 431000 |
| здание нежилого назначения г. Белореченск, квартал 184, **00-000228** | 3 543 325,00 | 234916,56 | 0 | 3308408,44 | 2541000 | -767408,44 | 0,77 | 2721426,02 | 180426,02 | 2541000 |
| здание нежилого назначения г.Белореченск, ул..Ленина 84/1, **00-000229** | 3 207 184,20 | 212631 | 0 | 2994553,2 | 5462000 | 2467446,8 | 1,82 | 5849834,33 | 387834,33 | 5462000 |
| **Бриньковская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание **00001078** | 1 444 473,03 | 1289025,95 | 0 | 155447,08 | 169000 | 13552,92 | 1,09 | 1570411,89 | 1401411,89 | 169000 |
| **Брюховецкая АС** | | | | | | | | | | |
| Здание одноэтажное (Литер Б) **00000045** | 40 304 139,91 | 36040081,07 | 0 | 4264058,84 | 4772000 | 507941,16 | 1,12 | 45105230,22 | 40333230,2 | 4772000 |
| **Варенековская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание АК (Литер А) **00000251** | 20 452 059,48 | 18898447,68 | 0 | 1553611,8 | 1699000 | 145388,2 | 1,09 | 22365979,11 | 20666979,1 | 1699000 |
| Здание — туалет **00001055** | 1 767 412,51 | 1614541,95 | 0 | 152870,56 | 158000 | 5129,44 | 1,03 | 1826716,51 | 1668716,51 | 158000 |
| **Выселковская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер Б.б)**00001055** | 9 939 843,54 | 6550188,69 | 0 | 3389654,85 | 3358000 | -31654,85 | 0,99 | 9847018,67 | 6489018,67 | 3358000 |
| **Геленджикский АВ** | | | | | | | | | | |
| здание (литер А),подсоб.помещ. Б,Б1,б **00001186** | 60 604 725,15 | 27343430,23 | 0 | 33261294,92 | 31271000 | -1990294,92 | 0,94 | 59978249,49 | 25707249,5 | 31271000 |
| Котельная (литер Б,Б1,б)/у, **00602168** | 167 000,00 | 11201,19 | 0 | 155798,81 | 2274000 | 2118201,19 | 14,6 | 2437489,73 | 163489,73 | 2274000 |
| **Горячеключевская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А) **00002862** | 20 556 621,71 | 18470539,35 | 0 | 2086082,36 | 2320000 | 233917,64 | 1,11 | 22861687,19 | 20541687,2 | 2320000 |
| **Джубгская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание автостанции (Литер А) **00602318** | 25 145 648,35 | 17653271,83 | 0 | 7492376,52 | 8517000 | 1024623,48 | 1,14 | 25584453,33 | 20067453,3 | 8517000 |
| **Ейский АВ** | | | | | | | | | | |
| здание (литерА,А1, под/А , а **00001099** | 69 498 909,79 | 30916654,47 | 0 | 38582255,32 | 35864000 | 2718255,32 | 0,93 | 64602467,64 | 28738467,6 | 35864000 |
| Здание — туалет (Литер Б) **00001089** | 8 228 288,66 | 7517182,82 | 0 | 711105,84 | 769000 | 57894,16 | 1,08 | 8898188,74 | 8129188,74 | 769000 |
| **Кабардинская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А, а, а1,а2) **00002116** | 16 076 558,19 | 14611405,27 | 0 | 1465152,92 | 1810000 | 344847,08 | 1,24 | 19860432,26 | 18050432,3 | 1810000 |
| **Каневская АС** | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Здание **00001086** | 46 805 325,17 | 40297160,45 | 0 | 6508164,72 | 7803000 | 1294835,28 | 1,2 | 56117502,86 | 48314502,9 | 7803000 |
| Здание - туалет **00000002** | 189 842,74 | 169230,94 | 0 | 20611,8 | 26000 | 5388,2 | 1,26 | 239470,17 | 213470,17 | 26000 |
| **Кореновская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А) **00001463** | 11 177 748,17 | 7801786,67 | 0 | 3375961,5 | 3832000 | 456038,5 | 1,14 | 12687683,49 | 8855683,49 | 3832000 |
| Здание общественного туалета **00601759** | 1 661 221,99 | 1238680,84 | 0 | 422541,15 | 475000 | 52458,85 | 1,12 | 1867464,14 | 1392464,14 | 475000 |
| **Коржевская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание **00001072** | 460 980,63 | 421474,79 | 0 | 39505,84 | 49000 | 9494,15 | 1,24 | 571764,85 | 5222764,85 | 49000 |
| **Краснодарская АС-1** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер И, И1) **00602053** | 24 401 066,17 | 15645866,21 | 0 | 8755199,96 | 9387000 | 631800,04 | 1,07 | 26161916,25 | 16774916,3 | 9387000 |
| **Краснодарская АС-2** | | | | | | | | | | |
| Здание 2-х этажное **06022841** | 42 173 920,78 | 8603489,3 | 0 | 33570431,48 | 34740000 | 1169568,52 | 1,03 | 43643228,38 | 8903228,38 | 34740000 |
| Здание туалета (с септиком ), **00-000200** | 1 129 035,08 | 296140,32 | 0 | 832894,76 | 1050000 | 10490,57 | 1,01 | 1349128,92 | 299128,92 | 1050000 |
| **Краснодарский АВ** | | | | | | | | | | |
| здание нежилое с пристройкой-гараж, **00-000182** | 4 868 823,26 | 424254,34 | 0 | 4444568,92 | 4667000 | 222431,08 | 1,05 | 5112486,4 | 445486,4 | 4667000 |
| Здание АВ (Литер А, а) **00001403** | 230 240 287,32 | 218368769,68 | 0 | 11871517,64 | 12837000 | 965482,36 | 1,08 | 248965183,56 | 236128184 | 12837000 |
| Здание — туалет (литер З) **00001405** | 13 372 742,32 | 12372212,88 | 0 | 1000529,44 | 1082000 | 81470,56 | 1,08 | 14461650,61 | 13379650,6 | 1082000 |
| Здание административное (Литер И,и) **00001408** | 14 234 877,42 | 12932042,14 | 0 | 1302835,28 | 1342000 | 39164,72 | 1,03 | 14662794,13 | 13320794,1 | 1342000 |
| Здание диспетчерской (Литер Н) **00003712** | 1 019 350,99 | 413814,35 | 0 | 605536,64 | 657000 | 51463,36 | 1,08 | 1105983,61 | 448983,61 | 657000 |
| Здание — пристройка (Литер М, О) **00000029** | 15 100 867,72 | 5081046,32 | 0 | 10019821,4 | 9995000 | -24821,4 | 0,99 | 15063459,4 | 5068459,4 | 9995000 |
| Здание — сарай (Литер Г, г) **00001407** | 11 159 915,54 | 10 332 009,70 | 0 | 827905,84 | 877000 | 49094,16 | 1,06 | 11821689,68 | 10944689,7 | 877000 |
| Пристройка(Литер О), 00601372 | 84 215,18 | 52 255,14 | 0 | 31960,04 | 355000 | 323039,96 | 11,1 | 935430,27 | 580430,27 | 355000 |
| **Кропоткинский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание — туалет **00001168** | 6 748 946,86 | 6071335,06 | 0 | 677611,8 | 829000 | 151388,2 | 1,22 | 8256758,44 | 7427758,44 | 829000 |
| Здание (Литер А)**00001120** | 35 091 198,22 | 23675983,9 | 0 | 11415214,32 | 10470000 | -945214,32 | 0,92 | 32185540,72 | 21715540,7 | 10470000 |
| **Кропоткинская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание платного туалета с административ. | 5 303 846,21 | 824480,33 | 0 | 4 479 365,88 | 4924000 | 444634,12 | 1,10 | 5830320,5 | 906320,5 | 4924000 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| помещениями, **00-000149** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А) **00001119** | 10 452 980,86 | 9630227,94 | 0 | 822752,92 | 902000 | 268,68 | 1,1 | 11459805,86 | 10557805,9 | 902000 |
| **Крыловская АК (Кущ.)** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А. А, а1) **00003043** | 11 376 634,79 | 9996505,35 | 0 | 1380129,44 | 1551000 | 170870,56 | 1,12 | 12785149,02 | 11234149 | 1551000 |
| **Крымская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А, А1, А2, **00000181** | 77 786 199,69 | 72545658,54 | 0 | 5240541,15 | 5397000 | 156458,85 | 1,03 | 80108543,7 | 74711543,7 | 5397000 |
| Здание — туалет (Литер Г2) **00000253** | 2 052 686,46 | 1897239,38 | 0 | 155447,08 | 169000 | 13552,92 | 1,09 | 2231653,45 | 2062653,45 | 169000 |
| **Курганинская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А, а, А1, А2) **00003600** | 6 351 988,71 | 4503732,91 | 0 | 1848255,8 | 1880000 | 31744,2 | 1,02 | 6461085,51 | 4581085,51 | 1880000 |
| **Кущевская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание (литер Б. Литер г 6) **00003001** | 61 149 312,72 | 55059395,08 | 0 | 6089917,64 | 6873000 | 783082,36 | 1,13 | 69012300,52 | 62139300,5 | 6873000 |
| **Лабинский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание (литер А) **00003701** | 44 303 979,89 | 32560762,45 | 0 | 11743217,44 | 11813000 | 69782,56 | 1,01 | 44567250,6 | 32754250,6 | 11813000 |
| Здание торговое(г.Лабинск ул.Халтурина д.18А, **00-000165** | 2 180 001,07 | 218 001,03 | 0 | 1962000,04 | 2049000 | 86999,96 | 1,04 | 2276667,74 | 227667,74 | 2049000 |
| **Ленинградская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А, А1) **00004001** | 37 186 278,84 | 33 626 455,36 | 0 | 3559823,48 | 4021000 | 461176,52 | 1,13 | 42003775,76 | 37982775,8 | 4021000 |
| Туалет для инвалидов и маломобильных граждан, **00-000158** | 268 659,62 | 114 510,70 | 0 | 154148,92 | 20700 | 52851,08 | 1,34 | 360771,53 | 153771,53 | 20700 |
| **Новодеревянковская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание **00001085** | 7 135 867,41 | 6368079,21 | 0 | 767788,2 | 854000 | 86211,8 | 1,11 | 7937124,81 | 7083124,81 | 854000 |
| **Новоминская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А. А) **00001063** | 7 251 341,77 | 6470671,21 | 0 | 780670,56 | 881000 | 100329,44 | 1,13 | 8183262,48 | 7302262,48 | 881000 |
| **Новопокровская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А.а,а1,а2) **00005011** | 13 345 941,47 | 12005317,99 | 0 | 1340623,48 | 1506000 | 165376,52 | 1,12 | 14992269,01 | 13486269 | 1506000 |
| **Новороссийский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание — туалет **00001131** | 4 630 410,88 | 4228481,44 | 0 | 401929,44 | 414000 | 12070,56 | 1,03 | 4769469,25 | 4355469,25 | 414000 |
| Здание (Литер А) **00002001** | 27 315 289,07 | 21062389,07 | 0 | 6252900 | 5822000 | -430900 | 0,93 | 25432937,19 | 19610937,2 | 5822000 |
| **Новощербиновская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер а) **00001109** | 3 681 210,15 | 3299033,63 | 0 | 382176,52 | 436000 | 53823,48 | 1,14 | 4199650,01 | 3763650,01 | 436000 |
| **Отрадная АС** | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Здание (литер Б) **00003805** | 11 810 893,31 | 7684193,27 | 0 | 4126700,04 | 3884000 | -242700,04 | 0,94 | 11116269,46 | 7232269,46 | 3884000 |
| **Павловская АК (Развилка)** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А, а, а1) **00001062** | 14 153 322,23 | 12940663,39 | 0 | 1212658,84 | 1347000 | 39600 | 1,11 | 15721260,11 | 14374260,1 | 1347000 |
| Здание — туалет (Литер Г, Г1) **00001187** | 2 499 869,72 | 2149469,72 | 0 | 350400 | 390000 | 134341,16 | 1,11 | 2782389,24 | 2392389,24 | 390000 |
| **Павловская АС** | | | | | | | | | | |
| Пропускной пункт, **00-000196** | 1 937 217,13 | 192651,45 | 0 | 1744565,68 | 1871000 | 126434,32 | 1,07 | 2077613,52 | 206613,52 | 1871000 |
| Здание 2-х этажное (литер А, а, а1, а2, а3, а4) **00001032** | 80 506 627,86 | 71774110,22 | 0 | 8732517,64 | 10792000 | 2059482,36 | 1,24 | 99493360,76 | 88701360,8 | 10792000 |
| **Полтавская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А) **00002865** | 1 487 338,39 | 1314714,91 | 0 | 172623,48 | 187000 | 14376,52 | 1,08 | 1611207,69 | 1424207,69 | 187000 |
| **Приазовская АК** | | | | | | | | | | |
| Павильон **00001080** | 1 519 189,57 | 1307060,13 | 0 | 212129,44 | 219000 | 6870,56 | 1,03 | 1568393,88 | 1349393,88 | 219000 |
| **Приморско - Ахтарская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание (литер А) **00000075** | 29 415 915,31 | 26412609,47 | 0 | 3003305,84 | 3366000 | 362694,16 | 1,12 | 32968327,64 | 29602327,6 | 3366000 |
| **Псебайская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание одноэтажное (литер А) **00003700** | 3 621 248,59 | 3312930,95 | 0 | 308317,64 | 381000 | 72682,36 | 1,24 | 4474916,56 | 4093916,56 | 381000 |
| **Пшадская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А) **0001180** | 21 095 709,93 | 19273286,45 | 0 | 1822423,48 | 2069000 | 246576,52 | 1,14 | 23949989,82 | 21880989,8 | 2069000 |
| **Славянский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание одноэтажное (литер А) **00000003** | 60 643 716,49 | 52543297,93 | 0 | 8100418,56 | 9075000 | 974581,44 | 1,12 | 67939912,37 | 58864912,4 | 9075000 |
| **Старолеушковская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание **00001227** | 1 921 576,88 | 1754965,08 | 0 | 166611,8 | 185000 | 18388,2 | 1,11 | 2133652,74 | 1948652,74 | 185000 |
| **Староминская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание одноэтажное (Литер А, Г1) **00000046** | 34 908 881,11 | 31093986,95 | 0 | 3814894,16 | 4222000 | 407105,84 | 1,11 | 38634176,96 | 34412177 | 4222000 |
| **Старощербиновская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литнр А, а) **0602221** | 8 215 060,26 | 5607672,06 | 0 | 2607388,2 | 2941000 | 333611,8 | 1,13 | 9266166,13 | 6325166,13 | 2941000 |
| **Степная АК** | | | | | | | | | | |
| Здание **00001079** | 635 721,23 | 559285,95 | 0 | 76435,28 | 95000 | 18564,72 | 1,24 | 790126,19 | 695126,19 | 95000 |
| **Тбилисская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание **00000100** | 13 622 860,18 | 8851393,5 | 0 | 4771466,68 | 4851000 | 79533,32 | 1,02 | 13849933,10 | 89998933,19 | 4851000 |
| Здание туалета | 1 764 827,39 | 1297627,39 | 0 | 467200 | 539000 | 71800 | 1,15 | 2036048,72 | 1497048,72 | 539000 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (Литер Б) **00601873** | | | | | | | | | | |
| **Темиргоевская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание **00001091** | 1 928 668,03 | 1762056,23 | 0 | 166611,8 | 185000 | 18388,2 | 1,11 | 2141526,5 | 1956526,5 | 185000 |
| **Темрюкская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание одноэтажное (Литер А, а) **00000101** | 25 439 427,63 | 23262309,99 | 0 | 2177117,64 | 2243000 | 65882,36 | 1,03 | 26209257,2 | 23966257,2 | 2243000 |
| **Тимашевский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А, а, а3, а4) **00001066** | 38 175 146,77 | 34462452,61 | 0 | 3712694,16 | 4133000 | 420305,84 | 1,11 | 42496870,14 | 38363870,1 | 4133000 |
| **Тихорецкая АК** | | | | | | | | | | |
| Павильон (Литер А, А1) **00001061** | 10 919 727,57 | 10027409,93 | 0 | 892317,64 | 965000 | 823757,26 | 1,08 | 11809177,17 | 10844177,2 | 965000 |
| Зд.туалета (Литер А) **00003641** | 1 055 854,78 | 817960,62 | 0 | 237894,16 | 257000 | 19105,84 | 1,08 | 1140652,96 | 883652,96 | 257000 |
| **Тихорецкий АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А0 **00001010** | 20 290 456,37 | 10511919,77 | 0 | 9778536,6 | 9574000 | -499791,55 | 0,95 | 19564391,34 | 9990391,34 | 9574000 |
| Здание общественного туалета Тихорецкий АВ, **00-000185** | 95 101,12 | 4392,74 | 0 | 90708,38 | 91000 | 291,62 | 1 | 95406,86 | 4406,88 | 91000 |
| **Усть — Лабинский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание **00000651** | 101 809 435,2 | 91670164,73 | 0 | 10139270,56 | 12531000 | 2391729,44 | 1,24 | 125825031,11 | 113294031 | 12531000 |
| Здание (туалет) (Литер Б) **00000652** | 3 796 733,19 | 2512595,27 | 0 | 1284137,92 | 1235000 | -49137,92 | 0,96 | 3651450,06 | 2416450,06 | 1235000 |
| **Хадыжинская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание **00602086** | 3 203 545,85 | 2314663,49 | 0 | 888882,36 | 1028000 | 139117,64 | 1,16 | 3704927,99 | 2676927,99 | 1028000 |
| **Холмская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А, а, а1) **00000303** | 485 090,71 | 250631,87 | 0 | 234458,84 | 242000 | 7541,16 | 1,03 | 500693,22 | 258693,22 | 242000 |
| **Челбасская АК** | | | | | | | | | | |
| Здание (Литер А)**00001084** | 2 575 050,89 | 2300227,41 | 0 | 274823,48 | 283000 | 8176,52 | 1,03 | 2651663,54 | 2368663,54 | 283000 |
| **Т Р А Н С П О Р Т** | | | | | | | | | | |
| **Служба технологического транспорта** | | | | | | | | | | |
| А/м Volkswagen POLO (у 185 рм 193), **00-000124** | 5 474 328,75 | 4677828,75 | 0 | 796500 | 1609000 | 812500 | 2,02 | 11058625,18 | 9449625,18 | 1609000 |
| Автомобиль LADA LARGYS (VIN XTAKS045LS525458) г.н. х 673вр323, **00-000242** | 1 551 666,67 | 335495,52 | 0 | 1216171,15 | 1254000 | 37828,85 | 1,03 | 1599931,07 | 345931,07 | 1254000 |
| автомобиль FAW | 2 515 999,98 | 1359999,98 | 0 | 1156000 | 2003000 | 847000 | 1,73 | 4359470,55 | 2356470,55 | 2003000 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bestune B70 T276 TX 193, **00-000180** | | | | | | | | | | |
| А/М БМВ Х6 XDRIVE40I M SPORT (М 006 УХ 93), **00-000245** | 12 741 666,67 | 2066216,22 | 0 | 10675450,45 | 11108000 | 432549,55 | 1,04 | 13257935,49 | 2149935,49 | 11108000 |
| А/м Volkswagen POLO (у 185 рм 193), **00-000133** | 4 533 923,43 | 3705563,43 | 0 | 828360 | 1609000 | 780640 | 1,94 | 8806657,49 | 7197657,49 | 1609000 |
| А/м MAZDA CX-9 (У 007ВВ 93), **00-000121** | 15 926 018,28 | 13712018,28 | 0 | 2214000 | 4455000 | 2241000 | 2,01 | 32046256,3 | 27591256,3 | 4455000 |
| Автомобиль LADA Vesta K 970 BT323, **00-000244** | 1 582 083,33 | 299313,07 | 0 | 1282770,26 | 1303000 | 20229,74 | 1,02 | 1607033,34 | 304033,34 | 1303000 |
| А/м SOLARIS HS(H 935 BK 323 ), **00-000232** | 1 816 666,67 | 540090,1 | 0 | 1276576,57 | 1562000 | 285423,43 | 1,22 | 2222846,17 | 660846,17 | 1562000 |
| А/м BMW X1 (с 884ЕУ 193), **00-000173** | 5 960 403,82 | 2051942,3 | 0 | 3908461,52 | 5219000 | 1310538,48 | 1,34 | 7958975 | 2739975 | 5219000 |
| А/м GEELY MONJORO( р948хн 193), **00-000197** | 3 292 910,73 | 917696,41 | 0 | 2375214,32 | 3074000 | 698785,68 | 1,29 | 4261681,78 | 1187681,78 | 3074000 |
| А/м Volkswagen POLO (у 185 рм 193), **00-000134** | 4 533 923,43 | 3705563,43 | 0 | 828360 | 1609000 | 780640 | 1,94 | 8806657,49 | 7197657,49 | 1609000 |
| А/м KIA CEEDCD у614ху 123, **06023275** | 20 329 959,88 | 19601459,86 | 0 | 728500,02 | 1484000 | 755498,98 | 2,04 | 41413396,89 | 39929396,89 | 1484000 |
| А/м SOLARIS HS(х 061 рс 193), **00-000231** | 1 816 666,67 | 540090,1 | 0 | 1276576,57 | 1562000 | 285423,43 | 1,22 | 2222846,17 | 660846,17 | 1562000 |
| ГАЗ GAZELLE NEXT A22R32 (О 365 ЕЕ 193), **00-000122** | 7 999 462,82 | 6871462,82 | 0 | 1128000 | 2346000 | 1218000 | 2,08 | 16637180,65 | 14291180,65 | 2346000 |
| А/м GEELY MONJORO( с 805ух 193), **00-000246** | 3 250 000,00 | 439189,2 | 0 | 2810810,8 | 3074000 | 263189,2 | 1,09 | 3554312,51 | 480312,51 | 3074000 |
| а/м KIA Carnival H 118 ЗС 193, **00-000132** | 10 034 676,58 | 8476676,56 | 0 | 1558000,02 | 3132000 | 1573999,98 | 2,01 | 20172404,78 | 17040404,78 | 3132000 |
| А/м Volkswagen POLO (В 147 СА 193), **00-000137** | 3 683 564,75 | 2887064,75 | 0 | 796500 | 1609000 | 812500 | 2,02 | 7441124,52 | 5832124,52 | 1609000 |
| А/м Kaiyi E5 х784вр 193, **00-000153** | 2 166 662,04 | 1563934,79 | 0 | 602727,25 | 1339000 | 736272,75 | 2,22 | 4813388,6 | 3474388,6 | 1339000 |
| Автомобиль GREAT WALL KINGKONG ROER (С 568ТН193), **00-000161** | 4 367 130,15 | 1743630,15 | 0 | 2623500 | 3211000 | 587500 | 1,22 | 5345094,31 | 2134094,31 | 3211000 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Служба пассажирского транспорта** | | | | | | | | | | |
| автобус MERCEDES-BENZ O 560 INTOURO (X 553 ВТ 93), **00-000150** | 7 296 130,40 | 3229434,77 | 0 | 4066695,63 | 4828000 | 761304,37 | 1,19 | 8662000,01 | 3834000,01 | 4828000 |
| автобус MERCEDES-BENZ O 560 INTOURO (м 244 кв 193), **00-000155** | 4 347 872,29 | 1853191,47 | 0 | 2494680,82 | 3999000 | 1504319,18 | 1,6 | 6969685,72 | 2970685,72 | 3999000 |
| автобус MERCEDES-BENZ INTOURO (Н 121 УА 193), **00-000171** | 5 627 549,03 | 1818739,51 | 0 | 3808809,52 | 4828000 | 1019190,48 | 1,27 | 7133411,79 | 2305411,79 | 4828000 |
| автобус SHUCHI YTK6126 (г.н.Х956Хо 193), **00-000213** | 1 330 627,12 | 305389,84 | 0 | 1 025 237,28 | 1398000 | 372762,72 | 1,36 | 1814425,55 | 416425,55 | 1398000 |
| автобус YUTONG ZK6128H(А 978 РЕ 193), **00-000214** | 14 207 830,51 | 3260813,52 | 0 | **10 947 016,99** | 9353000 | -1594016,99 | 0,85 | 12138999,96 | 2785999,96 | 9353000 |
| автобус YUTONG ZK6128H (М 815 ОР 193), **00-000215** | 14 207 830,51 | 3260813,52 | 0 | 10 947 016,99 | 9363000 | -1594015,99 | 0,85 | 12138999,96 | 2785999,96 | 9363000 |
| Автобус ZHONG TONG LCKH T4680X193, **00-000262** | 12 383 837,64 | 406 027,46 | 0 | 11 977 810,18 | 12048000 | 70189,82 | 1,01 | 12456406,78 | 408406,78 | 12048000 |
| Автобус ZHONG TONG LCKH T4700X193, **00-000263** | 12 381 961,58 | 405 965,96 | 0 | 11 975 995,62 | 12048000 | 72004,38 | 1,01 | 12456406,79 | 408406,79 | 12048000 |
| **И В Е С Т И Ц И О Н Н А Я Н Е Д В И Ж И М О С Т Ь** | | | | | | | | | | |
| **Абинский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание — котельная (Литер Б) **00001245** | 439000 | 0 | 0 | 439000 | 461000 | 22000 | 1,05 | 461000 | 0 | 461000 |
| **Армавирская АС** | | | | | | | | | | |
| здание (Литер А) **00003201** | 4837000 | 0 | 0 | 4837000 | 5020000 | 183000 | 1,04 | 5020000 | 0 | 5020000 |
| **Варенековская АС** | | | | | | | | | | |
| Павильон, **00601999** | 439000 | 0 | 0 | 439000 | 461000 | 22000 | 1,05 | 461000 | 0 | 461000 |
| **Геленджикский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание **00-000075** | 48119000 | 0 | 0 | 48119000 | 51076000 | 2957000 | 1,06 | 51076000 | 0 | 51076000 |
| **Джубгская АС** | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Цокольный этаж **00602400** | 9004000 | 0 | 0 | 9004000 | 9239000 | 235000 | 1,03 | 9239000 | 0 | 9239000 |
| **Ильская АК** | | | | | | | | | | |
| здание Ильская АК(литер А,а), **00001241** | 349000 | 0 | 0 | 349000 | 371000 | 22000 | 1,06 | 371000 | 0 | 371000 |
| **Кропоткин АВ** | | | | | | | | | | |
| Торговый ряд (литер Г), **00601907** | 717000 | 0 | 0 | 717000 | 755000 | | 1,05 | 755000 | 0 | 755000 |
| **Кущевская АС** | | | | | | | | | | |
| Торговый павильно (Литер Г 9) **00601862** | 1278000 | 0 | 0 | 1278000 | 1324000 | 46000 | 1,04 | 1324000 | 0 | 1324000 |
| Здание подсобное (Литер А, А1, а) **00005018** | 406000 | 0 | 0 | 406000 | 431000 | 25000 | 1,06 | 431000 | 0 | 431000 |
| **Лабинский АВ** | | | | | | | | | | |
| Здание — магазин **06022685** | 6351000 | 0 | 0 | 6351000 | 6741000 | 390000 | 1,06 | 6741000 | 0 | 6741000 |
| **ОП Апшеронск** | | | | | | | | | | |
| Павильон 6*6 с навесом, **00-000061** | 1921000 | 0 | 0 | 1921000 | 2012000 | 91000 | 1,05 | 2012000 | 0 | 2012000 |
| Павильон из металлоконструкций 30 м2, **00-000119** | 1200000 | 0 | 0 | 1200000 | 1268000 | 68000 | 1,06 | 126800 | 0 | 1268000 |
| Павильон (металлоконструкция) 57м2, **00-000117** | 2135000 | 0 | 0 | 2135000 | 2254000 | 119000 | 1,06 | 2254000 | 0 | 2254000 |
| **Передовая АК** | | | | | | | | | | |
| здание ст.Передовая, **00001036** | 117000 | 0 | 0 | 117000 | 124000 | 7000 | 1,06 | 124000 | 0 | 124000 |
| **Попутненская АК** | | | | | | | | | | |
| здание ст.Попутная, **00001037** | 193000 | 0 | 0 | 193000 | 205000 | 12000 | 1,06 | 205000 | 0 | 205000 |
| **Северская АС** | | | | | | | | | | |
| здание Северская АС Литер А), **00000026** | 552000 | 0 | 0 | 552000 | 585000 | 33000 | 1,06 | 585000 | 0 | 585000 |
| торговый павильон (12,5*2,5*3), **00-000071** | 857000 | 0 | 0 | 857000 | 898000 | 41000 | 1,05 | 898000 | 0 | 898000 |
| **Славянский АВ** | | | | | | | | | | |
| Павильон из металлоконструкций, **06022749** | 596000 | 0 | 0 | 596000 | 628000 | 32000 | 1,05 | 628000 | 0 | 628000 |
| Павильон, **06022794** | 1412000 | 0 | 0 | 1412000 | 1479000 | 67000 | 1,05 | 1479000 | 0 | 1479000 |
| **Тбилисская АС** | | | | | | | | | | |
| Здание (торговый ряд 1) **00601107** | 3197000 | 0 | 0 | 3197000 | 3368000 | 171000 | 1,05 | 3368000 | 0 | 3368000 |

### 4.2.14 Обесценение основных средств

Проверка основных средств на обесценение проводится один раз в год по состоянию на конец отчетного года (31 декабря).

Комиссия по проверке элементов амортизации выявляет признаки обесценения основных средств, числящихся на балансе.

Основные средства и капитальные вложения проверяют на обесценивание только тогда когда есть его признаки.

Признаки обесценивания активов:

а) Внешние источники информации:

- значительно снизилась рыночная стоимость актива;
- произошли изменения в отрасли, где организация осуществляет деятельность;
- повысились процентные ставки, на основании которых рассчитывались ставки дисконтирования и ценность использования актива.

б) Внутренние источники информации:

- имущество морально устарело;
- актив не используется, планируется реструктурировать деятельность, в которой применялся актив;
- организация оценивает экономическую эффективность использования актива как ухудшающуюся по сравнению с ранее имевшимися планами.

Проверке на обесценение не подлежат основные средства, входящие в группу «Инвестиционная недвижимость».

Проверяются на обесценение основные средства, являющиеся центрами формирования выручки от деятельности, связанной с организацией пассажирских перевозок - основные средства по группе «Здания» (кроме зданий, входящих в группу «Инвестиционная недвижимость»).

Проверка основных средств, входящих в другие группы, не проводится, так как они выполняют функции по поддержанию безопасности (пожарная безопасность, транспортная безопасность, противодействие террору и др.) центров формирования выручки (автовокзалы, автостанции, автокассы с их инфраструктурой). Их обесценение не является определяющим фактором при работе автовокзалов автостанций, автокасс. Определение возмещаемой суммы по таким объектам не отвечает принципам рациональности бухгалтерского учета.

Проверка основных средств на обесценение показала:

- внешних признаков обесценения активов на отчетную дату нет;
- из внутренних признаков обесценения определена возмещаемая сумма по активам, являющимися центрами формирования выручки

Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму. В организации принимают возмещаемую сумму равной справедливой стоимости основного средства за вычетом затрат на выбытие (затрат на возможную продажу). Затраты на продажу в общей суммы затрат не существенны, в расчете справедливой стоимости не учитываются.

Анализ данных по балансовой стоимости и возмещаемой стоимости основных средств по группе «Здания», приведенных в таблице, показал, что обесценения нет.

| № п/п | Подразделение наименование ОС инвентарный номер | Балансовая стоимость | Возмещаемая стоимость | Накопленное обесценение | Признан убыток | Восстановлен убыток |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **З Д А Н И Я** | | | | | |
| | | | | | | |
| **1** | **Абинский АВ** | | | | | |
| | Здание (литер А) **00000301** | 7677000 | 7677000 | 0 | 0 | 0 |
| **2** | **Анапский АВ** | | | | | |
| | здание 2-х этажное(литер А,А1) **00002849** | 10795000 | 10795000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **3** | **Анастасиевская АК** | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00001071** | 372000 | 372000 | 0 | 0 | 0 |
| **4** | **Армавирский АВ** | | | | | |
| | Здание (литер А) **00003101** | 14404000 | 14400400 | 0 | 0 | 0 |
| **5** | **Архипо-Осиповская АК** | | | | | |
| | Здание АК **00001181** | 673000 | 673000 | 0 | 0 | 0 |
| **6** | **Ахтырская АК** | | | | | |
| | Здание (литер А) **00001302** | 460000 | 460000 | 0 | 0 | 0 |
| **7** | **Белоглинская АК** | | | | | |
| | Здание (литер А) **00005016** | 1297000 | 1297000 | 0 | 0 | 0 |
| **8** | **Белореченский АВ** | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, а1) **00004294** | 5869000 | 5869000 | 0 | 0 | 0 |
| **9** | **Бриньковская АК** | | | | | |
| | Здание **00001078** | 169000 | 169000 | 0 | 0 | 0 |
| **10** | **Брюховецкая АС** | | | | | |
| | Здание одноэтажное (Литер Б) **00000045** | 4772000 | 4772000 | 0 | 0 | 0 |
| **11** | **Варенековская АК** | | | | | |
| | Здание АК (Литер А) **00000251** | 1699000 | 1699000 | 0 | 0 | 0 |
| **12** | **Выселковская АК** | | | | | |
| | Здание (Литер Б.б) **00001055** | 3358000 | 3358000 | 0 | 0 | 0 |
| **13** | **Геленджикский АВ** | | | | | |
| | здание (литер А),подсоб.помещ. Б,Б1,б **00001186** | 31271000 | 31271000 | 0 | 0 | 0 |
| **14** | **Горячеключевская АС** | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00002862** | 2320000 | 2320000 | 0 | 0 | 0 |
| **15** | **Джубгская АС** | | | | | |
| | Здание автостанции (Литер А) **00602318** | 8517000 | 8517000 | 0 | 0 | 0 |
| **16** | **Ейский АВ** | | | | | |
| | здание (литерА,А1, под/А , а **00001099** | 35864000 | 35864000 | 0 | 0 | 0 |
| **17** | **Кабардинская АК** | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, а1,а2) **00002116** | 1810000 | 1810000 | 0 | 0 | 0 |
| **18** | **Каневская АС** | | | | | |
| | Здание **00001086** | 7803000 | 7803000 | 0 | 0 | 0 |
| **19** | **Кореновская АС** | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00001463** | 3832000 | 3832000 | 0 | 0 | 0 |
| **20** | **Коржевская АК** | | | | | |
| | Здание **00001072** | 49000 | 49000 | 0 | 0 | 0 |
| **21** | **Краснодарская АС-1** | | | | | |
| | Здание (Литер И, И1) **00602053** | 9387000 | 9387000 | 0 | 0 | 0 |
| **22** | **Краснодарская АС-2** | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Здание 2-х этажное **06022841** | 34740000 | 34740000 | 0 | 0 | 0 |
| **23** | **Краснодарский АВ** | | | | | |
| | Здание АВ (Литер А, а) **00001403** | 12837000 | 12837000 | 0 | 0 | 0 |
| **24** | **Кропоткинский АВ** | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00001120** | 10470000 | 10470000 | 0 | 0 | 0 |
| **25** | **Кропоткинская АК** | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00001119** | 902000 | 902000 | 0 | 0 | 0 |
| **26** | **Крыловская АК (Кущ.)** | | | | | |
| | Здание (Литер А. А, а1) **00003043** | 1551000 | 1551000 | 0 | 0 | 0 |
| **27** | **Крымская АС** | | | | | |
| | Здание (Литер А, А1, А2, **00000181** | 5397000 | 5397000 | 0 | 0 | 0 |
| **28** | **Курганинская АС** | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, А1, А2) **00003600** | 1880000 | 1880000 | 0 | 0 | 0 |
| **29** | **Кущевская АС** | | | | | |
| | Здание (литер Б. Литер г 6) **00003001** | 6873000 | 6873000 | 0 | 0 | 0 |
| **30** | **Лабинский АВ** | | | | | |
| | Здание (литер А) **00003701** | 11813000 | 11813000 | 0 | 0 | 0 |
| **31** | **Ленинградская АС** | | | | | |
| | Здание (Литер А, А1) **00004001** | 4021000 | 4021000 | 0 | 0 | 0 |
| **32** | **Новодеревянковская АК** | | | | | |
| | Здание **00001085** | 854000 | 854000 | 0 | 0 | 0 |
| **33** | **Новоминская АК** | | | | | |
| | Здание (Литер А. А) **00001083** | 881000 | 881000 | 0 | 0 | 0 |
| **34** | **Новопокровская АК** | | | | | |
| | Здание (Литер А.а,а1,а2) **00005011** | 1506000 | 1506000 | 0 | 0 | 0 |
| **35** | **Новороссийский АВ** | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00002001** | 5822000 | 5822000 | 0 | 0 | 0 |
| **36** | **Новощербиновская АК** | | | | | |
| | Здание (Литер а) **00001109** | 436000 | 436000 | 0 | 0 | 0 |
| **37** | **Отрадная АС** | | | | | |
| | Здание (литер Б) **00003805** | 3884000 | 3884000 | 0 | 0 | 0 |
| **39** | **Павловская АК (Развилка)** | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, а1) **00001062** | 1347000 | 1347000 | 0 | 0 | 0 |
| **40** | **Павловская АС** | | | | | |
| | Здание 2-х этажное (литер А, а, а1, а2, а3, а4) **00001032** | 10792000 | 10792000 | 0 | 0 | 0 |
| **41** | **Полтавская АК** | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00002865** | 187000 | 187000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **42** | **Приазовская АК** | | | | | |
| | Павильон **00001080** | 219000 | 219000 | 0 | 0 | 0 |
| **43** | **Приморско -Ахтарская АС** | | | | | |
| | Здание (литер А)**00000075** | 3366000 | 3366000 | 0 | 0 | 0 |
| **44** | **Псебайская АК** | | | | | |
| | Здание одноэтажное (литер А) **00003700** | 381000 | 381000 | 0 | 0 | 0 |
| **45** | **Пшадская АК** | | | | | |
| | Здание (Литер А)**00001180** | 2069000 | 2069000 | 0 | 0 | 0 |
| **46** | **Славянский АВ** | | | | | |
| | Здание одноэтажное (литер А) **00000003** | 9075000 | 99075000 | 0 | 0 | 0 |
| **47** | **Старолеушковская АК** | | | | | |
| | Здание **00001227** | 185000 | 185000 | 0 | 0 | 0 |
| **48** | **Староминская АС** | | | | | |
| | Здание одноэтажное (Литер А, Г1) **00000046** | 4222000 | 4222000 | 0 | 0 | 0 |
| **49** | **Старощербиновская АК** | | | | | |
| | Здание (Литнр А, а) **0602221** | 2941000 | 2941000 | 0 | 0 | 0 |
| **50** | **Степная АК** | | | | | |
| | Здание **00001079** | 95000 | 95000 | 0 | 0 | 0 |
| **51** | **Тбилисская АС** | | | | | |
| | Здание **00000100** | 4851000 | 4851000 | 0 | 0 | 0 |
| **52** | **Темиргоевская АК** | | | | | |
| | Здание **00001091** | 185000 | 185000 | 0 | 0 | 0 |
| **53** | **Темрюкская АС** | | | | | |
| | Здание одноэтажное (Литер А, а) **00000101** | 2243000 | 2243000 | 0 | 0 | 0 |
| **54** | **Тимашевский АВ** | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, а3, а4) **00001066** | 4133000 | 4133000 | 0 | 0 | 0 |
| **55** | **Тихорецкая АК** | | | | | |
| | Павильон (Литер А, А1) **00001061** | 965000 | 965000 | 0 | 0 | 0 |
| **56** | **Тихорецкий АВ** | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00001010** | 9574000 | 9574000 | 0 | 0 | 0 |
| **57** | **Усть — Лабинский АВ** | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00000651** | 12531000 | 12531000 | 0 | 0 | 0 |
| **58** | **Хадыжинская АК** | | | | | |
| | Здание **00602086** | 1028000 | 1028000 | 0 | 0 | 0 |
| **59** | **Холмская АК** | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, а1) **00000303** | 242000 | 242000 | 0 | 0 | 0 |
| **60** | **Челбасская АК** | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00001084** | 283000 | 283000 | 0 | 0 | 0 |

### 4.2.15 Информация об элементах амортизации основных средств и их изменениях

По ФСБУ 6/2020 в процессе начисления амортизации участвует 3 элемента:

- способ начисления амортизации;
- ликвидационная стоимость;
- срок полезного использования;

Комиссия по проверке элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31.12.2025г. постановила:

- способ начисления амортизации — линейный;
- ликвидационная стоимость по объектам ОС не определена (равна нулю),

так как поступление от их выбытия:

а) не существенны :

- легковозводимые сооружения (ограждение, навес, павильон, киоск, козырек, вывеска и т. д.);
- коммуникации (водопровод, канализация, газопровод, скважина, вентиляция ит.д);
- оборудование (табло, ККТ, генератор, котел, электростанция и т. д.);
- транспортные средства;

б) невозможно определить сумму поступлений от выбытия:

- здания;
- пожарная сигнализация;
- охранная сигнализация;
- кабельная линия;
- освещение;
- многолетние насаждения;

в) должны быть утилизированы:

- офисная техника.

Срок полезного использования пересмотрен в сторону увеличения по объектам основных средств:

| Подразделение наименование ОС инвентарный номер | СПИ установленный при принятии ОС к учету | Фактический СПИ | Результат проверки на соответствие | |
|---|---|---|---|---|
| | | | СПИ | Остав шийся СПИ |
| **Т Р А Н С П О Р Т** | | | | |
| **Служба технологического транспорта** | | | | |
| А/м KIA CEEDCD у614ху 123, **06023275** | 84 | 72 | 96 | 24 |
| А/м MAZDA CX-9 (У 007ВВ 93), **00-000121** | 54 | 42 | 66 | 24 |
| а/м KIA Carnival Н 118 ЗС 193, **1. 00-000132** | 51 | 39 | 63 | 24 |
| А/м Volkswagen POLO (е 331рн 193), **00-000133** | 49 | 36 | 61 | 25 |
| А/м Volkswagen POLO (е 357рн 193), **00-000134** | 49 | 36 | 61 | 25 |
| А/м Volkswagen POLO (у 185 рм 193), **00-000124** | 52 | 40 | 64 | 24 |
| А/м Volkswagen POLO (В 147 СА 193), **00-000137** | 45 | 33 | 57 | 24 |
| ГАЗ GAZELLE NEXT A22R32 (О 365 ЕЕ 193), **00-000122** | 53 | 41 | 65 | 24 |
| А/м Kaiyi E5 х784вр 193, **00-000153** | 37 | 27 | 51 | 24 |
| автомобиль FAW Bestune B70 T276 TX 193, **00-000180** | 37 | 20 | 44 | 24 |

Срок полезного использования по остальным объектам ОС остается прежним.

### 14.3 Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость - отдельная группа ОС, в которую включены объекты, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное пользование. Общество сдает недвижимость в операционную аренду.

Инвестиционная недвижимость учитывается в порядке, установленном ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». После признания

инвестиционная недвижимость оценивается по переоцененной стоимости. Инвестиционная недвижимость не амортизируется и переоценивается до справедливой стоимости на отчетную дату.

**Основные средства, переведенные в группу «Инвестиционная недвижимость».**

| № п/п | Подразделение | Инвестиционная недвижимость | | Стоимость | Арендатор | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | нв.№ | наименование | | наименование | договор |
| 1 | Армавирская АС | ОООО3201 | здание | 5020000 | ИП Шумицкая Л.В | 427/8 01.12.20 |
| 2 | Абинский АВ | ОООО1245 | Здание (котельная) | 1020000 | ИП Карапетьянц Г.В. | 825/5 18.06.25 |
| 3 | Тбилисская АС | ОО601107 | Торговый ряд | 3368000 | ИП Киркова Л.Е. | 932/34 01.09.25 |
| 4 | Попутненская АК | ОООО1037 | Здание | 205000 | АО КПАС | - |
| 5 | Передовая АК | ОООО1036 | Здание | 124000 | АО КПАС | - |
| 6 | Кущевская АС | ОО601862 | Торговый павильон | 1324000 | ИП Любас Т.В. | 781/22 01.08.25 |
| | | ОООО5018 | Здание | 431000 | ИП Щирый | 782/22 01.08.25 |
| 7 | Лабинский АВ | О6022685 | Здание магазин | 6741000 | ИП Маньшин А.А. | 643/23 15.02.25 |
| 8 | Джубгская АС | ОО602400 | Цокольный этаж | 9239000 | АНК СО «Вместе за спорт» | 868/39 01.09.25 |
| 9 | Кропоткинский АВ | ОО601907 | Торговый ряд | 755000 | ООО «Привоз» | 1440/19 01.12.23 |
| 10 | Славянский АВ | О6022749 | Павильон из металлоконструкций | 628000 | ИП Авагян С.Г. | 933/32 01.12.25 |
| | | О6022794 | Павильон | 1479000 | ИП Гаран В.Н. | 865/32 01.09.25 |
| 11 | Геленджикская АК | 00-000075 | Здание | 51076000 | ИП Волков П.С. | 922/12 01.10.25 |
| 12 | ОП г. Апшеронск | 00-000117 | Павильон (металлоконструкция) 57м2, | 2254000 | ИП Амоян Ф.М. | 957/7 01.11.25 |
| | | 00-000061 | Павильон 6*6 с навесом | 2012000 | ИП Попова Н.П. | 998/7 01.12.25 |
| | | 00-000119 | Павильон из металлоконстр 30м2 | 1268000 | ИП Геворгян О.Е. | 677/7 01.04.25 |
| 13 | Северская АС | ОООООО26 | Здание (Литер А) | 585000 | Экспрес ООО | 266/31 19.05.22 |
| | | 00-000071 | торговый павильон (12,5*2,5*3), | 898000 | Экспрес ООО | 266/31 19.05.22 |
| 14 | Ильская АК | ОООО1241 | Здание | 371000 | АО КПАС | - |
| 15 | Варенековская АС | 00601999 | Павильон | 461000 | ИП Келым С.В. | 817/20 01.09.25 |

## 14.3.1 Наличие и движение основных средств, переведенных в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателей | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | Поступило | списано | | амортизация | переоцен | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение |
| | | | | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | | Первоначальная (переоцененная) стоим. | Накопленная амортизация и обесценение | | |
| **Инвестиционная** | **За 2025 г.** | **84641** | **0** | **4618** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **89259** | **0** |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **недвижимость - ВСЕГО** | **За 2024 г.** | **84380** | **0** | **1953** | **-1692** | **0** | **0** | **0** | **0** | **84641** | **0** |
| В том числе: Сооружения | **За 2025 г.** | **8838** | **0** | **456** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **9294** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **8734** | **0** | **362** | **-258** | **0** | **0** | **0** | **0** | **8838** | **0** |
| Здания | **За 2025 г.** | **75803** | **0** | **4162** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **79965** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **75646** | **0** | **1591** | **-1434** | **0** | **0** | **0** | **0** | **75803** | **0** |

### 14.3.2 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателей тыс.р | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Фактические затраты | Накопленное обесценение | Затраты | Списано | Принято к учету в качестве основных средств | Фактические затраты | Накопленное обесценение |
| **Капитальные вложения на приобретение инв. недвижимости** | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Капитальные вложения на создание инв. недвижимости** | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости** | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 14.4 Финансовые вложения

К финансовым вложениям в Обществе 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.

### 14.4.1 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.

### 14.2.2 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателей | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Первоначальная | Накопленная | поступило | Выбыло (погашено) | Начисл процентов | Текущей рыночной | Первоначальная | Накопленная |

| | | стоим | коррект ировка | | Первона чальная стоим | Накоп ленна я корре кт | (включая доведение первоначал ьной стоимости до номин) | стоимости (убытков от обесцен) | стоимо | коррек |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Долгосрочные - ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **5** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **5** | **0** |
| В том числе Акрукс ООО ЦТТО | **За 2025 г.** | **1** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **1** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1** | **0** |
| Калининская АС | **За 2025 г.** | **4** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **4** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **4** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **4** | **0** |
| **Краткосрочные ВСЕГО** | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Финансовых вложений ИТОГО** | **За 2025 г.** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **5** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **5** | **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 «Паи и акции».

### 14.4.3 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **Финансовые вложения, находящиеся в залоге - ВСЕГО** | **0** | **0** | **0** |
| **Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)- ВСЕГО** | **0** | **0** | **0** |
| **Иное вложение финансовых вложений ВСЕГО** | **0** | **0** | **0** |

### 14.4.4 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.

### 14.4.5 Информация о последствиях изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии

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

### 14.4.6 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.

### 14.4.7 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.

### 14.4.8 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.

### 14.4.9 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.

### 14.5 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.

### 14.5.1 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** | **За 2025 г.** | **0** | **7179160,92** | **0** | **-7179160,92** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 3556200,9 | 0 | -3556200,9 | 0 | 0 |
| *2 Расходы* | | | | | | | |
| **2.1 Амортизация ОС** | **За 2025 г.** | **57952974,9** | **23300902,24** | **0** | **-2397200** | **0** | **78856377,14** |
| | За 2024 г. | 46749362,05 | 13723750,4 | 0 | -2520137,55 | 0 | 57952974,9 |
| **2.2 Оценочные обязательства по оплате основных отпусков** | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 25162,5 | 0 | 0 | -25162,5 | 0 | 0 |
| **2.3 Арендные обязательства** | **За 2025 г.** | **27577889,75** | **187,6** | **0** | **-1122836,84** | **0** | **264550240,51** |
| | За 2024 г. | 14109191,15 | 13534347,35 | 0 | -65648,75 | 0 | 27577889,75 |
| **2.4 Материалы** | **За 2025 г.** | **290936,9** | **266224,84** | **0** | **-179848** | **0** | **2987313,74** |
| | За 2024 г. | 74357,05 | 250536,4 | 0 | -34136,55 | 0 | 290936,9 |
| **2.5 Нематериальные активы** | **За 2025 г.** | **3803,35** | **45957,44** | **0** | **0** | **0** | **49760,79** |
| | За 2024 г. | 0 | 3803,65 | 0 | 0 | 0 | 3803,35 |
| **2.6 Проценты по обязательствам** | **За 2025 г.** | **56328,15** | **1879,2** | **0** | **0** | **0** | **46941,72** |
| | За 2024 г. | 0 | 56328,15 | 0 | 0 | 0 | 56328,15 |
| **2.7 Расходы будущих периодов** | **За 2025 г.** | **38899704,92** | **0** | **0** | **0** | **0** | **38899704,92** |
| | За 2024 г. | 31119760.75 | 7779941,17 | 0 | 0 | 0 | 38899704,92 |
| **ИТОГО:** | **За 2025 г.** | **112088803,7** | **79418755,79** | **0** | **-37334098,67** | **0** | **111021724,5** |
| | **За 2024 г.** | **60958072,75** | **78749598** | **0** | **-6178636,25** | **0** | **112088803,75** |

### 14.5.2 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*** | | | | | | | |
| **Убытки ВСЕГО:** | **За 2025 г.** | **0** | **1795** | **0** | **-1795** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **711** | **0** | **-711** | **0** | **0** |
| **1.1 Налоговый убыток текущего периода** | **За 2025 г.** | **0** | **1795** | **0** | **-1795** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 711 | 0 | -711 | 0 | 0 |
| ***2 Расходы*** | | | | | | | |
| **2.1 Амортизация ОС в** | **За 2025 г.** | **11591** | **5825** | **0** | **-599** | **0** | **16817** |
| | За 2024 г. | 9350 | 2745 | 0 | -504 | 0 | 11591 |
| **2.2 Оценочные обязательства по оплате основных отпусков** | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 5 | 0 | 0 | -5 | 0 | 0 |
| **2.3 Арендные обязательства** | **За 2025 г.** | **5516** | **0** | **0** | **-281** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 2822 | 2707 | 0 | 13 | 0 | 5516 |
| **2.4 Материалы** | **За 2025 г.** | **58** | **66** | **0** | **-45** | **0** | **80** |
| | За 2024 г. | 15 | 50 | 0 | -7 | 0 | 58 |
| **2.5 Нематериальные активы** | **За 2025 г.** | **1** | **11** | **0** | **0** | **0** | **12** |
| | За 2024 г. | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| **2.6 Проценты по обязательствам** | **За 2025 г.** | **11** | **1** | **0** | **0** | **0** | **12** |
| | За 2024 г. | 0 | 11 | 0 | 0 | 0 | 11 |
| **2.7 Расходы будущих периодов** | **За 2025 г.** | **9725** | **0** | **0** | **0** | **0** | **9725** |
| | За 2024 г. | 0 | 7780 | 0 | 1945 | 0 | 9725 |
| **ИТОГО:** | **За 2025 г.** | **26901** | **7699** | **0** | **-2719** | **0** | **34880** |
| | **За 2024 г.** | **19972** | **8170** | **0** | **-1240** | **0** | **26901** |

### 14.6 Прочие внеоборотные активы

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

### 14.7 Запасы

Для признания запасов в бухгалтерском учете должны выполнятся следующие условия:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- определена сумма затрат, понесенная в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Резерв под обесценение запасов создается на величину превышения фактической себестоимости над их чистой стоимостью. Балансовой стоимостью запасов в этом случае считается их фактическая себестоимость за вычетом величины резерва.

Резерв под обесценение запасов в организации не создавался, так как оценке на обесценение подлежат запасы с длительным сроком хранения (свыше 730 дней) и стоимостью выше существенной (стоимость за партию - более 5% от стоимости запасов по строке баланса на отчетную дату), на отчетную дату таких запасов в организации нет.

Материально - производственные запасы организации учитываются на счете бухгалтерского учета 10 «Материалы», в разрезе субсчетов: 10.01, 10.03, 10.04, 10.05, 10.06, 10.08, 10.09 , 10.10, 10.20. В бухгалтерском балансе запасы по счету 10 отражаются по строке

«Запасы» по группе статей «Материалы». В бухгалтерском балансе запасы по счету 41 «Товары» отражаются по строке «Запасы» по группе статей «Товары» - в отчетном периоде в обществе отсутствуют.

### 14.7.1 Наличие и движении запасов

| Наименование показателей | Период | На начало года | | | | | | | | На конец года | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | Резерв под обесценение | Изменение видов запасов | | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение |
| | | | | | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение | | Фактическая себестоимость | Резерв по обесценение | | |
| **Запасы- ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **3287** | **0** | **834765** | **-833488** | **0** | **0** | **0** | **0** | **4564** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **2981** | **0** | **731641** | **-731334** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3287** | **0** |
| В том числе: 1. Сырье, материалы | **За 2025 г.** | **3287** | **0** | **44614** | **-2831** | **0** | **0** | **-40507** | **0** | **4564** | **0** |
| | За 2024 г. | 2981 | 0 | 32985 | -1358 | 0 | 0 | -31320 | | 3287 | 0 |
| 2. Готовая продукции | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Товары | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 94 | -94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Товары отгруженные | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Незавершенное производство | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **790150** | **-830657** | **0** | **0** | **40507** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 667149 | -698563 | 0 | 0 | 31414 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Расходы будущих периодов | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Иные виды расходов | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

### 14.7.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя тыс.руб. | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Запас, находящиеся в пути, - всего | 0 | 0 | 0 |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | 0 | 0 | 0 |

### 14.7.3 Оценка запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создания) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- расходы на хранение запасов;
- управленческие расходы, кроме случаев когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ услуг (прямые), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные).

В себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- затраты, возникающие в связи с ненадлежащей организацией производственного

процесса;

- управленческие расходы, кроме случаев когда они непосредственно связаны с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг);
- расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнении работ, оказании услуг).

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

При отпуске запасов (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 запасов на начало месяца и все поступления запасов с начала месяца до момента списания.

### 14.7.4 Информация о последствиях изменений способов оценки запасов

Способ оценки запасов в течении отчетного периода не менялся.

### 14.7.5 Запасы в залоге

Запасов не оплаченных на отчетную дату и переданных в залог, в отчетном периоде у Общества - нет.

### 14.7.6 Обесценение запасов

Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год по состоянию на конец отчетного года (31 декабря).

Критерий оценки запасов на обесценение — устаревание по срокам хранения. Оценке на обесценение подлежат запасы со сроком хранения свыше 730 дней с момента поступления на склад.

Признаки обесценения запасов:

- моральное устаревание;
- потеря первоначальных качеств;
- снижение рыночной стоимости и прочие.

Если:

- запасы имеют признаки обесценения, создается резерв под обесценение в сумме, превышающей фактическую себестоимость запасов над их чистой стоимостью продажи;
- стоимость запасов, по которым ранее сформирован резерв, повышается, то чистая стоимость по ним увеличивается путем восстановления резерва (но не выше фактической стоимости).

По состоянию на 31.12.2025г. в документе «Остатки товаров по срокам хранения на 31.12.25г.» представлены запасы для:

- использования в производстве (бланки, выполненные типографским способом);
- мероприятий по обеспечению санитарно-гигиенических условий в помещениях и санитарной обработки территории автовокзалов и автостанций;
- защиты сотрудников от вредных воздействий (спецодежда и средства индивидуальной защиты );
- поддержания оборудования в рабочем состоянии (запчасти).

Проверка на обесценение запасов не проводилась, так как:

- запасы для использования в производстве (бланки, выполненные типографским способом) не утратили свою актуальность и продолжают использоваться в производстве,
- запасы для мероприятий по обеспечению санитарно — гигиенических условий в помещениях выполняют функции по поддержанию санитарной безопасности и санитарной обработки центров формирования выручки (автовокзалы, автостанции, автокассы с их

инфраструктурой), защиты сотрудников от вредных воздействий (спецодежда и средства индивидуальной защиты) соответствуют заявленным ожиданиям

- запчасти приобретены исключительно для поддержания оборудования в рабочем состоянии, морально не устарели, актуальны для применения.

Обесценение выше перечисленных запасов не является определяющим фактором при работе автовокзалов автостанций, автокасс. Определение чистой стоимости продажи по таким объектам не отвечает принципам рациональности бухгалтерского учета.

### 14.8 Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочный актив к продаже — это объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается.

Долгосрочных активов к продаже на отчетную дату у общества - 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 поставщиками, 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** | **За 2025 г.** | **0** | **28694** | **-28694** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 26916 | -26916 | 0 |
| В том числе НДС по приобретенным ОС (в т/ч в лизинг) | **За 2025 г.** | **0** | **10085** | **-10085** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 8873 | -8873 | 0 |
| НДС по приобретенным нематериальным активам | **За 2025 г.** | **0** | **417** | **-417** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 36 | -36 | 0 |
| НДС по приобретенным запасам | **За 2025 г.** | **0** | **4936** | **-4936** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 3299 | -3299 | 0 |
| НДС по приобретенным услугам | **За 2025 г.** | **0** | **13228** | **-13228** | **0** |
| | **За 2024 г.** | 0 | 11668 | -11668 | 0 |
| НДС при строительстве ОС | **За 2025 г.** | **0** | **28** | **-28** | **0** |
| | **За 2024 г.** | 0 | 3040 | -3040 | 0 |
| НДС по уменьшению стоимости реализации | **За 2025 г.** | 0 | 1 | -1 | 0 |
| | **За 2024 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 |

### 14.10 НДС, начисленный по отгрузке

НДС, начисленный по отгрузке - это налог на добавленную стоимость, который начисляется на стоимость отгруженного товара, по которому не осуществлен переход права собственности.

На отчетную дату в обществе не было операций по отгрузке товара, по которому не осуществлен переход права собственности.

## 14.11 Дебиторская задолженность

Задолженность не погашенная на отчетную дату, отражается по строке «Дебиторская задолженность». По этой строке баланса указаны дебетовое сальдо по счетам 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 68 «Расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию», 70 «Расчеты по оплате труда», 71 «расчеты с подотчетными лицами», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» за минусом величины резерва по сомнительным долгам счет 63 «Резервы 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».

### 14.11.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателей | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной(списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | по условиям договора | Величина резерва по сомн долгам | поступление | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | В результате хоз жизни (по усл д | Проценты штрафы и иные начисл | погашено | Списана | Восстановление резерва | | | |
| **Долгосрочная деб. задолжен. в составе оборот средств)-ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность-ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **77907** | **-3827** | **45489** | **3878** | **-29175** | **0** | **-8576** | **0** | **98099** | **-4550** |
| | **За 2024 г.** | **84892** | **-2600** | **38983** | **5117** | **-51085** | **-116** | **-6872** | **0** | **77907** | **-3827** |
| В том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками | **За 2025 г.** | **15852** | **0** | **25265** | **0** | **-7469** | **0** | **0** | **0** | **33648** | **0** |
| | За 2024 г. | 23456 | 0 | 11653 | 0 | -19257 | 0 | 0 | 0 | 15852 | 0 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | **За 2025 г.** | **13261** | **-3827** | **11367** | **3878** | **-10745** | **0** | **-8576** | **0** | **17761** | **-4550** |
| | За 2024 г. | 11227 | -2600 | 6140 | 5117 | -9222 | 0 | -6872 | 0 | 13261 | -3827 |
| Расчеты с прочими подрядчиками | **За 2025 г.** | **314** | **0** | **1276** | **0** | **-151** | **0** | **0** | **0** | **1439** | **0** |
| | За 2024 г. | 684 | 0 | 151 | 0 | -435 | -65 | 0 | 0 | 314 | 0 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | **За 2024 г.** | **26136** | **0** | **3975** | **0** | **-8108** | **0** | **0** | **0** | **22003** | **0** |
| | За 2024 г. | 7610 | 0 | 20342 | 0 | -1769 | -6 | 0 | 0 | 26136 | 0 |
| Авансы по аренде (лизингу | **За 2024 г.** | **2372** | **0** | **0** | **0** | **-2111** | **0** | **0** | **0** | **261** | **0** |
| | За 2024 г. | 2008 | 0 | 391 | 0 | -27 | 0 | 0 | 0 | 2372 | 0 |
| Расчеты по налогам и сборам | **За 2024 г.** | **7631** | **0** | **0** | **0** | **-105** | **0** | **0** | **0** | **7526** | |
| | За 2024 г. | 9935 | 0 | 0 | 0 | -2304 | 0 | 0 | 0 | 7631 | 0 |
| Расчеты по ЕСН | **За 2024 г.** | **11738** | **0** | **1542** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **13280** | **0** |
| | За 2024 г. | 28831 | 0 | 0 | 0 | -17093 | 0 | 0 | 0 | 11738 | 0 |
| Расчеты с подотчетными лицами | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 8 | 0 | 0 | 0 | -8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Расчеты с | **За 2024 г.** | **558** | **0** | **2052** | **0** | **-374** | **0** | **0** | **0** | **2237** | **0** |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| персоналом по прочим операциям | За 2024 г. | 903 | 0 | 307 | 0 | -606 | -45 | 0 | 0 | 558 | 0 |
| И Т О Г О: | **За 2024 г.** | **77907** | **-3827** | **45489** | **3878** | **-29175** | **0** | **-8576** | **0** | **98099** | **-4550** |
| | За 2024 г. | 84892 | -2600 | 38983 | 5117 | -51085 | -116 | -6872 | 0 | 77907 | -3827 |

### 14.11.2 Информация о величине резерва по сомнительным долгам

В обществе создается 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 в обществе, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Резерв по сомнительной задолженности ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **2600** | **8099** | **-6420** | **-452** | **3827** |
| | **За 2024 г.** | **2600** | **8099** | **-6420** | **-452** | **3827** |
| В том числе расчеты с покупателями | За 2025 г. | 3827 | 9299 | -8576 | -674 | 4550 |
| | За 2024 г. | 2600 | 8099 | -6420 | -452 | 3827 |

По состоянию на 31.12.2025г.:

- задолженность, учтенная в резерве в сумме 673918,75 руб. восстановлена в связи с возобновлением деятельности контрагентов.

### 14.11.3 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателей | На 31.12.2025 | | На 31.12.2024 | | На 31.12.2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| **ВСЕГО:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| В том числе: расчеты с покупателями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

### 14.11.4 Информация о дебиторской задолженности отраженной на счете 007 «Списанная в убыток, задолженность не платежеспособных дебиторов»

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 | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Дебиторская задолженность (списанная со счетов) Всего** | 178 | 377 | 10930 | 443 | 112 |
| В том числе: за счет резерва по сомнительной задолженности | 178 | 377 | 10930 | 443 | 112 |

В отчетном периоде дебиторская задолженность, учитываемая за балансом с 2020 года, в сумме 507336,51 руб. списана со счета 007 по истечении пятилетнего срока, необходимого

для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

### 14.11.5 Информация о расходах будущих периодов в составе дебиторской задолженности

Расходов будущих периодов (сальдо по счетам 97 «Расходы будущих периодов», 76.01.2, 76.01.9) со значением реквизита «Вид деятельности - дебиторская задолженность» на отчетную дату 31.12.2025 в Обществе - нет.

### 14.12 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По данной строке баланса отражается стоимость финансовых вложений, которые имеют срок обращения не более 12 месяцев.

На отчетную дату краткосрочных финансовых вложений в Обществе - нет.

### 14.13 Денежные средства

По строке баланса «Денежные средства» указываются денежные средства общества:

- в кассе организации (счет 50.01 «Касса организации»);
- в операционных кассах обособленных подразделений (счет 50.02 «Операционная касса»;
- на расчетных счетах (счет 51 «Расчетные счета»);
- на прочих специальных счетах (счет 55 «Специальные счета»);
- переводы в пути (счет 57 «Переводы в пути»).

### 14.13.1 Наличие и движение денежных средств

| Наименование показателей | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Поступило | Списано | |
| Касса | **За 2025 г.** | **4083** | **1333863** | **1332441** | **5505** |
| | За 2024 г. | 4865 | 1387016 | 1387798 | 4083 |
| Расчетные счета | **За 2025 г.** | **387122** | **5168611** | **5004871** | **458912** |
| | За 2024 г. | 332964 | 10948367 | 10894210 | 387122 |
| Переводы в пути | **За 2025 г.** | **5828** | **4034183** | **4034916** | **5095** |
| | За 2024 г. | 3731 | 4055031 | 4052934 | 5828 |
| **Денежные средства ИТОГО** | **За 2025 г.** | **397033** | **10536657** | **10464178** | **469512** |
| | **За 2024 г.** | **341561** | **16390414** | **16334942** | **397033** |

### 14.14 Прочие оборотные активы

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

Расходы будущих периодов (счет 76.01.9), если срок списания менее 12 месяцев, отражаются по строке «Прочие оборотные активы».

### 14.14.1 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. | |
| Страхование транспортных | **За 2025 г.** | **287** | **597** | **-578** | **0** | **309** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| средств | За 2024 г. | 275 | 446 | -433 | 0 | 287 |
| Добровольное страхование | **За 2025 г.** | **257** | **2300** | **-2171** | **0** | **386** |
| | За 2024 г. | 138 | 1760 | -1641 | 0 | 257 |
| **Прочие оборотные активы** | **Зв 2025 г.** | **545** | **2898** | **-2748** | **0** | **695** |
| **ИТОГО** | **За 2024 г.** | **413** | **2206** | **-2074** | **0** | **545** |

## Раздел ПАССИВ

### 14.15 Уставный капитал

По данной строке отражается величина уставного капитала (счет 80 «Уставный капитал»), 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. В обществе уставный капитал оплачен в полном объеме.

### 14.15.1 Наличие и движение уставного капитала

| Наименование показателей | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Увеличение за период | Списано | |
| **Уставный капитал ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **1026** | **0** | **0** | **1026** |
| | **За 2024 г.** | **1026** | **0** | **0** | **1026** |
| В том числе акционеры АО «Кубаньпассажиравтосервис» | **За 2025 г.** | **1026** | **0** | **0** | **1026** |
| | За 2024 г. | 1026 | 0 | 0 | 1026 |

### 14.16 Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций

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 Общества на балансе нет собственных акций, выкупленных у своих акционеров.

### 14.17 Накопленная дооценка внеоборотных активов

По данной строке отражается сумма прироста стоимости внеоборотных активов, выявляемой по результатам их переоценки..

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

### 14.17.1 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** | **За 2025 г.** | **381347** | **264526** | **-245732** | **400140** |
| | **За 2024 г.** | **119146** | **1749480** | **-1487279** | **381347** |
| В том числе основные средства | За 2025 г. | 381347 | 264526 | -245732 | 400140 |
| | За 2024 г. | 119146 | 1749480 | -1487279 | 381347 |

## 14.17.1.1 Изменение добавочного капитала по объектам основных средств

| № п/п | Подразделение наименование инвентарный номер | **Дата ввода в эксплуатацию** | **По состоянию на 31.12.2024 г.** | **Изменение за период за счет** | | **По состоянию на 31.12.2025** | СПРАВОЧНО: | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Списан добавочный капитал | |
| | | | | Увеличения | Уменьшения | | в состав нераспределенной прибыли | За счет ранее произведенной оценки |
| | **З Д А Н И Я** | | | | | | | |
| **1** | **Абинский АВ** | | | | | | | |
| | Здание (литер А) **00000301** | 01.04.1981* | 8770144,72 | 7250477,86 | 6381372,02 | 9639050,56 | | |
| | Здание — туалет **00001244** | 01.04.1981* | 757974,86 | 89509,39 | 78779,95 | 768509,39 | | |
| | Здание подсобное (Литер Г6) **00001225** | 01.01.1961* | 390792,79 | 106924,97 | 97689,69 | 400028,07 | | |
| | Пристройка к основному зданию(Абинск), **00602358** | 29.12.2011* | 112880,66 | 78385,91 | 63774,11 | 127492,46 | | |
| | Здание подсобное (Литер Г8) **00000855** | 01.12.1970* | 37823,7 | 100999,36 | 90940,51 | 47882,55 | | |
| **2** | **Анапский АВ** | | | | | | | |
| | здание-туалет Литер Б) **00001201** | 12.12.1961* | 1265360,09 | 28352,06 | 259304,98 | 1290007,17 | | |
| | здание 2-х этажное(литер А,А1) **00002849** | 12.12.1961* | 10551294,84 | 946133,95 | 653383,95 | 10844044,84 | | |
| **3** | **Анастасиевская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00001071** | 01.01.1961* | 349918,58 | 392559,38 | 358935,9 | 383542,06 | | |
| **4** | **Армавирская АС** | | | | | | | |
| | Здание — туалет **00001301** | 01.02.1969* | 376986,92 | 809393,12 | 730475,48 | 455904,56 | | |
| | Павильон **00-005036** | 01.01.2024* | 2833,33 | 30,88 | 3,4 | 2860,81 | | |
| **5** | **Армавирский АВ** | | | | | | | |
| | Здание — туалет (литер Г3) **00001306** | 01.03.1986* | 834965,25 | 763068,55 | 660962,71 | 937071,09 | | |
| | Здание (литер А) **00003101** | 01.02.1969* | 15744649,93 | 47130,47 | 68829,83 | 15722950,57 | | 21699,36 |
| **6** | **Архипоосиповская АК** | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Здание АК **00001181** | 01.12.1980* | 908761,6 | 161857,81 | 142422,53 | 928196,88 | | |
| **7** | **Ахтырская АК** | | | | | | | |
| | Здание (литер А)**00001302** | 01.01.1957* | 535079,78 | 77862,61 | 64450,81 | 548491,58 | | |
| **8** | **Белоглинская АК** | | | | | | | |
| | Здание (литер А) **00005016** | 01.12.1970* | 1375864,55 | 1301712,1 | 1146947,38 | 1531629,27 | | |
| **9** | **Белореченский АВ** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, а1) **00004294** | 01.02.2006* | 4191219,95 | 3282311,47 | 2508276,19 | 4968255,23 | | |
| | Здание общественного туалета **06022692** | 30.09.2015* | 230535,75 | 142617,25 | 89499,61 | 283653,39 | | |
| | Здание нежилого назначения **00-000229** | 16.12.2024* | 0 | 2642650,13 | 175203,33 | 2467446,8 | | |
| **10** | **Бриньковская АК** | | | | | | | |
| | Здание **00001078** | 01.01.1975* | 165188,41 | 125938,86 | 112385,94 | 178741,33 | | |
| **11** | **Брюховецкая АС** | | | | | | | |
| | Здание одноэтажное (Литер Б) **00000045** | 01.07.1974* | 5174862,62 | 4801090,31 | 4293149,15 | 5682803,78 | | |
| **12** | **Варенековская АК** | | | | | | | |
| | Здание АК (Литер А) **00000251** | 01.12.1951* | 2144938,79 | 1913949,63 | 1768531,43 | 2290326,99 | | |
| | Здание — туалет **00001055** | 01.02.1961* | 156383,14 | 59304 | 54174,56 | 161512,58 | | |
| **13** | **Выселковская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литер Б.б) **00001055** | 01.01.1983* | 2951068,4 | 61170,02 | 92824,87 | 2919413,55 | | 31654,85 |
| **14** | **Геленджикский АВ** | | | | | | | |
| | здание (литер А), **00001186** | 01.04.1988* | 31174254,9 | 1636180,74 | 3626475,66 | 29183959,98 | | 1990294,9 |
| | Котельная (литер Б,Б1,б)/у, **00602168** | 01.04.1988* | 8000 | 2270489,73 | 152288,54 | 2126201,19 | | |
| **15** | **Горячеключевская АС** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00002862** | 01.12.1970* | 3282096,76 | 2305065,48 | 2071147,84 | 3516014,4 | | |
| | **Джубгская АС** | | | | | | | |
| | Здание автостанции (Литер А) **00602318** | 16.08.2011* | 5830877,7 | 3438804,98 | 2414181,5 | 6855501,18 | | |
| **16** | **Ейский АВ** | | | | | | | |
| | здание (литерА,А1, под/А , а **00001099** | 01.12.1988* | 42128963,36 | 2178186,83 | 4896442,15 | 39410708,04 | | 2718255,3 |
| | Здание — туалет (Литер Б) **00001089** | 01.01.1961* | 728221,5 | 669900,08 | 612005,92 | 786115,76 | | |
| **17** | **Кабардинская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, а1,а2) **00002116** | 20.04.1965* | 2132512,18 | 3783874,07 | 3439026,99 | 2477359,26 | | |
| **18** | **Каневская АС** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00001463** | 01.12.1967* | 6380715,08 | 9312177,69 | 8017342,41 | 7675550,36 | | |
| | Здание - туалет **00000002** | 01.12.1974* | 21834,47 | 49627,43 | 44239,23 | 27222,67 | | |
| **19** | **Кореновская АС** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00001463** | 01.12.1967* | 4111360,09 | 1509935,32 | 1053896,82 | 4567398,59 | | |
| | Здание общественного туалета **00601759** | 11.02.2008* | 328219,36 | 206242,15 | 153783,3 | 380678,21 | | |
| **20** | **Коржевская АК** | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Здание **00001072** | 01.01.1961* | 46997,08 | 110784,22 | 101290,06 | 56491,24 | | |
| **21** | **Краснодарская АС-1** | | | | | | | |
| | Здание (Литер И, И1) **00602053** | 30.11.2009* | 7506745,49 | 1760850,08 | 1129050,04 | 8138545,53 | | |
| **22** | **Краснодарская АС-2** | | | | | | | |
| | Здание 2-х этажное **06022841** | 30.09.2017* | 7508846,73 | 1469307,6 | 299739,08 | 8678415,25 | | |
| | Здание туалета (с септиком ), **00-000200** | 09.08.2024* | 30727,61 | 13479,17 | 2988,6 | 41218,18 | | |
| **23** | **Краснодарский АВ** | | | | | | | |
| | здание нежилое с пристройкой-гараж, **00-000182** | 27.03.2024* | 111690,56 | 243663,14 | 21232,06 | 334121,64 | | |
| | Здание АВ (Литер А, а) **00001403** | 01.01.1913* | 16830578,03 | 18724896,24 | 17759413,88 | 17796060,39 | | |
| | Здание — туалет (литер З) **00001405** | 01.01.1950* | 1156499,37 | 1088908,29 | 1007437,73 | 1237969,93 | | |
| | Здание административное (Литер И,и) **00001408** | 01.01.1965* | 1490378,94 | 427916,71 | 388751,99 | 1529543,66 | | |
| | Здание диспетчерской (Литер Н) **00003712** | 31.03.2005* | 0 | 86632,62 | 35169,26 | 51463,36 | | |
| | Здание — пристройка (Литер М) **00000029** | 31.12.1997* | 10312657,74 | 12586,92 | 37408,32 | 10287836,34 | | 24821,4 |
| | Здание — сарай (Литер Г, г) **00001407** | 01.01.1950* | 880149,25 | 661774,14 | 612679,98 | 929243,41 | | |
| | Пристройка (литер О) 00601372 | 26.04.2007* | 0 | 521215,09 | 528175,13 | 323039,96 | | |
| **24** | **Кропоткинский АВ** | | | | | | | |
| | Здание — туалет **00001168** | 01.12.1970* | 1320296,98 | 1507811,58 | 1356423,38 | 1471685,18 | | |
| | Здание (Литер А) **00001120** | 01.12.1969* | 17275288,47 | 1960443,18 | 2905657,5 | 16330074,15 | | 945214,32 |
| **25** | **Кропоткинская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00001119** | 01.12.1953* | 1091775,57 | 1006825 | 927577,92 | 1171022,65 | | |
| | Здание платного туалета с адь.помещением **00-000149** | 20,07,2023* | 665453,72 | 526474,29 | 81840,17 | 1110087,84 | | |
| **26** | **Крыловская АК (Кущ.)** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А. А, а1) **00003043** | 01.12.1980* | 1379153,04 | 1408514,23 | 1237643,67 | 1550023,6 | | |
| **27** | **Крымская АС** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А, А1, А2, **00000181** | 01.12.1940* | 7822976,39 | 2322344,01 | 2165885,16 | 7979435,24 | | |
| | Здание — туалет (Литер Г2) **00000253** | 20.01.1951* | 162353,13 | 178966,99 | 165414,07 | 175906,05 | | |
| **28** | **Курганинская АС** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, А1, А2) **00003600** | 01.01.1967* | 2019464,11 | 109096,8 | 77352,6 | 2051208,31 | | |
| **29** | **Кущевская АС** | | | | | | | |
| | Здание (литер Б. Литер г 6) **00003001** | 01.12.1970* | 8363027,83 | 7862987,8 | 7079905,44 | 9146110,19 | | |
| **30** | **Лабинский АВ** | | | | | | | |
| | Здание (литер А) **00003701** | 01.12.1964* | 11030150,8 | 263270,71 | 193488,15 | 11099933,36 | | |
| | Здание торговое **00-000165** | 01.11.2023* | 0 | 96666,67 | 9666,71 | 86999,96 | | **49627,43** |
| **31** | **Ленинградская АС** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А, А1) | 01.12.1967* | 4441647,94 | 4817496,92 | 4356320,4 | 4902824,46 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **00004001** | | | | | | | |
| | Туалет для инвалидов и маломобильных граждан, **00-000158** | 25.10.2023* | 55213,14 | 92111,91 | 39260,83 | 108064,22 | | |
| **32** | **Новодеревянковская АК** | | | | | | | |
| | Здание **00001085** | 01.01.1975* | 1022532,51 | 801257,4 | 715045,6 | 1108744,31 | | |
| **33** | **Новоминская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А. А) **00001063** | 01.01.1975* | 926157,29 | 931920,71 | 831591,27 | 1026486,73 | | |
| **34** | **Новопокровская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А.а,а1,а2) **00005011** | 01.12.1970* | 1622376,3 | 1646327,54 | 1480951,02 | 1787752,82 | | |
| **35** | **Новороссийский АВ** | | | | | | | |
| | Здание — туалет **00001131** | 01.12.1961* | 611835,73 | 139058,37 | 126987,81 | 623906,29 | | |
| | Здание (Литер А) **00002001** | 01.12.1961* | 6689123,25 | 1451451,88 | 1882351,88 | 6258223,25 | | 430900 |
| **36** | **Новощербиновская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литер а) **00001109** | 01.12.1972* | 411445,02 | 518439,86 | 464616,38 | 465439,86 | | |
| **37** | **Отрадная АС** | | | | | | | |
| | Здание (литер Б) **00003805** | 01.12.1971* | 4426886,19 | 451923,81 | 694623,85 | 4184186,15 | | 242700,04 |
| **38** | **Павловская АК (Развилка)** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, а1) **00001062** | 01.01.1961* | 1284301,36 | 1567937,88 | 1433596,72 | 1418642,52 | | |
| | Здание — туалет (Литер Г, Г1) **00001187** | 01.04.1988* | 473843,33 | 282519,52 | 242919,52 | 513443,33 | | |
| | **Павловская АС** | | | | | | | |
| | Пропускной пункт, **00-000196** | 06.06.2024* | 106444,6 | 140396,39 | 13962,07 | 232878,92 | | |
| | Здание 2-х этажное (литер А, а, а1, а2, а3, а4) **00001032** | 01.12.1975* | 8946424,85 | 18986732,9 | 16927250,54 | 11005907,21 | | |
| **39** | **Полтавская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00002865** | 01.03.1979* | 177306,07 | 123869,3 | 109492,78 | 191682,59 | | |
| **40** | **Приазовская АК** | | | | | | | |
| | Павильон **00001080** | 01.02.1988* | 200289,19 | 49204,31 | 42333,75 | 207159,75 | | |
| **41** | **Приморско -Ахтарская АС** | | | | | | | |
| | Здание (литер А) **00000075** | 01.06.1972* | 3496537,76 | 3552412,33 | 3189718,17 | 3859231,92 | | |
| **42** | **Псебайская АК** | | | | | | | |
| | Здание одноэтажное (литер А) **00003700** | 01.12.1959* | 325478,04 | 853667,97 | 780985,61 | 398160,4 | | |
| **43** | **Пшадская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А) **0001180** | 01.01.1961* | 2652634,63 | 2854279,92 | 267703,4 | 2899211,15 | | |
| **44** | **Славянский АВ** | | | | | | | |
| | Здание одноэтажное (литер А) **00000003** | 01.12.1985* | 10903897,15 | 7296195,88 | 6321614,44 | 11878478,59 | | |
| **45** | **Старолеушковская АК** | | | | | | | |
| | Здание **00001227** | 01.04.1961* | 176327,95 | 212075,86 | 193687,66 | 194716,15 | | |
| **46** | **Староминская АС** | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Здание одноэтажное (Литер А, Г1) **00000046** | 01.05.1976* | 4457662,56 | 3725295,85 | 3318190,01 | 4864758,4 | | |
| | **Старощербиновская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литнр А, а) **0602221** | 29.11.2012* | 1970913,23 | 1051105,87 | 717494,07 | 2304525,03 | | |
| **47** | **Степная АК** | | | | | | | |
| | Здание **00001079** | 01.01.198 | 90420,55 | 154404,96 | 135840,24 | 108985,27 | | |
| **48** | **Тбилисская АС** | | | | | | | |
| | Здание **00000100** | 01.12.1971* | 3856870,59 | 227073,01 | 147539,69 | 3936403,91 | | |
| | Здание туалета (Литер Б) **00601873** | 14.11.2008* | 365443,74 | 271221,33 | 199421,33 | 437243,74 | | |
| **49** | **Темиргоевская АК** | | | | | | | |
| | Здание **00001091** | 0101.1961* | 186778,1 | 212858,47 | 194470,27 | 205166,3 | | |
| **50** | **Темрюкская АС** | | | | | | | |
| | Здание одноэтажное (Литер А, а) **00000101** | 01.12.1960* | 4541802,93 | 769829,57 | 703947,21 | 4607685,29 | | |
| **51** | **Тимашевский АВ** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, а3, а4) **00001066** | 01.12.1968* | 5428412,95 | 4321723,37 | 3901417,53 | 5848718,79 | | |
| **52** | **Тихорецкая АК** | | | | | | | |
| | Павильон (Литер А, А1) **00001061** | 01.12.1956* | 1018489,96 | 889449,6 | 816767,24 | 1091172,32 | | |
| | Зд.туалета (Литер А) **00003641** | 31.01.2005* | 173373,06 | 84798,18 | 65692,34 | 192478,9 | | |
| **53** | **Тихорецкий АВ** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А0 **00001010** | 01.12.1982* | 9089293,36 | 521528,43 | 1021319,98 | 8589501,81 | | 499791,55 |
| | Здание общественного туалета Тихорецкий АВ, **00-000185** | 01.01.2024* | 85497,13 | 305,74 | 14,12 | 85788,75 | | |
| **54** | **Усть — Лабинский АВ** | | | | | | | |
| | Здание **00000651** | 01.12.1970* | 15034229,93 | 24015595,82 | 21623866,38 | 17425959,37 | | |
| | Здание (туалет) (Литер Б) **00000652** | 01.12.1970* | 767611,66 | 96145,21 | 145283,13 | 718473,74 | | 49137,92 |
| | **Хадыжинская АК** | | | | | | | |
| | Здание **00602086** | 17.02.2010* | 703520,43 | 501382,14 | 362264,5 | 842638,07 | | |
| **55** | **Холмская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А, а, а1) **00000303** | 01.01.1957* | 278784 | 15602,51 | 8061,35 | 286325,16 | | |
| **56** | **Челбасская АК** | | | | | | | |
| | Здание (Литер А) **00001084** | 01.01.1975* | 557119,12 | 76612,65 | 68436,13 | 565295,64 | | |
| | **Т Р А Н С П О Р Т** | | | | | | | |
| | **Служба технологического транспорта** | | | | | | | |
| 1 | **А/м Volkswagen POLO (у 185 рм 193), 00-000124** | 18.08.2022* | 1330988,23 | 5584296,43 | 4771796,43 | 2143488,23 | | |
| 2 | А/м LADA VESTA (А 311 ММ 193), **00-000072** | 30.03.2021* | 806533,69 | 0 | 806533,69 | 0 | **806533,69** | |
| 3 | А/М Hyndai Sonata с 594 ха 123, **06022951** | 29.04.2019* | 1763325,2 | 0 | 1763325,2 | 0 | **1763325,2** | |
| 4 | А/м Ниссан Алмера (В 841 УО 123), **06022922** | 22.10.2018* | 581081,96 | 0 | 581081,96 | 0 | **581081,96** | |
| 5 | а/м Тайота Камри (М345 МС 123), **06022630** | 19.03.2015* | 0 | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | автомобиль Hyndai Solaris (т 121 ко 193), **00-000001** | 12.11.2020* | 1063271,37 | 0 | 1063271,37 | 0 | **1063271,37** | |
| 7 | **А/м Volkswagen POLO (е 331 рм 193), 00-000133** | 01.12.2022* | 987808,15 | 4272734,06 | 3492094,06 | 1768448,15 | | |
| 8 | **А/м MAZDA CX-9 (У 007ВВ 93), 00-000121** | 29.06.2022* | 3113103,35 | 16120238,02 | 13879238,02 | 5354103,35 | | |
| 9 | А/м Ваз Ларгус Е 994 ХК 123, **06022958** | 21.06.2019* | 644699,43 | 0 | 644699,43 | 0 | **644699,43** | |
| 10 | А/М Hyndai SOLARIS NEW (у652 ху 123), **06023277** | 11.12.2019* | 1120882,68 | 0 | 1120882,68 | 0 | **1120882,68** | |
| 11 | Автомобиль GREAT WALL KINGKONG ROER (С 568ТН193), **00-000161** | 02.11.2023* | 1096940,08 | 977964,16 | 390464,16 | 1684440,08 | | |
| 12 | **А/м Volkswagen POLO (у 357 рм 193), 00-000134** | 01.12.2022* | 977081,12 | 4272734,06 | 3492094,06 | 1757721,12 | | |
| 13 | А/м KIA CEEDCD у614ху 123, **06023275** | 05.12.2019* | 1458862,35 | 21083437,01 | 20327937,03 | 2214362,33 | | |
| 14 | А/М Hyndai SOLARIS NEW (у778 ху), **06023276** | 11.12.2019* | 878850,43 | 0 | 878850,43 | 0 | **878850,43** | |
| 15 | ГАЗ GAZELLE NEXT А22R32 (О 365 ЕЕ 193), 00-000122 | 18.07.2022* | 1750905,41 | 8637717,83 | 7419717,83 | 2698905,41 | | |
| 16 | BMW X6xDrive30d М 006 ВР 193, **00-000113** | 28.12.2021* | 7872586,2 | 0 | 7872586,2 | 0 | **7872586,2** | |
| 17 | а/м KIA Carnival Н 118 ЗС 193, **00-000132** | 20.09.2022* | 2038310,8 | 10137728,2 | 8563728,22 | 3612310,78 | | |
| 18 | А/м Kaiyi E5 х784вр 193, **00-000153** | 28.09.2023* | 190161,09 | 2646726,56 | 1910453,81 | 926433,84 | | |
| 19 | А/м GEELY MONJORO( р948хн 193), **00-000197** | 29.07.2024* | 8792,37 | 968771,05 | 269985,37 | 707578,05 | | |
| 20 | А/м BMW X1 (с 884ЕУ 193), **00-000173** | 05.03.2024* | 399579,21 | 1998571,18 | 688032,7 | 1710117,69 | | |
| 21 | А/м Volkswagen POLO (В 147 СА 193), **00-000137** | 31.03.2023* | 834894,96 | 3757559,77 | 2945059,77 | 1647394,96 | | |
| 22 | автомобиль FAW Bestune B70 Т276 ТХ 193, **00-000180** | 10.04.2024* | 109860,35 | 1843470,57 | 996470,57 | 956860,35 | | |
| 23 | А/м SOLARIS HS(х 061 рс 193) **00-000231** | 23.01.2025* | 0 | 406179,5 | 120756,07 | 285423,43 | | |
| 24 | А/м GEELY MONJORO( с 805ух 193) **00-000246** | 24.07.2025* | 0 | 304312,51 | 41123,31 | 263189,2 | | |
| 25 | А/м SOLARIS HS(Н 935 ВК 323 ) **00-000232** | 29.01.2025* | 0 | 406179,5 | 120756,07 | 585423,43 | | |
| 26 | А/М БМВ Х6 XDRIVE40I M SPORT (М 006 УХ 93) **00-000245** | 05.06.2025* | 0 | 516268,82 | 83719,27 | 432549,55 | | |
| 27 | Автомобиль LADA LARGYS (VIN XTAKS045LS525458) г.н. х 673вр323 **00-000242** | 22.04.2025* | 0 | 48264,4 | 10435,55 | 37828,82 | | |
| 28 | Автомобиль LADA Vesta К 970 ВТ323 **00-000244** | 29.05.2025 | 0 | 24950,01 | 4720,27 | 2022974 | | |
| | **Служба пассажирского транспорта** | | | | | | | |
| 1 | автобус NEOPLAN-N316 SHD, **00-000083** | 29.07.2021* | 580415,32 | 0 | 580415,32 | 0 | **580415,32** | |
| 2 | автобус MERCEDES-BENZ O 560 INTOURO (Х 553 ВТ 93), **00-000150** | 11.09.2023* | 1362950,8 | 1365869,61 | 604565,24 | 2114255,17 | | |
| 3 | автобус MERCEDES-BENZ O 560 INTOURO (м 244 кв 193), **00-000155** | 11.09.2023* | 768852,43 | 2021813,43 | 1117494,25 | 2273171,61 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | автобус MERCEDES-BENZ INTOURO (Н 121 УА 193), **00-000171** | 12.02.2024* | 270742,3 | 1505862,76 | 486672,28 | 1289932,78 | | |
| 5 | автобус YUTONG ZK6128H(А 978 РЕ 193), **00-000214** | 29.10.2024* | 812839,66 | 27553,89 | 840393,65 | 0 | | 812839,66 |
| 6 | автобус YUTONG ZK6128H (М 815 ОР 193), **00-000215** | 29.10.2024* | 812839,66 | 27553,89 | 840393,55 | 0 | | 812839,66 |
| 7 | автобус SHUCHI YTK6126 (г.н.Х956Хо 193) **00-000213** | 10.10.2024* | 0 | 483798,43 | 111035,71 | 372762,72 | | |
| 8 | Автобус ZHONG TONG LCKH T4680X193 **00-000262** | 31.10.2025* | 0 | 72569,14 | 2379,32 | 70189,82 | | |
| 9 | Автобус ZHONG TONG LCKH T4700X193 **00-000263** | 31.10.2025* | 0 | 74445,21 | 2440,83 | 72004,38 | | |
| | ВСЕГО: | | **381347879,3** | | | **401508580,35** | **15311646,28** | **8580149** |

### 14.18 Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

По данной строке отражается величина добавочного капитала общества за исключением сумм дооценки внеоборотных активов, отражен на счете бухгалтерского учета 83 «Добавочный капитал»

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.

Добавочный капитал организации был создан за счет переоценки основных средств, в отчетности за 2025 год по этой строке значений нет.

### 14.19 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. Отражен на счете бухгалтерского учета 82 «Резервный капитал».

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

### 14.20.1 Наличие и движение резервного капитала

| Наименование показателей | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Увеличено | Списано | |
| **Резервный капитал ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **51** | **0** | **0** | **51** |
| | **За 2024 г.** | **51** | **0** | **0** | **51** |
| В том числе созданный в соответствии с законодательством | За 2025 г. | 51 | 0 | 0 | 51 |
| | За 2024 г. | 51 | 0 | 0 | 51 |

### 14.20 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По данной строке отражена сумма нераспределенной прибыли общества по состоянию на **31 декабря 2025 года (**как прибыль прошлых лет, так и прибыль отчетного года), счет бухгалтерского учета 84 «Не распределенная прибыль/ не покрытый убыток»:

**1.** С годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год применяется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» . 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.

### 14.20.1 Информация о формировании и движении нераспределенной прибыли

| 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 | | **511221** | | | | |
| 2. Списана сумма дооценки при выбытии ОС | | | | **15312** | | |
| 3. Заключительными оборотами декабря списана сумма чистой прибыли | | | | **63573** | | |
| ИТОГО: | | **511221** | | **78885** | | **590106** |

## 14.21 Заемные средства (долгосрочные обязательства)

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 общества - нет.

## 14.22 Отложенные налоговые обязательства (долгосрочные 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.

### 14.22.1 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.Доходные вложения в материальные ценности | **За 2025 г.** | **212367,35** | **0** | **0** | **0** | **0** | **212367,35** |
| | За 2024 г. | 169893,9 | 42473,45 | 0 | 0 | 0 | 212367,35 |
| 2. Материалы | **За 2025 г.** | **4570,35** | **0** | **0** | **0** | **0** | **4570,35** |
| | За 2024 г. | 2437,5 | 2132,85 | 0 | 0 | 0 | 4570,35 |
| 3. Нематериалные активы | **За 2025 г.** | **1073500,1** | **0** | **0** | **-167350,24** | **0** | **691449,84** |
| | За 2024 г. | 856810,5 | 318488,95 | 0 | -101799,35 | 0 | 1073500,1 |
| 4. Основные средства | **За 2025 г.** | **26216690,9** | **2652146,24** | **0** | **-7228976,12** | **0** | **21639861,02** |
| | За 2024 г. | 23301831,05 | 7174288,45 | 0 | -4262428,6 | 0 | 26216690,9 |
| 5. Оценочные обязательства и резервы | **За 2025 г.** | **45315,5** | **22837,72** | **0** | **0** | **0** | **68153,22** |
| | За 2024 г. | 0 | 45315,5 | 0 | 0 | 0 | 45315,5 |
| 6. Расходы будущих периодов | **За 2025 г.** | **48624631,15** | **0** | **0** | **0** | **0** | **48624631,15** |
| | За 2024 г. | 0 | 48624631,15 | 0 | 0 | 0 | 48624631,15 |
| 7. Проценты по обязательствам | **За 2025 г.** | **56328,15** | **1878,4** | **0** | **0** | **0** | **58206,55** |
| | За 2024 г. | 0 | 56328,15 | 0 | 0 | 0 | 56328,15 |
| **ИТОГО:** | **За 2025 г.** | **76230406,05** | **2676862,36** | **0** | **-7396326,4** | **0** | **71510942,01** |
| | **За 2024 г.** | **63230677,85** | **17363956,15** | **0** | **-4364229,45** | **0** | **76230406,05** |

### 14.22.2 Наличие и движение отложенных налоговых обязательств

| Категория и содержание<br>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.Доходные вложения в материальные ценности | **За 2025 г.** | **42** | **0** | **0** | **0** | **0** | **42** |
| | За 2024 г. | 34 | 8 | 0 | 0 | 0 | 42 |
| 2.Материалы | **За 2025 г.** | **1** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1** |
| | За 2024 г. | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 3. Нематериальные активы | **За 2025 г.** | **215** | **0** | **0** | **-42** | **0** | **173** |
| | За 2024 г. | 171 | 64 | 0 | -20 | 0 | 215 |
| 4.Основные средства | **За 2025 г.** | **5243** | **663** | **0** | **-1807** | **0** | **4099** |
| | За 2024 г. | 4660 | 1435 | 0 | -852 | 0 | 5243 |
| 5. Оценочные обязательства и резервы | **За 2025 г.** | **9** | **6** | **0** | **0** | **0** | **15** |
| | За 2024 г. | 0 | 9 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| 6. Расходы будущих периодов | **За 2025 г.** | **9725** | **0** | **0** | **0** | **0** | **9725** |
| | За 2024 г. | 0 | 9725 | 0 | 0 | 0 | 9725 |
| 7. Проценты по обязательствам | **За 2025 г.** | **11** | **1** | **0** | **0** | **0** | **12** |
| | За 2024 г. | 0 | 11 | 0 | 0 | 0 | 11 |
| **ИТОГО:** | **За 2025 г.** | **15246** | **669** | **0** | **-1849** | **0** | **14066** |
| | **За 2024 г.** | **12646** | **3473** | **0** | **-873** | **0** | **15246** |

### 14.23 Оценочные обязательства (долгосрочные обязательства)

При составлении бухгалтерской отчетности по данной строке отражаются учитываемые на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

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

### 14.24 Прочие долгосрочные обязательства

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 обществе нет прочих долгосрочных обязательств, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### 14.25 Заемные средства (краткосрочные обязательства)

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

На отчетную дату 31.12.25г. в обществе краткосрочных займов и кредитов - нет.

### 14.25.1 Информация о суммах процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов

В организации по состоянию на 31.12.2025г. инвестиционных активов, в которые включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) - нет.

### 14.25.2 Информация о суммах процентов по займам, включенных в прочие расходы

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.

На отчетную дату 31.12.25г. в обществе займов и кредитов - нет.

### 14.26 Обязательства

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

Все обязательства на отчетную дату носят плановый характер и соответствуют условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

### 14.26.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателей | Период | на начало года | изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде | | | | | на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **За 2024 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность-ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **212106** | **74998** | **108** | **-61709** | **-19** | **0** | **225484** |
| | **За 2024 г.** | **202428** | **75963** | **21** | **-66073** | **-233** | **0** | **212106** |
| В том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками | **За 2025 г.** | **3809** | **5706** | **33** | **-3856** | **0** | **0** | **5692** |
| | За 2024 г. | 3533 | 3774 | 21 | -3520 | 0 | 0 | 3809 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | **За 2025 г.** | **36315** | **30686** | **0** | **36092** | **-19** | **0** | **30890** |
| | За 2024 г. | 17680 | 36098 | 0 | -17435 | -28 | 0 | 36315 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | **За 2025 г.** | **17961** | **5543** | **75** | **-2241** | **0** | **0** | **21337** |
| | За 2024 г. | 12492 | 6875 | 0 | -1406 | 0 | 0 | 17961 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | **За 2025 г.** | **6806** | **0** | **0** | **-284** | **0** | **0** | **6522** |
| | За 2024 г. | 6015 | 791 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6806 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | **За 2025 г.** | **69871** | **27591** | **0** | **-18876** | **0** | **0** | **78586** |
| | За 2024 г. | 98822 | 14942 | 0 | -43699 | -204 | 0 | 69871 |
| Расчеты по налогам и сборам | **За 2025 г.** | **5161** | **656** | **0** | **-102** | **0** | **0** | **5715** |
| | За 2024 г. | 3887 | 1273 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5161 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | **За 2025 г.** | **36749** | **4436** | **0** | **0** | **0** | **0** | **41185** |
| | За 2024 г. | 34235 | 2514 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36749 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | **За 2025 г.** | **16875** | **374** | **0** | **0** | **0** | **0** | **17249** |
| | За 2024 г. | 12215 | 4660 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16875 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | **За 2025 г.** | **18547** | **0** | **0** | **-249** | **0** | **0** | **18298** |
| | За 2024 г. | 13511 | 5035 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18547 |
| Расчеты с подотчетными лицами | **За 2025 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2024 г. | 38 | 0 | 0 | -38 | 0 | 0 | 0 |
| **И Т О Г О:** | **За 2025 г.** | **212106** | **74998** | **108** | **-61709** | **-19** | **0** | **225484** |
| | **За 2024 г.** | **202428** | **75963** | **21** | **-66073** | **-233** | **0** | **212106** |

### 14.26.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31.12.25 | На 31.12.24 | На 31.12.23 |
|---|---|---|---|
| **Просроченные обязательства - ВСЕГО** | **0** | **0** | **0** |
| В том числе: расчеты по налогам и сборам | 0 | 0 | 0 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 0 | 0 | 0 |

### 14.27 Обязательства по аренде

Обязательство по аренде — это долг арендатора по уплате арендных платежей на отчетную дату.

Первоначально обязательство определяется как сумма будущих арендных платежей на определенный срок договора аренды. По общему правилу будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, т.е путем дисконтирования их номинальных величин. После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисленных процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

| Наименование показателя | На 31.12.25 | На 31.12.24 | На 31.12.23 |
|---|---|---|---|
| **Обязательства по аренде - ВСЕГО** | **0** | **0** | **0** |
| В том числе: аренда земельных участков | 0 | 0 | 0 |

### 14.28 Оценочные обязательства

При заполнении этой строки баланса используются данные о кредитовом сальдо на отчетную дату по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» 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.

### 14.28.1 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.

### 14.28.2 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 в программе «1С: Зарплата и управление персоналом» ред. методом обязательств (МСФО).

**Метод МСФО** — расчет по остаткам отпусков. Величина оценочных обязательств рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств.

Исчисленная сумма обязательств — это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е эта сумма равной сумме компенсации отпусков при увольнении работника в последний день месяца.

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.

Накопленная сумма обязательства — разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательств за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце.

### 14.28.3 Наличие и движение оценочных обязательств

| Наименование показателя | Период | на начало года | Изменения за период | | | на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | Как избыточная сумма | |
| **Оценочное обязательство ВСЕГО** | **За 2025 г.** | **37897** | **49849** | **-46635** | **-527** | **40584** |
| | **За 2024 г.** | **31364** | **45394** | **-38759** | **-102** | **37897** |
| В том числе по оплате ежегодных очередных отпусков | За 2025 г. | 37897 | 49849 | -46635 | -527 | 40584 |
| | За 2024 г. | 31364 | 45394 | -38759 | -102 | 37897 |

### 14.28.4 Информация об оценочном обязательстве, отраженном на счетах затрат

Оценочное обязательство по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Счет 96 используется вместе с

другими счетами в зависимости от того, для каких целей создается резерв. Для оценочного обязательства по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков 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.руб. | Всего | В том числе по счетам затрат (прочих расходов) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 20 | 23 | 25 | 26 | 91 |
| **Оценочное обязательство ВСЕГО** | **49849** | **35893** | **2899** | **4446** | **6611** | **0** |
| В том числе очередной отпуск (ОО) | 38247 | 27721 | 2217 | 3409 | 4900 | 0 |
| ОО страховые | 11453 | 8066 | 673 | 1023 | 1691 | 0 |
| ОО ФСС НС и ПЗ | 149 | 106 | 9 | 14 | 20 | 0 |

### 14.28.5 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.руб. | Всего | В том числе : | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Работники основного производства | Работники вспомогательного производства | Специалисты, обслуживающие основное и вспомогательное производство | Специалисты административно - управленческого аппарата |
| **Оценочное обязательство ВСЕГО** | **47162** | **34044** | **2640** | **4179** | **6214** |
| В том числе очередной отпуск (ОО) | 36218 | 26058 | 2084 | 3204 | 4872 |
| ОО страховые | 10804 | 7782 | 682 | 997 | 1343 |
| ОО ФСС НС и ПЗ | 140 | 100 | 8 | 13 | 19 |

### 14.28.6 Информация об инвентаризации оценочных обязательств по отпускам

Инвентаризация оценочные обязательства по отпускам проводится ежемесячно в целях установления их требуемой величины, то есть сальдо по кредиту счета 96 на конец отчетного месяца должно быть в размере суммы, которую бы организация выплатила всем сотрудникам, если бы они уволились в конце этого месяца. Инвентаризация осуществляется по методу МСФО (расчет суммы отпускных по остаткам отпусков) независимо от принятого метода начисления оценочных обязательств в организации (в налоговом учете — нормативный, в бухгалтерском — МСФО).

Алгоритм инвентаризации:

1. Расчет производится по каждому сотруднику, исходя из среднего заработка (такого же как при расчете отпуска) и неиспользованных дней отпуска. Период расчета среднего заработка берется за месяц, в котором проводится инвентаризация оценочных обязательств.

Сумма обязательства по отпускам получается путем умножения неиспользованных дней отпуска на средний заработок.

2. Сумма взносов по обязательствам получается путем умножения суммы обязательства на ставку.

По страховым взносам и отдельно по взносам ФСС НС определяется ставка в целом за год в следующем порядке:

- по сотруднику берется облагаемая взносами база и сумма исчисленных взносов;
- ставка рассчитывается путем деления суммы взносов на облагаемую базу.

3. Суммы обязательств по отпускам, страховые взносы и взносов ФСС НС, рассчитанные за неиспользованные дни отпуска (исчислено) сравниваются с данными, рассчитанными за текущий период, в том числе за отчетный месяц (накоплено).

4. Разница между исчисленной суммой оценочных обязательств, страховых взносов и взносов ФСС НС и накопленной суммой по этим показателям по каждому сотруднику в разрезе подразделений и способов отражения собирается в итоговые суммы.

По итоговым значениям в разрезе подразделений и способам отражения в бухгалтерском учете формируются проводки отдельно по оценочным обязательствам, страховым взносам и взносам ФСС НС:

- по положительным суммам (доначислениям) - Дт счета затрат Кт счета 96;
- по отрицательным суммам (списаниям) - Дт счета 96 К счета 91.

По итогам инвентаризации сумма оценочного обязательства в размере 526958,98 руб. списана как избыточная (Д 96 К 91.01).

**14.28.7 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.

**14.28.8 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.

**14.28.9 Информация об ожидаемых суммах встречных требований к третьим лицам в возмещение расходов**

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

**14.29 Прочие краткосрочные 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.

**14.30 Обеспечение обязательства**

Обеспечение обязательств — это дополнительные меры имущественного характера, способствующие исполнению обязательств и (или) защищающие имущественный интерес кредитора в случае неисправности должника.

Способами обеспечения исполнения обязательств являются:

- неустойка (штраф, пени), залог, задаток, поручительство, гарантия и т.п.

Информация об обеспечении обязательств аккумулируется на забалансовых счетах:

- 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученных»;
- 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданных».

На отчетную дату и на 31 декабря двух предыдущих лет во взаимоотношениях между АО КПАС и другими организациями и гражданами необходимость обеспечения исполнения обязательств не возникала.

### 14.31 Расчет стоимости чистых активов

Показатель чистых активов важен для акционеров и инвесторов Общества.

Оценка устойчивости компании — если чистые активы стабильно растут, это указывает на здоровое финансовое состояние и эффективное управление.

Выявление переоценённых или недооценённых активов — сравнив рыночную стоимость компании с величиной её чистых активов, инвестор может понять, справедливо ли она оценена рынком.

Прогнозирование риска банкротства — у компаний с отрицательными показателями чистых активов значительно выше риск неплатёжеспособности.

Анализ дивидендной политики — компании с высокими показателями чистых активов чаще всего имеют возможность регулярно выплачивать дивиденды, что важно для инвесторов, ориентированных на стабильный пассивный доход.

Чистые активы акционерного общества (АО) показывают, какие средства были бы в распоряжении собственников, если предприятию нужно было бы срочно закрыть все свои долговые обязательства (без учёта планируемого срока их погашения). Показатель отражает финансовую основу бизнеса — ту часть капитала, которая принадлежит компании, а не сформирована за счёт займов.

Нормы для показателя чистых активов АО:

- Чистые активы должны быть как минимум положительные – в Обществе соблюдено. Отрицательные чистые активы — признак несостоятельности организации, говорящий о том, что фирма полностью зависит от кредиторов и не имеет собственных средств.
- Чистые активы должны превышать уставный капитал – в Обществе соблюдено. Это значит, что в ходе своей деятельности организация не только не растратила первоначально внесённые собственником средства, но и обеспечила их прирост.

| Наименование показателей | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2025г. | На 31 декабря 2024г. | На 31 декабря 2023г. |
|---|---|---|---|---|
| **Активы** | | | | |
| Нематериальные активы | 1100 | 9292 | 5201 | 4083 |
| Основные средства | 1150 | 574073 | 567227 | 233336 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 89259 | 84641 | 84380 |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 5 | 5 | 5 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 31880 | 26901 | 19972 |
| Запасы | 1210 | 4561 | 3287 | 2981 |
| Дебиторская задолженность (за исключением задолженности учредителей по взносам в уставной капитал) | 1230 | 93549 | 74080 | 82034 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 0 | 0 | 0 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 469512 | 397033 | 341561 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 695 | 545 | 1270 |
| **ИТОГО активы** | | **1272826** | **1158922** | **769879** |
| **Пассивы** | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 14066 | 15246 | 12646 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | 0 | 0 | 0 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 225484 | 212106 | 202428 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 40584 | 37897 | 31364 |
| **ИТОГО пассивы** | | **280134** | **265276** | **246688** |
| **Стоимость чистых активов** | | **992692** | **893645** | **523191** |

У общества при расчете чистых активов, наблюдаются положительный результат, что означает, что у бизнеса достаточно средств, чтобы вовремя погашать задолженности и при этом наращивать собственный капитал. Это свидетельствует о том, что дела у компании идут хорошо, бизнес развивается и с высокой долей вероятности способен пережить возможные кризисы и неурядицы.

## 15 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

### 15.1 Доходы организации

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.

В отчете о финансовых результатах:

- доходы организации от обычных видов деятельности отражаются с подразделением на выручку по видам деятельности:
- организация пассажирских перевозок;
- пассажирские перевозки;
- сдача имущества во временное пользование;
- прочие доходы отражаются 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».

Для удобства пользователей бухгалтерской отчетности в таблице приведены статьи доходов без разбивки по видам деятельности.

**Выручка (доходы) по обычным видам деятельности**

| Доходы<br>в тыс.руб | Код строки | Выручка (без НДС)<br>2025 | Выруча (без НДС)<br>2024 |
|---|---|---|---|
| ***Доходы от услуг по организации перевозок*** | | **789417** | **738933** |
| **Доля выруч.от льгот.пас.перевоз** | | **2874** | **2726** |
| воинские требования | | 1341 | 1392 |
| межгород | | 464 | 488 |
| пригород | | 1069 | 846 |
| **Доля выручки от перевоз. багажа** | | **51037** | **47675** |
| межгород | | 50287 | 46970 |
| пригород | | 750 | 705 |
| **Доля выручки от перевоз.пассаж.** | | **564794** | **534456** |

| Доходы<br>в тыс.руб | Код строки | Выручка (без НДС)<br>2025 | Выруча (без НДС)<br>2024 |
|---|---|---|---|
| пригород | | 26796 | 25361 |
| межгород | | 534172 | 505304 |
| дополн.рейсы | | 3826 | 3791 |
| **Выручка за усл. при продаж.бил** | | **10066** | **11876** |
| бронирование билета | | 3046 | 4041 |
| льготный возврат | | 6547 | 7422 |
| билеты других регионов | | 466 | 412 |
| ВОП | | 7 | 1 |
| **Выруч. от услуг,сопутсв.перевозкам** | | **160645** | **142200** |
| доп.услуги пассажирам | | 195 | 213 |
| камера хранения | | 5748 | 7088 |
| комната отдыха | | 5202 | 4577 |
| ведение учета | | 11502 | 10513 |
| передача данных по пассажирам | | 1426 | 1509 |
| возмещение экваринг | | 19637 | 18257 |
| информационные услуги | | 55471 | 47307 |
| прием трансп. на пос.площ. | | 32350 | 21714 |
| упаковка багажа | | 53 | 20 |
| услуги СГК | | 27814 | 29808 |
| услуги по предрейсовому осмотру | | 1195 | 1196 |
| ***Доходы от услуг по перевозке пассажиров*** | | **15885** | **0** |
| доходы по исполненной услуге КПАС (багаж) | | 830 | 0 |
| доходы по исролненной услуге КПАС (тариф) | | 15055 | 0 |
| ***Доходы от сдачи имущества во временное пользование*** | | **48027** | **45144** |
| аренда | | 38336 | 34720 |
| аренда (РИМ) | | 150 | 136 |
| аренда прочая | | 9431 | 10178 |
| поддержание работоспособности ЭУ | | 110 | 110 |
| ***Выручка:*** | **2110** | **853402** | **784077** |
| ***В том числе:*** | | | |
| ***Организация пассажирских переозок*** | | **789417** | **738933** |
| ***Пассажирские перевозки*** | | **15958** | **0** |
| ***Сдача имущества во временное пользование*** | | **48027** | **45144** |

### 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 общества - нет.

### 15.1.3 Проценты к получению

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

К процентам, подлежащим к получению обществом, относятся проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете общества, 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 | Код строки | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| ***Проценты к получению*** | **2320** | **50308** | **33420** |
| ***В том числе: Процент банка по ост.на р/с*** | | 50176 | 33344 |
| ***Процент за выданные займы*** | | 132 | 75 |

### 15.1.4 Прочие доходы

Значение показателя строки 2340 «Прочие доходы» (за отчетный период) определяется на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по счету 91 (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».

Для удобства пользователей бухгалтерской отчетности в таблице по статьям доходов, не включенным в показатели отчета, приведены значения, по которым изначально доходы приняты к учету по кредиту счета 91.

| Прочие доходы (без НДС) в тыс.руб | Код строки | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| ***Прочие доходы в том числе:*** | **2340** | **165393** | **150439** |
| **Статьи, включенные в показатели отчета** | | **1791** | **1905** |
| реализация ОС | | 1700 | 1667 |
| списание кред.задолж. | | 19 | 238 |
| излишки при инвентаризации | | 72 | 0 |
| **Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета:** | | **163602** | **148534** |
| агентское вознаграждение по Альфострахованию | | 2848 | 48539 |
| агентское вознаграждение по Гелиус | | 2016 | 0 |
| агентское вознаграждение Югория | | 55089 | 2383 |
| упаковка багажа | | 31686 | 29518 |
| возмещение коммун.плат. | | 11945 | 11060 |
| невостребованные билеты | | 25830 | 26028 |
| вычет за несвоевр.возврат | | 15715 | 13707 |
| оценочные обязательства по предстоящим отпускам | | 527 | 102 |
| прочие внереализационные доходы | | 449 | 447 |
| штраф за наруш.усл.дог. | | 3878 | 5117 |
| прибыль прошлых лет | | 434 | 43 |
| Страххховое возмещение (ОСАГО, КАСКО) | | 240 | 165 |
| прочие доходы (инвентаризация по | | 7091 | 2413 |

| Прочие доходы (без НДС) в тыс.руб | Код строки | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| ФСБУ 6/2020) | | | |
| прочие доходы (переоценка по ФСБУ 6/2020) | | 5567 | 2167 |
| прочие доходы (измен.арендной платы (ФСБУ 25) | | 1 | 30 |
| Изменение стоимости предметов аренды (ФСБУ 25) | | 80 | 10 |
| публичный сервитут | | 0 | 1 |

### 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 общества - 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 учета не зачисляются на счет прибылей и убытков у общества - нет.

## 15.2 Расходы общества, произведенные в результате хозяйственной деятельности

Расходами общества признаются: уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества и (или) возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала общества, 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 по видам деятельности:
- организация пассажирских перевозок;
- пассажирские перевозки;
- сдача имущества во временное пользование;
- 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

Затраты на производство сгруппированы по элементам:

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

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

- организация пассажирских перевозок,
- сдача имущества во временное пользование,
- пассажирские перевозки

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

Группировка затрат производится по месту их возникновения :

- затраты основного производства (Дебет счета 20.01),
- вспомогательное производство (Дебет счета 23.01),
- общепроизводственные расходы (Дебет счета 25).

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,
- пассажирские перевозки, согласно фактических затрат.

Списание общепроизводственных расходов производится в дебет счета 20.01 «Основное производство» по подразделениям и по номенклатурным группам:

- организация пассажирских перевозок,
- сдача имущества во временное пользование, пропорционально выручке от этих видов деятельности;
- пассажирские перевозки, пропорционально затратам.

При списании затрат с дебета счета 20.01 по подразделениям 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,
- пассажирские перевозки.

Для удобства пользователей бухгалтерской отчетности в таблице приведены статьи затрат без разбивки по видам деятельности.

**Затраты на производство**

| РАСХОДЫ тыс.руб. | Код строки | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| ***Материальные*** | | **115870** | **104809** |
| **Охрана окр.среды** | | **1995** | **2639** |
| Лабораторные иссл. | | 1994 | 2638 |
| Расходы по экол. | | 1 | 1 |
| **Материалы** | | **14039** | **14354** |
| Вспомогательные материалы | | 882 | 1111 |
| Хозяйственный инвентарь | | 7544 | 8196 |
| Санитарно-гигиенические средства | | 1328 | 1086 |
| Бланки эксплуатационной документации | | 3876 | 3685 |

| РАСХОДЫ тыс.руб. | Код строки | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| Канцелярские, типографские, почтовые расходы | | 409 | 276 |
| **Текущий ремонт** | | **47824** | **43660** |
| Затраты по текущему ремонту (прочие) | | 5187 | 8033 |
| Затраты по текущему ремонту объектов недвижимости | | 42205 | 35171 |
| Расходы по безопасности движения | | 364 | 329 |
| Затраты по обеспечению доступности маломобильных граждан | | 68 | 127 |
| **Содержание оборудования** | | **6323** | **5916** |
| Техническое обслуживание газового оборудования | | 1001 | 758 |
| Техническое обслуживание приборов центрального отопления | | 481 | 462 |
| Техническое обслуживание электроустановок | | 691 | 519 |
| Содержание оборудования | | 4150 | 4177 |
| **Затраты по охране труда** | | **1997** | **564** |
| Затраты по охране труда | | 572 | 564 |
| Спец.одежда | | 1425 | 0 |
| **Расходы на производство** | | **44689** | **46530** |
| Водоснабжение | | 1740 | 1676 |
| Газовое отопл. | | 2039 | 1751 |
| Центральн.отопл. | | 2894 | 2639 |
| Электроэнергия | | 32394 | 30031 |
| Вывоз нечистот, канализация | | 1826 | 1751 |
| Откачка септика | | 221 | 437 |
| Вывоз ТБО | | 3562 | 3244 |
| Уборка территории | | 8 | 7 |
| Услуги связи (интернет) | | 3266 | 3198 |
| Услуги телефонной связи | | 41 | 13 |
| Негативное влияние на окружающую среду | | 1389 | 1423 |
| Обеспечение условий труда | | 510 | 360 |
| ***Расходы на оплату труда*** | | **409050** | **372091** |
| | | | |
| ***Отчисления на социальные нужды*** | | **123810** | **112895** |
| | | | |
| ***Амортизация*** | | **81365** | **38486** |
| | | | |
| ***Прочие затраты*** | | **100588** | **70282** |
| **Инкассация** | | **1107** | **638** |
| **Налоги** | | **12208** | **7583** |
| Налог на землю | | 920 | 789 |
| Налог на имущество | | 10984 | 6581 |
| Транспортный налог | | 304 | 213 |
| **Арендная плата** | | **10415** | **11738** |
| Аренда земли | | 9920 | 11069 |
| Аренда помещений | | 495 | 669 |
| **Содержание служебного транспорта** | | **6653** | **9905** |
| Бензин | | 2479 | 2697 |
| Использование личного транспорта в служебных целях | | 254 | 252 |
| Эксплуатационный ремонт | | 1843 | 2115 |
| Эксплуатационный ремонт а/м хозяйственным способом | | 305 | 4192 |
| Расходы на страхование транспортных средств | | 73 | 206 |

| РАСХОДЫ тыс.руб. | Код строки | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| Обязательное страхование ГОВТС | | 192 | 177 |
| Услуги сторонних организаций (мойка, обучение и т.д.) | | 1507 | 266 |
| **Содержание производственного транспорта** | | **19859** | **1058** |
| Дизельное топливо | | 6357 | 0 |
| Эксплуатационный ремонт автобусов | | 11944 | 1057 |
| Страхование гражданской ответственности перевозчика | | 88 | 0 |
| Тех.сопровождение системы мониторинга транспорт.средств | | 22 | 1 |
| Обеспечение транспортной безопасности | | 4 | 0 |
| Обслуживание рейса | | 58 | 0 |
| Предоставление инфраструктуры автовокзала | | 6 | 0 |
| Расходы по возмещению затрат на инкассацию (автобусы) | | 11 | 0 |
| Услуги по диспетчиризации (автобусы) | | 180 | 0 |
| Услуги по организации и перевозке пассажиров багаж (автобусы) | | 68 | 0 |
| Услуги по организации и перевозке пассажиров по тарифу (автобусы) | | 1121 | 0 |
| **Обеспечение безопасности** | | **41373** | **29724** |
| Противопожарные мероприятия | | 2717 | 1780 |
| Содержание пожарно - охранной сигнал | | 3190 | 3063 |
| Расходы на услуги по охране имущества | | 35387 | 22073 |
| Расходы по транспортной безопасности | | 79 | 387 |
| **Командировочные расходы** | | **1739** | **2421** |
| **Расходы , сопутствующие производству** | | **9500** | **9652** |
| Информационные услуги | | 211 | 178 |
| Услуги транспорта | | 85 | 92 |
| Рекламные публикации | | 1349 | 215 |
| Заправка картриджей | | 369 | 301 |
| Услуги сторонних организаций | | 5455 | 5394 |
| Дератизация | | 201 | 254 |
| Расходы по переоформлению технической документации | | 845 | 3117 |
| Расходы по содержанию кол-центра | | 31 | 49 |
| Расходы по повышению квалификации | | 63 | 4150 |
| Страхование имущества | | 152 | 42 |
| Программное обеспечение | | 85 | 0 |
| Оформительские работы | | 0 | 10 |
| **Прочие** | | **42** | **6** |
| Логотип | | 42 | 6 |
| ***Себестоимость продаж:*** | **2120** | **830683** | **698563** |
| ***В том числе:*** | | | |
| ***Организация пассажирских перевозок*** | | **789880** | **695099** |
| ***Пассажирские перевозки*** | | **37345** | **0** |
| ***Сдача имущества во временное пользование*** | | **3458** | **3463** |

### 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 90.08 «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 период дебетовом обороте по субсчету 90.8 «Управленческие расходы».

| РАСХОДЫ тыс.руб. | Код строки | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|
| ***Материальные*** | | **1654** | **1390** |
| **Материалы** | | **1054** | **815** |
| Вспомогательные материал. | | 6 | 1 |
| Хозяйственный инвентарь | | 841 | 472 |
| Канцелярские, типографские, почтовые расходы | | 207 | 342 |
| **Затраты по охране труда** | | **111** | **57** |
| Затраты по охране труда | | 111 | 57 |
| **Расходы на управление** | | **489** | **518** |
| Услуги телефонной связи | | 473 | 502 |
| Услуги связи (интернет) | | 16 | 16 |
| ***Расходы на оплату труда*** | | **56775** | **49834** |
| | | | |
| ***Отчисления на социальные нужды*** | | **16488** | **14361** |
| | | | |
| ***Амортизация*** | | **834** | **692** |
| ***Прочие*** | | **8710** | **6385** |
| **Командировочные расходы** | | **117** | **232** |
| **Расходы, сопутствующие управлению** | | **8893** | **6154** |
| Аудиторские расходы | | 437 | 375 |
| Информационные услуги | | 947 | 886 |
| Добровольное страхование | | 2171 | 1641 |
| Услуги транспорта | | 0 | 130 |
| Заправка катриджей | | 31 | 34 |
| Услуги сторонних организаций | | 5003 | 2924 |
| Расхолы по повышению квалификации | | 0 | 10 |
| Рекламные публикации | | 3 | 154 |
| ***Управленческие расходы:*** | **2220** | **84461** | **72662** |

### 15.2.4 Затраты на производство

| Наименование показателей | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 117524 | 106199 |
| Расходы на оплату труда | 465825 | 421925 |
| Отчисления на социальные нужды | 140298 | 127256 |

| | | |
|---|---|---|
| Амортизация | 82199 | 39178 |
| Прочие затраты | 109298 | 76668 |
| ИТОГО по элементам | 915144 | 771225 |
| Изменение остатков незавершенного производства (прирост +) | 0 | 0 |
| Изменение остатков незавершенного производства (уменьшение -) | 0 | 0 |
| **ИТОГО расходы по обычным видам деятельности** | **915144** | **771225** |

### 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;
- проценты, увеличивающие обязательства по аренде.

В отчетном году организация не заключала договоров по всем видам заемных обязательств.

Ежемесячно начисляются проценты, увеличивающие обязательства по аренде, которые исчисляются как произведение месячной процентной ставки на остаток задолженности по аренде на начало месяца.

В качестве годовой взята ставка, по которой организация могла бы получить кредит на сопоставимых условиях (п.14, 15 ФСБУ 25/2018).

В 2025г. ставка по кредитам определена в размере 27 % (ключевая ставка 21% плюс 6 % годовых).

| Прочие расходы тыс.руб. | **Код строки** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|---|
| ***Проценты к уплате в том числе:*** | **2330** | **779** | **567** |
| *Проценты по договору займа* | | 0 | 0 |
| *Проценты по кредиту* | | 0 | 0 |
| *Процентные расходы по арендному обязательству* | | 779 | 567 |

### 15.2.6 Прочие расходы

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

Значение показателя этой строки (за отчетный период) определяется на основании данных о суммарном за отчетный период дебетовом обороте по счету 91 (без НДС, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей, подлежащих получению от других юридических и физических лиц).

Для удобства пользователей бухгалтерской отчетности в таблице по статьям расходов, не включенным ни в один другой показатель отчета, приведены значения, по которым изначально расходы приняты к учету по дебету счета 91.02 «Прочие расходы».

| Прочие расходы тыс.руб. | Код строки | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|
| ***Прочие расходы в том числе:*** | **2350** | **60727** | **60630** |

| Прочие расходы тыс.руб. | Код строки | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|
| **Статьи, включенные в показатели отчета** | | **39037** | **35582** |
| Реализация ОС | | 1693 | 0 |
| Отчисления в оценочные резервы | | 738 | 1295 |
| Иная операционная деятельность | | 36306 | 34287 |
| **Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета:** | | 22483 | **17939** |
| Использование личного а/м в служ.целях | | 777 | 927 |
| Премии к юбилею | | 25 | 41 |
| Материальная помощь | | 151 | 122 |
| Взносы в российский автотранспортный союз | | 352 | 104 |
| Госпошлина | | 577 | 915 |
| Услуги по ведению реестра акционеров | | 55 | 97 |
| Прочие | | 554 | 270 |
| Прочие внереал. расходы не принимаемые в НУ | | 2287 | 4592 |
| Судебные расходы, арбитражные сборы | | 2130 | 2335 |
| Оплата дополнительных дней отпуска | | 2725 | 2143 |
| Расходы на упаковку багажа | | 247 | 170 |
| Убытки прошлых лет | | 365 | 490 |
| Возврат стоимости билетов | | 386 | 147 |
| Штрафные санкции | | 332 | 136 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | | 108 | 21 |
| Прочие расходы (инвентаризация по ФСБУ 6/2020) | | 7091 | 2413 |
| Прочие расходы (переоценка по ФСБУ 6/2020) | | 3279 | 3034 |
| Прочие расходы (изм.арендной платы ФСБУ 25/2018) | | 883 | 40 |
| Убытки, приравненные к внереализационным расходам | | 0 | 22 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | | 6 | 1 |
| Оценочные обязательства по оплате труда | | 0 | 55 |

### 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 общества - 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.

## 15.3 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 в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

В строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражается сумма налога исчисленная организацией за отчетный период. Значение строки соответствует строке 180 листа 02 декларации по налогу на прибыль.

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 | |
|---|---|---|---|
| | | 2025 | 2024 |
| Доходы от реализации (стр. 040 Приложения № 1 к Листу 02) | О10 | 865234984 | 785744019 |
| Внереализационные доходы (стр.100 Приложение № 1 к листу 02) | О20 | 209210775 | 180512548 |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр. 130 Приложения №2 к Листу 02) | О30 | 887676973 | 7621100447 |
| Внереализационные расходы (стр.200+стр.300 Приложение №2 к Листу 02) | О40 | 46333205 | 49103793 |
| Убытки (стр.360 Приложение № 3 к Листу 02) | О50 | 909134 | 0 |
| **ИТОГО прибыль (убыток)** (стр. 010+стр.020-стр.030-стр.040+стр.05)+(стр.330-стр.340) Листа 06 | О60 | 141344715 | 155042327 |
| 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 | 141344715 | 155042327 |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего 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 | 141344715 | 155042327 |
| Ставка налога — всего, (%) | 140 | 25 | 20 |
| Сумма исчисленного налога - всего | 180 | **35336179** | **31008466** |

### 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).

#### 15.3.2.1 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».

| Категория и содержание<br>тыс.руб | Период | Возникло за отчетный период | Погашено за отчетный период |
|---|---|---|---|
| ***1 Убытки*** | | | |
| Убытки | **За 2025 г.** | **1795** | **-1795** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ВСЕГО: | **За 2024 г.** | **711** | **-711** |
| 1.1 Налоговый убыток текущего периода | **За 2025 г.** | **1795** | **-1795** |
| | За 2024 г. | 711 | -711 |
| *2 Расходы* | | | |
| Расходы ВСЕГО: | **За 2025 г.** | **5904** | **6759** |
| | **За 2024 г.** | **7459** | **-529** |
| 2.1 Амортизация ОС | **За 2025 г.** | **5825** | **-599** |
| | За 2024 г. | 2745 | -504 |
| 2.2 Оценочные обязательства по оплате основных отпусков | **За 2025 г.** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | -5 |
| 2.3 Арендные обязательства | **За 2025 г.** | **0** | **-281** |
| | За 2024 г. | 2707 | -13 |
| 2.4 Материалы | **За 2025 г.** | **67** | **-45** |
| | За 2024 г. | 2707 | -13 |
| 2.5 Нематериальные активы | **За 2025 г.** | **11** | **0** |
| | За 2024 г. | 1 | 0 |
| 2.6 Проценты по обязательствам | **За 2025 г.** | **1** | **0** |
| | За 2024 г. | 11 | 0 |
| 2.7 Расходы будущих периодов (пересчет ОНА по ставке 25%) | **За 2025 г.** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 1945 | 0 |
| **ИТОГО:** | **За 2025 г.** | **7699** | **-2720** |
| | **За 2024 г.** | **8170** | **-1240** |

### 15.3.2.2 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.

| Категория и содержание<br><br>тыс.руб. | Период | Возникло<br>по операциям текущего периода | Погашено за отчетный период |
|---|---|---|---|
| 1. Доходные вложения в материальные ценности | **За 2025 г.** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 8 | 0 |
| 2. Материалы | **За 2025 г.** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 1 | 0 |
| 3.Нематериальные активы | **За 2025 г.** | **0** | **-42** |
| | За 2024 г. | 64 | -20 |
| 4. Основные средства | **За 2025 г.** | **663** | **-1807** |
| | За 2024 г. | 1435 | -852 |
| 5. Оценочные обязательства и резервы | **За 2025 г.** | **6** | **0** |
| | За 2024 г. | 9 | 0 |
| 6. Арендные обязательства | **За 2025 г.** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 0 | 0 |
| 7.Расходы будущих периодов (пересчет ОНО по ставке 25%) | **За 2025 г.** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 1945 | 0 |
| 8. Проценты по обязательствам | **За 2025 г.** | **1** | **0** |

| Категория и содержание<br><br>тыс.руб. | Период | Возникло<br>по операциям текущего периода | Погашено за отчетный период |
|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | 11 | 0 |
| ИТОГО: | **За 2025 г.** | **669** | **-1849** |
| | **За 2024 г.** | **3473** | **-873** |

### 15.3.3 Информация о постоянных разницах и постоянного налогового расхода (дохода)

В качестве постоянного налогового расхода (ПНР) учитывается сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде, а под постоянным налоговым доходом (ПНД) — 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.

ПНР (ПНД)) рассчитывается как произведение оборота постоянных разниц по счету налогооблагаемой прибыли (99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения и текущей ставки налога на прибыль.

Поскольку текущий налог на прибыль организация определяет на основе декларации, показатели ПНР (ПНД) не отражаются отдельной бухгалтерской проводкой. Информация о суммах этих показателей приводится в пояснениях справочно.

| Категория и содержание<br><br>тыс.руб | Период | Показатели | | Разница<br><br>+ / - | Налоговый показатель при ставке налога на прибыль (2024 г.-20%; 2025 г. -25%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Бухгалтерского учета | Налогового учета | | |
| ***1. Доходы*** | | | | | |
| **Доходы не принимаемые в НУ ВСЕГО:** | **За 2025 г.** | **13116** | **0** | **-13116** | **-3279** |
| | За 2024 г. | 4671 | 0 | -4671 | -934 |
| **1.1 Прочие доходы (инвентаризация по ФСБУ 6/2020)** | **За 2025 г.** | **7091** | **0** | **-7091** | **-1773** |
| | За 2024 г. | 2413 | 0 | -2413 | -483 |
| **1.2 Прочие доходы (переоценка по ФСБУ 6/2020)** | **За 2025 г.** | **5567** | **0** | **-5567** | **-1392** |
| | За 2024 г. | 2167 | 0 | -2167 | -433 |
| **1.3 Прочие доходы (изменение арендной платы (ФСБУ 25/2018)** | **За 2025 г.** | **1** | **0** | **-82** | **0** |
| | За 2024 г. | 40 | 0 | -40 | -8 |
| **1.4 Прибыль прошлых лет (не принимаемые в НУ)** | **За 2025 г.** | **434** | **0** | **-434** | **-109** |
| | За 2024 г. | 43 | 0 | -43 | -8 |
| **1.4 Прочие внереализационные доходы (не принимаемые в НУ)** | **За 2025 г.** | **23** | **0** | **-24** | **-5** |
| | За 2024 г. | 9 | 0 | -9 | -2 |
| ***2. Расходы*** | | | | | |
| **2.1 ст.270 НК РФ** в т/ч | **За 2025 г.** | **7566** | **0** | **-6883** | **1721** |
| | За 2024 г. | 8204 | 0 | -8204 | 1663 |
| Материальная помощь | **За 2025 г.** | **151** | **0** | **-151** | **38** |
| | За 2024 г. | 122 | 0 | -122 | 24 |
| Премии к юбилею | **За 2025 г.** | **25** | **0** | **-25** | **6** |

| Категория и содержание<br><br>тыс.руб | Период | Показатели | | Разница<br><br>+ / - | Налоговый показатель при ставке налога на прибыль (2024 г.-20%; 2025 г. -25%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Бухгалтерского учета | Налогового учета | | |
| | За 2024 г. | 41 | 0 | -41 | 8 |
| Исп.л.трансп.(св.лимит) | **За 2025 г.** | **777** | **0** | **-777** | **194** |
| | За 2024 г. | 927 | 0 | -927 | 185 |
| Штрафные санкции | **За 2024 г.** | **332** | **0** | **-332** | **83** |
| | За 2024 г. | 136 | 0 | -136 | 27 |
| Дополнительные дни к отпуску | **За 2025 г.** | **2725** | **0** | **-2750** | **681** |
| | За 2024 г. | 2143 | 0 | -2143 | 429 |
| Прочие | **За 2025 г.** | **3556** | **0** | **-2873** | **718** |
| | За 2024 г. | 4950 | 0 | -4950 | 990 |
| **2.2 Прочие расходы (инвентаризация по ФСБУ 6/2020)** | **За 2025 г.** | **7091** | **0** | **-7091** | **1773** |
| | За 2024 г. | 2413 | 0 | -2413 | 483 |
| **2.3 Прочие расходы (переоценка по ФСБУ 6/2020)** | **За 2025 г.** | **3279** | **0** | **-3279** | **820** |
| | За 2024 г. | 3034 | 0 | -3034 | 607 |
| **2.4 Прочие расходы (изменение арендной платы ФСБУ 25/2018)** | **За 2025 г.** | **121** | **0** | **-121** | **30** |
| | За 2024 г. | 40 | 0 | -40 | 8 |
| **2.4 Убытки прошлых лет (не принимаемые в БУ)** | **За 2025 г.** | **365** | **0** | **-365** | **91** |
| | За 2024 г. | 490 | 0 | -490 | 98 |
| ***ИТОГО*:**<br><br>**в том числе постоянный налоговый актив ПНА постоянное налоговое обязательство ПНО** | **За 2025 г.** | | | | **-1327 (-3279 4606)** |
| | **За 2024 г.** | | | | **-1925 (-2859 934)** |

### 15.4 Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль)

Строка 2420 Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль) введена с 2025 года согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Она показывает, что прибыль (убыток) нужно показывать отдельно:

- по продолжающейся деятельности — финансовый результат до налогообложения,
- по прекращаемой деятельности — за вычетом относящегося к ней налога на прибыль.

На отчетную дату (31.12.2025г.) данные для заполнения строки отсутствуют.

### 15.5 Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль — это итоговый финансовый результат после всех обязательных платежей, включая налог на прибыль. Чистая прибыль остается в распоряжении собственника бизнеса и может быть направлена на развитие, выплату дивидендов или создание резерва.

Для исчисления показателя чистой прибыли надо из суммы прибыли до налогообложения вычесть сумму по налога на прибыль и других аналогичных платежей.

### 15.5.1 Расчет чистой прибыли

| Показатель | Код строки | Период | Всего | По строкам отчета о финансовых результатах |
|---|---|---|---|---|

| | | | | Прибыль до налогообложения | Налог на прибыль | Прочее |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Чистая прибыль** | **2400** | **За 2025 г.** | **63573** | **92453** | **-28880** | **0** |
| | | **За 2024 г.** | **108835** | **135514** | **-26698** | **19** |

### 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 31.12.2025г. в организации проведена переоценка основных средств по группам «Здания» и «Транспортные средства». Списана дооценка по уцененным и выбывшим основным средствам.

| Наименование показателей | Код строки | Период | Изменения за период | | Результат |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Затраты за период | Списано | |
| **Результат переоценки внеоборотных активов ВСЕГО (счет 83)** | **2510** | **За 2025 г.** | **264526** | **-244364** | **20162** |
| | | **За 2024 г.** | **1749480** | **-1487279** | **262200** |
| В том числе: Результат от переоценки ОС с учетом выбывших ОС | 25101 | За 2025 г. | 264526 | -244364 | 20162 |
| | | За 2024 г. | 1749480 | -1487243 | 262237 |

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

| Наименование показателей | Код строки | Период | Изменения за период | | Результат |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Затраты за период | Списано | |
| **Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (счет 84)** | **2520** | **За 2025 г.** | **0** | **-15312** | **-15312** |
| | | **За 2024 г.** | **275** | **-856** | **-581** |

### 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 | **За 2025 г.** | **99047** | **63573** | **20162** | **15312** |
| | **За 2024 г.** | **370454** | **108835** | **262200** | **-581** |

### 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 отчетный

год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании акционеров.

Поскольку информации о распределении прибыли за отчетный год на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности не принималось, 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 об изменении капитала

Отчет об изменении капитала дает представление об изменении капитала общества за отчетный период.

### 16.1 Информация о составляющих капиталах

На величину капитала влияют показатели:
-уставный капитал,
- резервный капитал;
- переоценка внеоборотных активов,
- нераспределенная прибыль (убыток),
- иные изменения.

#### 16.1.1 Уставный капитал

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 07.11.2018г. (Протокол от 07.11.2018г., без номера), государственная регистрация осуществлена Банком России 21.11.2018г.).

#### 16.1.2 Резервный капитал

В организации создан резервный капитал в соответствии с ФЗ от 26.12.1995г. №208-ФЗ (редакция от 30.11.2011г.) «Об акционерных обществах» в размере 5% от уставного капитала (51303,75 руб.)

#### 16.1.3 Переоценка внеоборотных активов

После признания основные средства по группам «Здания», «Транспортные средства», «Инвестиционная недвижимость» оцениваются по переоцененной стоимости:

- периодичность переоценки - не чаще одного раза в год (по состоянию на конец соответствующего отчетного года);
- способ проведения переоценки — пропорциональный пересчет первоначальной стоимости и накопленной амортизации;
- сумма дооценки объектов увеличивает добавочный капитал (Д01 К83; Д 83 К02);
- списание сумм накопленной дооценки на нераспределенную прибыль (Д 83 К 84) — единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Переоценка проведена по состоянию на 31.12.2025г. с привлечением сторонней организации.

#### 16.1.4 Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль (чистая прибыль)— это прибыль, оставшаяся после уплаты

налогов, которая не была распределена между акционерами общества.

Решение о том как распределять эту прибыль выносится на повестку годового собрания акционеров общества. Принятое решение оформляется протоколом, который составляется по итогам общего собрания.

Основными путями расходования нераспределенной прибыли считается ее направление:

- на выплату акционерам дивидендов;
- погашение прошлых убытков;
- пополнение (создание) резервного капитала;
- иные сформулированные собственником цели.

Годовое собрание акционеров АО «Кубаньпассажиравтосервис» проводится ежегодно не позднее 30 июня года, следующего за отчетным.

Согласно Протокола №41 от 15 мая 2025г. утверждено распределение прибыли в соответствии с Рекомендациями Совета директоров:

1. Чистую прибыль в сумме 108835 тыс.руб. направить:

- на обеспечение выполнения требований к оборудованию автовокзалов, автостанций и автокасс в соответствии с Приказом Минтранса РФ от 08.02.2011г. «Об утверждении требований по обеспечению транспортной безопасности для различных категорий объектов транспортной инфраструктуры и транспортных средств автомобильного транспорта и дорожного хозяйства, и на выполнение обязательных мероприятий по обеспечению безопасности людей и предотвращению террористических и экстремистских проявлений на автовокзалах и автостанциях;
- на модернизацию объектов транспортной инфраструктуры, автовокзалов, автостанций и автокасс;
- на пополнение оборотных средств в связи с необходимостью обеспечения устойчивой работы и социальной стабильности всех структурных подразделений организации.

2. Решений о начислении и выплате дивидендов акционерами не принималось, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### 16.1.5 Иные изменениях

На строку «Изменение добавочного капитала» в отчете об изменениях капитала могут повлиять:

- перенос сумм дооценки при выбытии основных средств;
- распределение добавочного капитала между учредителями;
- направление средств на увеличение уставного капитала за счет добавочного;
- покрытие убытков за счет добавочного капитала;

Также в этой строке указывают общую сумму прироста или снижения добавочного капитала за период. Это разность между значениями строк 3210 и 3220.

### 16.2 Информация об изменении капитала

| Код строки | Величина капитала | Изменения за период | | | | | | ИТОГО |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Накоплено | | | | Использовано | | |
| | | **Уставной капитал** | **Дооценка внеоборотных активов** | **Резервный капитал** | **Нераспределенная прибыль** | **Выплата дивидендов** | **Прочие выплаты** | |
| **3100** | **На 31 декабря 2023 г.** | **1026** | **119147** | **51** | **402967** | | | **523191** |
| 3211 | За 2024 г. | | | | 108835 | | | 108835 |
| 3212 | | | 26237 | | | | | 262237 |
| 3240 | | | -37 | | -581 | | | -618 |
| **3200** | **На 31 декабря 2024 г.** | **1026** | **381347** | **51** | **521221** | | | **893645** |
| 3311 | За 2025 г. | | | | 63573 | | | 63573 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3312 | | | 35473 | | | | | 35473 |
| 3340 | | | -15312 | | 15312 | | | |
| **3300** | **На 31.12. 2025 г.** | **1026** | **4015099** | **51** | **590106** | | | **992692** |

## 17 Пояснения к отчету о движении денежных средств

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

### 17.1 Денежные потоки общества

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.

### 17.2 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 общества не предусмотрена.

#### 17.2.1 Текущие денежные потоки

Денежные потоки общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности общества, 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 .

### 17.2.2 Инвестиционные денежные потоки

Денежные потоки общества 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 «Отчет о движении денежных средств».

### 17.2.3 Финансовые денежные потоки

Денежные потоки общества от операций, связанных с привлечением обществом финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала в заемных средствах общества, 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,

### 17.3 Денежные эквиваленты

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

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

### 17.3.1 Информация о наличии денежных эквивалентов в обществе

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

### 17.4 Информация о суммах открытых, но не использованных открытых кредитных линиях

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

### 17.5 Информация о полученных организацией поручительствах третьих лиц

На отчетную дату в обществе нет полученных поручительств третьих лиц, не

использованных для взятия кредита.

### 17.6 Информация о недополученных займах (кредитах)

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

### 17.7 Информация о денежных средствах, которые недоступны для использования организацией

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

### 17.8 Информация о средствах в аккредитивах, открытых в пользу организации

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

### 17.9 Информация о порядке свернутого представления денежных потоков

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

### 17.10 Информация о дополнительных денежных потоках

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

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

Общество не размещает публично свои ценные бумаги (акции, облигации), поэтому для нее применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не является обязательным. Общество приняла решение (закреплено в учетной политике) не отчитываться по операционным сегментам.

### 17.12 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** | **За 2025 г.** | **397033** | **4215052** | **-4099276** | **115776** | **469512** |
| | **За 2024 г.** | **341561** | **4022846** | **-3876817** | **146029** | **397033** |
| В том числе: денежный поток от текущих операций | **За 2025 г.** | | **4215052** | **-4099276** | **115776** | |
| | За 2024 г. | | 4022846 | -3876817 | 146029 | |
| Денежный поток от инвестиционных операций | **За 2025 г.** | | **15453** | **-58750** | **-43297** | |
| | За 2024 г. | | 3895 | -94452 | -90557 | |
| Денежный поток от финансовых операций | **За 2025 г.** | | **0** | **0** | **0** | |
| | За 2024 г. | | 0 | 0 | 0 | |

## 18 Взаимосвязь (взаимоувязка) показателей форм бухгалтерской отчетности

Взаимосвязь (взаимоувязка) показателей бухгалтерского баланса — это проверка, при которой некоторые показатели форм бухгалтерской отчётности за один период должны совпадать или соответствовать друг другу.

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.

### 18.1 Взаимосвязь (взаимоувязка) показателей бухгалтерского баланса

| Бухгалтерский баланс (Актив) | | | Бухгалтерский баланс (пассив) | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Код строки | Расчет показателя | сумма | Код строки | Расчет показателя | сумма |
| | | | | | |
| **1600 БАЛАНС (31.12.2025)** | Сумма граф ИТОГО по разделу I ИТОГО по разделу II | **704509 +568317= 1272826** | **1700 БАЛАНС (31.12.2025)** | Сумма граф ИТОГО по разделу III ИТОГО по разделу IV ИТОГО по разделу V | **992692+14066+266068 = 1272826** |
| **1600 БАЛАНС (31.12.2024)** | Сумма граф ИТОГО по разделу I ИТОГО по разделу II | **683976 +474946= 1158922** | **1700 БАЛАНС (31.12.2024)** | Сумма граф ИТОГО по разделу III ИТОГО по разделу IV ИТОГО по разделу V | **893645+15274+250002 = 1158922** |
| **1600 БАЛАНС (31.12.2023)** | Сумма граф ИТОГО по разделу I ИТОГО по разделу II | **341775+428103 = 769879** | **1700 БАЛАНС (31.12.2023)** | Сумма граф ИТОГО по разделу III и ИТОГО по разделу IV ИТОГО по разделу V | **523191+12896+233792 = 769879** |

### 18.2 Взаимосвязь (взаимоувязка) баланса и отчета о финансовых результатах

| Бухгалтерский баланс | | | Отчет о финансовых результатах | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Код строки | Расчет показателя | сумма | Код строки | Расчет показателя | сумма |
| **III. Капитал и резервы** | | | | | |
| **1340 Переоценка внеоборотных активов** | Разница между графами «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного периода» | 381347- 401509 = **20162** | **2510 Результат от переоценки внеоборотных активов** | На конец отчетного периода | **20162** (35473 - 15311) |
| **1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** | Разница между графами «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного периода» | 511221 - 590106= 78885 | **2400 Чистая прибыль (убыток)** | На конец отчетного период | **63573 (78885-15311)** |
| **1300** | Разница между графами | 893645 -992692= | **2500** | На конец отчетного | **99047** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Итого по разделу III** | «На 31 декабря предыдущего года» и «На конец отчетного периода» | **99047** | **Совокупный финансовый результат** | периода | (63573+20162+15311**)** |

## 18.3 Взаимосвязь (взаимоувязка) 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 » | **1026** | **3100 Величина капитала на 31 декабря предшествующего предыдущему** | графа «Уставной капитал» | **1026** |
| **1340 Переоценка внеоборотных активов** | Графа «На 31 декабря отчетного года» | **401509** | **3300 Величина капитала на 31 декабря отчетного года** | Графа «Добавочный капитал» | **401509** |
| | Графа «На 31 декабря предыдущего года» | **381347** | **3200 Величина капитала на 31 декабря предыдущего года** | Графа «Добавочный капитал» | **381347** |
| | Графа «На 31 декабря предшествующего предыдущему » | **119147** | **3100 Величина капитала на 31 декабря предшествующего предыдущему** | Графа «Добавочный капитал» | **119147** |
| **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 » | **51** | **3100 Величина капитала на 31 декабря предшествующего предыдущему** | Графа «Резервный капитал» | **51** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Графа «На 31 декабря отчетного года» | **590108** | **3300 Величина капитала на 31 декабря отчетного года** | Графа «Нераспределенная прибыль ( непокрытый убыток)» | **590108** |
| | Графа «На 31 декабря предыдущего года» | **511221** | **3200 Величина капитала на 31 декабря предыдущ. года** | Графа «Нераспределенная прибыль ( непокрытый убыток)» | **511221** |
| | Графа «На 31 декабря предшествующего предыдущему » | **402281** | **3100 Величина капитала на 31 декабря предшествующего предыдущему** | Графа «Нераспределенная прибыль ( непокрытый убыток)» | **402281** |
| 1300 Итого капитал | Графа «На 31 декабря отчетного года» | **992694** | **3300 Величина капитала на 31 декабря отчетного года** | Графа «Итого» | **992694** |
| | Графа «На 31 декабря предыдущег | **893645** | **3200 Величина капитала на 31 декабря предыдущего года** | Графа «Итого» | **893645** |
| | Графа «На 31 декабря предшествующего предыдущему » | **523191** | **3100 Величина капитала на 31 декабря предшествующего предыдущему** | Графа «Итого» | **523191** |

## 18.4 Взаимосвязь (взаимоувязка) 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»**<br>**63573** | **Показатель по строке 3311 «Чистая прибыль» графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»**<br>63573 |
| **2400 Чистая прибыль (убыток), графа «За предыдущий год»**<br>**108835** | **Показатель по строке 3211 «Чистая прибыль» графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»**<br>**108835** |
| **2510 Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) за отчетный период**<br>**20162** | **Показатель строки 3312 «Переоценка имущества. Добавочный капитал»**<br>**20162** |
| **2510 Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) за предыдущий период**<br>**262200** | **Показатель строки 3312 «Переоценка имущества. Добавочный капитал»**<br>**262200** |

## 18.5 Взаимосвязь (взаимоувязка) 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» | **469512** | **4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | Графа «За отчетный период» | **469512** |
| | Графа « на 31 декабря предыдущего года» | **397033** | **4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | Графа «За предыдущий год" | **397033** |

## 19 Информация по географическим рынкам сбыта

Географические рынки сбыта — это территории, на которых покупатели из определённой группы приобретают или могут приобрести товар или услугу общества. Географические границы рынка определяют территорию, на которой покупатели считают товар или услугу заменителем товара или услуги, продаваемого в другом регионе.

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

### 19.1 Выручка по географическим рынкам сбыта

| Сегмент рынка<br>тыс.р | Период | Выручка от услуг по организации пассажирских перевозок на автотранспорте, тыс.руб. | | | | | | Усл СГК | Усл. По пред рейс. осм | Проч услуги | Сдача имущество врем. пользован. | Пассажирские перевозки | ВСЕГО от услуг |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Всего от услуг по орг. перев | В том числе | | | | | | | | | | |
| | | | Льгот. Перев. | Перевоз пассаж | Перевоз багажа | Сопут продаже билетов | Слпут перевоз | | | | | | |
| Абинский р-н | **За 2025 г.** | **4125** | **2** | **3553** | **194** | **194** | **182** | **0** | **0** | **0** | **1291** | **0** | **5416** |
| | За 2024 г. | 3656 | 2 | 3150 | 169 | 210 | 125 | 0 | 0 | 0 | 1236 | 0 | 4892 |
| г. Анапа | **За 2025 г.** | **44443** | **101** | **37225** | **3757** | **408** | **2952** | **3112** | **0** | **5089** | **2508** | **337** | **55489** |
| | За 2024 г. | 56287 | 67 | 46667 | 4607 | 757 | 4188 | 3708 | 0 | 2098 | 2659 | 0 | 64753 |
| Апшеронский р-н | **За 2025 г.** | **4516** | **10** | **4026** | **166** | **67** | **248** | **0** | **0** | **143** | **478** | **0** | **5138** |
| | За 2024 г. | 4146 | 9 | 3574 | 143 | 63 | 358 | 0 | 0 | 143 | 480 | 0 | 4769 |
| г. Армавир | **За 2025 г.** | **26937** | **64** | **21746** | **2406** | **673** | **2048** | **0** | **801** | **3342** | **0** | **0** | **31079** |
| | За 2024 г. | 25113 | 81 | 20237 | 2216 | 741 | 1839 | 0 | 0 | 358 | 3190 | 0 | 28662 |
| Белоглинский | **За 2025 г.** | **2361** | **0** | **1963** | **233** | **98** | **66** | **45** | **0** | **40** | **0** | **0** | **2446** |
| | За 2024 г. | 2413 | 5 | 1982 | 238 | 124 | 64 | 64 | 0 | 26 | 0 | 0 | 2503 |
| Белореченский р-н | **За 2025 г.** | **10993** | **17** | **9650** | **684** | **86** | **556** | **0** | **0** | **293** | **1185** | **0** | **12471** |
| | За 2024 г. | 9451 | 14 | 8317 | 557 | 89 | 473 | 0 | 0 | 290 | 1051 | 0 | 10792 |
| Брюховецкий р-н | **За 2025 г.** | **2773** | **3** | **1963** | **108** | **190** | **109** | **0** | **0** | **0** | **32** | **0** | **2404** |
| | За 2024 г. | 2685 | 2 | 2280 | 120 | 177 | 106 | 0 | 0 | 0 | 21 | 0 | 2706 |
| Выселковский р-н | **За 2025 г.** | **2638** | **10** | **2218** | **108** | **195** | **107** | **111** | **0** | **0** | **197** | **0** | **2946** |
| | За 2024 г. | 2529 | 6 | 2080 | 120 | 231 | 91 | 0 | 0 | 0 | 139 | 0 | 2668 |
| г. Гелнджик | **За 2025 г.** | **44066** | **171** | **35683** | **2642** | **473** | **3096** | **1615** | **0** | **3326** | **2342** | **925** | **52273** |
| | За 2024 г. | 39792 | 217 | 32124 | 4037 | 527 | 2887 | 1269 | 0 | 1104 | 2133 | 0 | 44298 |
| г. Горячий Ключ | **За 2025 г.** | **3142** | **67** | **2723** | **81** | **70** | **201** | **8** | **0** | **53** | **30** | **0** | **3233** |
| | За 2024 г. | 2753 | 19 | 2416 | 71 | 88 | 159 | 11 | 0 | 1 | 30 | 0 | 2795 |
| Гулькевичский р-н | **За 2025 г.** | **85** | **83** | **0** | **1** | **2** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **85** |
| | **За 2024 г.** | **82** | **0** | **76** | **4** | **0** | **1** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **82** |
| Ейский район | **За 2025 г.** | **24160** | **208** | **20687** | **1042** | **420** | **1803** | **778** | **0** | **239** | **1023** | **0** | **26200** |
| | За 2024 г. | 19452 | 293 | 16256 | 828 | 530 | 1545 | 735 | 0 | 0 | 1028 | 0 | 21215 |
| Каневской район | **За 2025 г.** | **3692** | **1** | **3204** | **211** | **94** | **182** | **0** | **0** | **0** | **385** | **0** | **4077** |
| | **За 2024 г.** | 3351 | 1 | 2884 | 195 | 129 | 142 | 0 | 0 | 0 | 366 | 0 | 3717 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Кореновский р | **За 2025 г.** | **5142** | **47** | **4272** | **302** | **242** | **278** | **820** | **0** | **2144** | **399** | **74** | **8580** |
| | За 2024 г. | 4575 | 33 | 3818 | 270 | 219 | 234 | 816 | 0 | 194 | 448 | 0 | 6032 |
| Красноармейский | **За 2025 г.** | **2831** | **1** | **2516** | **153** | **66** | **95** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **2831** |
| | За 2024 г. | 2712 | 1 | 2422 | 119 | 90 | 80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2712 |
| г. Краснодар | **За 2025 г.** | **318084** | **1306** | **268659** | **24307** | **3377** | **20435** | **14692** | **1246** | **69918** | **10852** | **14228** | **429020** |
| | За 2024 г. | 298315 | 1194 | 250467 | 22623 | 3815 | 20216 | 15697 | 1196 | 59444 | 7725 | 0 | 382377 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Кавказский район | **За 2025 г.** | **12421** | **84** | **10289** | **951** | **238** | **858** | **189** | **0** | **1535** | **3615** | **0** | **17760** |
| | За 2024 г. | 10625 | 87 | 8755 | 783 | 263 | 737 | 128 | 0 | 1467 | 3804 | 0 | 16024 |
| Крыловской район | **За 2025 г.** | **1371** | **1** | **1174** | **120** | **6** | **71** | **0** | **0** | **68** | **0** | **0** | **1439** |
| | За 2024 г. | 1556 | 0 | 1314 | 148 | 5 | 88 | 0 | 0 | 180 | 0 | 0 | 1736 |
| Крымский район | **За 2025 г.** | **7972** | **20** | **7099** | **446** | **60** | **347** | **0** | **0** | **219** | **1015** | **0** | **9206** |
| | За 2024 г. | 7552 | 18 | 6722 | 413 | 91 | 307 | 0 | 0 | 195 | 1106 | 0 | 8852 |
| Курганинский | **За 2025 г.** | **5422** | **21** | **4800** | **371** | **37** | **193** | **0** | **0** | **0** | **31** | **0** | **5453** |
| | За 2024 г. | 4490 | 22 | 3975 | 292 | 48 | 153 | 0 | 0 | 0 | 31 | 0 | 4521 |
| Кущевский район | **За 2025 г.** | **3929** | **1** | **3341** | **330** | **28** | **228** | **745** | **0** | **198** | **525** | **24** | **5421** |
| | За 2024 г. | 3684 | 4 | 3102 | 306 | 45 | 227 | 698 | 0 | 255 | 568 | 0 | 5205 |
| Лабинский район | **За 2025 г.** | **12985** | **144** | **10609** | **1096** | **80** | **1056** | **0** | **0** | **277** | **1129** | **0** | **14391** |
| | За 2024 г. | 11504 | 127 | 9693 | 947 | 61 | 675 | 337 | 0 | 270 | 1070 | 0 | 13182 |
| Ленинградский | **За 2025 г.** | **6263** | **31** | **5053** | **329** | **551** | **298** | **0** | **0** | **0** | **695** | **0** | **6958** |
| | За 2024 г. | 5714 | 31 | 4416 | 285 | 694 | 288 | 0 | 0 | 0 | 646 | 0 | 6360 |
| Мостовской район | **За 2025 г.** | **153** | **0** | **131** | **14** | **3** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **153** |
| | За 2024 г. | 307 | 0 | 262 | 24 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 9 | 0 | 315 |
| Новопокровский | **За 2025 г.** | **2299** | **2** | **1906** | **200** | **96** | **94** | **67** | **0** | **0** | **175** | **0** | **2541** |
| | За 2024 г. | 2137 | 0 | 1762 | 186 | 107 | 81 | 64 | 0 | 0 | 239 | 0 | 2440 |
| г. Новороссийск | **За 2025 г.** | **50006** | **261** | **41614** | **3725** | **362** | **4044** | **0** | **0** | **1981** | **1681** | **346** | **54013** |
| | За 2024 г. | 47379 | 244 | 39488 | 3286 | 443 | 3917 | 0 | 0 | 1209 | 1740 | 0 | 50328 |
| Отрадненский | **За 2025 г.** | **4029** | **2** | **3550** | **310** | **19** | **148** | **0** | **0** | **0** | **376** | **0** | **4404** |
| | За 2024 г. | 3752 | 3 | 3308 | 285 | 16 | 140 | 384 | 0 | 0 | 361 | 0 | 4497 |
| Павловский район | **За 2025 г.** | **5734** | **0** | **4578** | **485** | **287** | **383** | **299** | **0** | **345** | **2748** | **15** | **9141** |
| | За 2024 г. | 5229 | 1 | 4059 | 467 | 299 | 403 | 313 | 0 | 778 | 2634 | 0 | 8953 |
| Пр.Ахтарский | **За 2025 г.** | **3220** | **15** | **2727** | **256** | **42** | **180** | **92** | **0** | **197** | **497** | **8** | **4013** |
| | За 2024 г. | 2918 | 15 | 2545 | 225 | 37 | 96 | 91 | 0 | 287 | 506 | 0 | 3801 |
| Северский район | **За 2025 г.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **375** | **0** | **375** |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 450 | 0 | 450 |
| Славянский район | **За 2025 г.** | **14031** | **12** | **12235** | **882** | **297** | **606** | **2429** | **0** | **0** | **1624** | **0** | **18084** |
| | За 2024 г. | 13004 | 6 | 11229 | 715 | 448 | 605 | 2640 | 0 | 0 | 1706 | 0 | 17349 |
| Ст.Минский р-н | **За 2025 г.** | **1190** | **3** | **977** | **87** | **44** | **79** | **0** | **0** | **96** | **418** | **0** | **1704** |
| | За 2024 г. | 1081 | 2 | 948 | 86 | 45 | 0 | 0 | 0 | 90 | 377 | 0 | 1548 |
| Тбилисский район | **За 2025 г.** | **2834** | **62** | **2352** | **201** | **84** | **134** | **0** | **0** | **0** | **3226** | **0** | **6060** |
| | За 2024 г. | 2800 | 51 | 2347 | 197 | 84 | 121 | 0 | 0 | 0 | 3414 | 0 | 6214 |
| Темрюкский р-н | **За 2025 г.** | **17776** | **62** | **10281** | **792** | **169** | **471** | **1294** | **0** | **57** | **236** | **0** | **13363** |
| | За 2024 г. | 11905 | 51 | 10359 | 787 | 218 | 490 | 1405 | 0 | 0 | 255 | 0 | 13565 |
| Тимашевский | **За 2025 г.** | **3130** | **2** | **2743** | **175** | **27** | **183** | **0** | **0** | **225** | **553** | **2** | **3911** |
| | За 2024 г. | 3350 | 5 | 2828 | 159 | 31 | 328 | 0 | 0 | 148 | 597 | 0 | 4096 |
| Тихорецкий район | **За 2025 г.** | **9809** | **11** | **7923** | **853** | **502** | **519** | **1482** | **0** | **412** | **902** | **0** | **12604** |
| | За 2024 г. | 9312 | 11 | 7662 | 814 | 563 | 261 | 1412 | 0 | 442 | 767 | 0 | 11933 |
| Туапсинский р-н | **За 2025 г.** | **6598** | **19** | **5388** | **549** | **243** | **398** | **0** | **0** | **248** | **756** | **0** | **7602** |
| | За 2024 г. | 6072 | 11 | 4923 | 466 | 292 | 381 | 0 | 0 | 82 | 1239 | 0 | 7393 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Усть-Лабинский | **За 2025 г.** | **6111** | **166** | **5158** | **351** | **136** | **301** | **0** | **0** | **0** | **3386** | **0** | **9498** |
| | За 2024 г. | 5749 | 137 | 4829 | 316 | 194 | 274 | 0 | 0 | 0 | 3121 | 0 | 8870 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| Сегмент рынка<br><br>тыс.р | Период | Выручка от услуг по организации пассажирских перевозок на автотранспорте, тыс.р | | | | | | Усл СГК | Усл. По предрейс. осмот | Прочуслуги | Сдача имущво врем. пользован. | Пассажирские перевозки | ВСЕГО от услуг |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Всего от услуг по орг. перев | В том числе | | | | | | | | | | |
| | | | Льгот. Перев. | Перевоз пассаж | Перевоз багажа | Сопут продаже билетов | Слпут перевоз | | | | | | |
| Щербиновский | **За 2025 г.** | **1581** | **4** | **1295** | **144** | **69** | **70** | **37** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1616** |
| | За 2024 г. | 1434 | 4 | 1179 | 139 | 61 | 51 | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1471 |
| ИТОГО: | **За 2025 г.** | **672452** | **2931** | **565393** | **51062** | **10039** | **43027** | **27814** | **1246** | **87904** | **48027** | **15958** | **853402** |
| | За 2024 г. | 638866 | 2777 | 534456 | 47646 | 11845 | 42143 | 29808 | 1196 | 69064 | 45144 | 0 | 784077 |

## 19.2 Расходы по географическим рынкам сбыта

| Сегмент рынка | Период | Расходы основного производства<br><br>. | Общепроизводственные расходы | Всего (себестоимость) тыс.руб. |
|---|---|---|---|---|
| Абинский район | **За 2025 г.** | **16928** | **721** | **17649** |
| | За 2024 г. | 10117 | 619 | 10736 |
| г. Анапа | **За 2025 г.** | **32229** | **2136** | **34366** |
| | За 2024 г. | 30656 | 2022 | 32678 |
| Апшеронский район | **За 2025 г.** | **6584** | **970** | **7554** |
| | За 2024 г. | 6167 | 872 | 7039 |
| г. Армавир | **За 2025 г.** | **25003** | **2098** | **27101** |
| | За 2024 г. | 21662 | 1940 | 23602 |
| Белоглинский район | **За 2025 г.** | **2313** | **199** | **2512** |
| | За 2024 г. | 2002 | 264 | 2267 |
| Белореченский р-н | **За 2025 г.** | **16535** | **880** | **17415** |
| | За 2024 г. | 10510 | 662 | 11172 |
| Брюховецкий район | **За 2025 г.** | **6702** | **240** | **6942** |
| | За 2024 г. | 5466 | 257 | 5723 |
| Выселковский район | **За 2025 г.** | **3530** | **114** | **3644** |
| | За 2024 г. | 4870 | 103 | 4973 |
| г. Геленджик | **За 2025 г.** | **45105** | **4240** | **49345** |
| | За 2024 г. | 40080 | 3654 | 43734 |
| г. Горячий Ключ | **За 2025 г.** | **5438** | **272** | **5710** |
| | За 2024 г. | 5229 | 227 | 5456 |
| Гулькевичский р-н | **За 2025 г.** | **37** | **0** | **37** |
| | За 2024 г. | 117 | 0 | 117 |
| Ейский район | **За 2025 г.** | **18017** | **2717** | **20733** |
| | За 2024 г. | 16500 | 2218 | 18718 |
| Каневской район | **За 2025 г.** | **7459** | **330** | **7789** |
| | За 2024 г. | 5860 | 292 | 6152 |
| Кореновский район | **За 2025 г.** | **5904** | **292** | **6196** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | 5645 | 243 | 589 |
| Красноармейский | **За 2025 г.** | **1747** | **4** | **1750** |
| | За 2024 г. | 1872 | 3 | 1875 |
| г. Краснодар | **За 2025 г.** | **274518** | **76197** | **350715** |
| | За 2024 г. | 217116 | 66986 | 284102 |
| Кавказский район | **За 2025 г.** | **27121** | **2715** | **29836** |
| | За 2024 г. | 27779 | 2496 | 27275 |
| Крыловской район | **За 2025 г.** | **1904** | **100** | **2004** |
| | За 2024 г. | 1543 | 96 | 1640 |
| Крымский район | **За 2025 г.** | **10631** | **1118** | **11749** |
| | За 2024 г. | 10171 | 898 | 11068 |
| Курганинский район | **За 2025 г.** | **4378** | **213** | **4591** |
| | За 2024 г. | 4262 | 161 | 4422 |
| Кущевский район | **За 2025 г.** | **9395** | **492** | **9886** |
| | За 2024 г. | 7785 | 429 | 8215 |
| Лабинский район | **За 2025 г.** | **15974** | **1578** | **17551** |
| | За 2024 г. | 15308 | 1548 | 16856 |
| Ленинградский р-н | **За 2025 г.** | **10184** | **305** | **10490** |
| | За 2024 г. | 8777 | 264 | 9041 |
| Мостовской район | **За 2025 г.** | **105** | **3** | **133** |
| | За 2024 г. | 333 | 54 | 387 |
| Новопокровский р-н | **За 2025 г.** | | **157** | **2415** |
| | За 2024 г. | 1805 | 170 | 1976 |
| г. Новороссийск | **За 2025 г.** | **33275** | **1322** | **34597** |
| | За 2024 г. | 25858 | 1544 | 27401 |
| Отрадненский район | **За 2025 г.** | **4094** | **804** | **4898** |
| | За 2024 г. | 3953 | 894 | 4846 |
| Павловский район | **За 2025 г.** | **21113** | **1084** | **22197** |
| | За 2024 г. | 14538 | 1027 | 15564 |
| Пр.Ахтарский район | **За 2025 г.** | **6572** | **459** | **7031** |
| | За 2024 г. | 9690 | 390 | 10080 |
| Северский район | **За 2025 г.** | **131** | **303** | **434** |
| | За 2024 г. | 78 | 270 | 348 |
| Славянский район | **За 2025 г.** | **23710** | **1479** | **25189** |
| | За 2024 г. | 13307 | 1477 | 14785 |
| Ст.Минский район | **За 2025 г.** | **5060** | **427** | **5486** |
| | За 2024 г. | 3923 | 477 | 4400 |
| Тбилисский район | **За 2025 г.** | **6525** | **1188** | **7713** |
| | За 2024 г. | 6283 | 1213 | 7496 |
| Темрюкский район | **За 2025 г.** | **13695** | **652** | **14347** |
| | За 2024 г. | 12647 | 598 | 13245 |
| Тимашевский район | **За 2025 г.** | **14593** | **440** | **15034** |
| | За 2024 г. | 13906 | 388 | 14294 |
| Тихорецкий район | **За 2025 г.** | **12950** | **1284** | **14234** |
| | За 2024 г. | 11919 | 1029 | 12948 |
| Туапсинский район | **За 2025 г.** | **13106** | **1784** | **14890** |
| | За 2024 г. | 13188 | 1606 | 14795 |
| Усть-Лабинский р-н | **За 2025 г.** | **11254** | **1780** | **13034** |
| | За 2024 г. | 8686 | 1678 | 10364 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Щербиновский р-н | **За 2025 г.** | **3343** | **137** | **3480** |
| | за 2024 г. | 2773 | 116 | 2889 |
| ИТОГО: | **За 2025 г.** | **719420** | **111260** | **830683** |
| | **За 2024 г.** | **599381** | **99186** | **698567** |

## 19.3 Финансовый результат по географическим рынкам сбыта

| Сегмент рынка | Период | Выручка тыс.руб. | Расходы тыс.руб. | Финансовый результат тыс.руб. |
|---|---|---|---|---|
| Абинский район | **За 2025 г.** | **5416** | **17649** | **-12233** |
| | За 2024 г. | 4892 | 10369 | -5843 |
| г. Анапа | **За 2025 г.** | **55489** | **34366** | **21124** |
| | За 2024 г. | 64753 | 32678 | 32075 |
| Апшеронский район | **За 2025 г.** | **5138** | **7554** | **-2417** |
| | За 2024 г. | 4769 | 7039 | -2270 |
| г. Армавир | **За 2024 г.** | **31079** | **27101** | **3978** |
| | За 2024 г. | 28662 | 23602 | 5060 |
| Белоглинский район | **За 2025 г.** | **2446** | **2512** | **-66** |
| | За 2024 г. | 2503 | 2267 | 237 |
| Белореченский р-н | **За 2025 г.** | **12471** | **17415** | **-4944** |
| | За 2024 г. | 10792 | 11172 | -380 |
| Брюховецкий район | **За 2025 г.** | **2404** | **6943** | **-4539** |
| | За 2024 г. | 2706 | 5723 | -3017 |
| Выселковский район | **За 2025 г.** | **2946** | **3644** | **-697** |
| | **За 2024 г.** | **2668** | **4973** | **-2305** |
| г. Геленджик | **За 2025 г.** | **52273** | **49345** | **2928** |
| | За 2024 г. | 44298 | 43734 | 564 |
| г. Горячий Ключ | **За 2025 г.** | **3233** | **5710** | **-2477** |
| | За 2024 г. | 2795 | 5456 | -2660 |
| Гулькевичский р-н | **За 2025 г.** | **85** | **37** | **48** |
| | За 2024 г. | 82 | 117 | -35 |
| Ейский район | **За 2025 г.** | **26200** | **20733** | **5467** |
| | За 2024 г. | 21215 | 18718 | 2497 |
| Каневской район | **За 2025 г.** | **4077** | **7789** | **-3712** |
| | За 2024 г. | 3717 | 6152 | -2435 |
| Кореновский район | **За 2025 г.** | **8580** | **6196** | **2383** |
| | За 2024 г. | 6032 | 5888 | 144 |
| Красноармейский | **За 2025 г.** | **2831** | **1750** | **1081** |
| | За 2024 г. | 2712 | 1875 | 838 |
| г. Краснодар | **За 2025 г.** | **429020** | **350715** | **78305** |
| | За 2024 г. | 382377 | 284102 | 98274 |
| Кавказский район | **За 2025 г.** | **17760** | **29836** | **-12076** |
| | За 2024 г. | 16024 | 27275 | -11251 |
| Крыловской район | **За 2025 г.** | **1439** | **2004** | **-565** |
| | За 2024 г. | 1736 | 1640 | 97 |
| Крымский район | **За 2025 г.** | **9206** | **11749** | **-2543** |
| | За 2024 г. | 8852 | 11068 | -2216 |
| Курганинский район | **За 2025 г.** | **5453** | **4591** | **862** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | 4521 | 4423 | 98 |
| Кущевский район | **За 2025 г.** | **5421** | **9886** | **-4466** |
| | За 2024 г. | 5205 | 8215 | -3010 |
| Лабинский район | **За 2025 г.** | **14391** | **17551** | **-3160** |
| | За 2024 г. | 13182 | 16856 | -3674 |
| Ленинградский р-н | **За 2025 г.** | **6958** | **10490** | **-3532** |
| | За 2024 г. | 6360 | 9041 | -2681 |
| Мостовской район | **За 2025 г.** | **153** | **133** | **20** |
| | За 2024 г. | 315 | 387 | -71 |
| Новопокровский р-н | **За 2025 г.** | **2541** | **2415** | **126** |
| | За 2024 г. | 3440 | 1976 | 464 |
| г. Новороссийск | **За 2025 г.** | **54013** | **34597** | **19417** |
| | За 2024 г. | 50328 | 27401 | 22927 |
| Отрадненский район | **За 2025 г.** | **4404** | **4898** | **-493** |
| | За 2024 г. | 4497 | 4846 | -350 |
| Павловский район | **За 2025 г.** | **9141** | **22197** | **-13055** |
| | За 2024 г. | 8953 | 15564 | -6611 |
| Пр.Ахтарский район | **За 2025 г.** | **4013** | **7031** | **-3018** |
| | За 2024 г. | 3801 | 10080 | -6279 |
| Северский район | **За 2025 г.** | **375** | **434** | **-59** |
| | За 2024 г. | 450 | 348 | 102 |
| Славянский район | **За 2025 г.** | **18084** | **25189** | **-7105** |
| | За 2024 г. | 17349 | 14785 | 2565 |
| Ст.Минский район | **За 2025 г.** | **1704** | **5486** | **-3782** |
| | За 2024 г. | 1548 | 4400 | -2852 |
| Тбилисский район | **За 2025 г.** | **6060** | **7713** | **-1653** |
| | За 2024 г. | 6214 | 7496 | -1282 |
| Темрюкский район | **За 2025 г.** | **13363** | **14347** | **-984** |
| | За 2024 г. | 13565 | 13245 | 320 |
| Тимашевский район | **За 2025 г.** | **3911** | **15034** | **-11123** |
| | За 2024 г. | 4096 | 14294 | -10198 |
| Тихорецкий район | **За 2025 г.** | **12604** | **14234** | **-1630** |
| | За 2024 г. | 11933 | 12948 | -1016 |
| Туапсинский район | **За 2025 г.** | **7602** | **14890** | **-7288** |
| | За 2024 г. | 7393 | 14795 | -7402 |
| Усть-Лабинский р-н | **За 2025 г.** | **9498** | **13034** | **-3537** |
| | За 2024 г. | 8870 | 10364 | -1494 |
| Щербиновский р-н | **За 2025 г.** | **1618** | **3480** | **-1862** |
| | За 2024 г. | 1471 | 2889 | -1418 |
| ИТОГО | **За 2025 г.** | **853402** | **830683** | **22719** |
| | **За 2024 г.** | **784077** | **698567** | **85511** |

## 19.4 Сравнительный анализ финансового результата по географическим рынкам сбыта

| Сегмент рынка | Выручка тыс.руб. | | | Расходы тыс.руб. | | | Финансовый результат тыс.руб. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **за 2025 г.** | За 2024 г. | Рост,% | **2025 г.** | За 2024 г. | Рост,% | **за 2025 г** | За 2024 г. | Рост,% |
| Абинский район | **5416** | 4892 | 111 | **17649** | 10736 | 164 | **-12233** | -5843 | 0 |
| г. Анапа | **55489** | 64753 | 86 | **34366** | 32678 | 105 | **21124** | 32075 | 66 |
| Апшеронский район | **5138** | 4769 | 108 | **7554** | 7039 | 107 | **-2417** | -2270 | 0 |
| г. Армавир | **31079** | 28662 | 108 | **27101** | 23602 | 115 | **3978** | 5060 | 79 |
| Белоглинский район | **2446** | 2503 | 98 | **2512** | 2267 | 111 | **-66** | 237 | 100 |
| Белореченский р-н | **12471** | 10792 | 116 | **17415** | 11172 | 156 | **-4944** | -380 | 0 |
| Брюховецкий район | **2404** | 2706 | 89 | **6943** | 5723 | 121 | **-4539** | -3017 | 0 |
| Выселковский район | **2946** | 2668 | 110 | **3644** | 4973 | 73 | **-697** | -2305 | 0 |
| г. Гелнджик | **52273** | 44298 | 118 | **49345** | 43734 | 113 | **2928** | 564 | 519 |
| г. Горячий Ключ | **3233** | 2795 | 116 | **5710** | 5456 | 105 | **-2477** | -2660 | 0 |
| Гулькевичский р-н | **85** | 82 | 104 | **37** | 117 | 32 | **48** | -35 | 100 |
| Ейский район | **26200** | 21215 | 123 | **20733** | 18718 | 111 | **5467** | 2497 | 218 |
| Каневской район | **4077** | 3717 | 110 | **7789** | 6152 | 127 | **-3712** | -2435 | 0 |
| Кореновский район | **8580** | 6032 | 142 | **6196** | 5888 | 105 | **2383** | 144 | 1654 |
| Красноармейский | **2831** | 2712 | 104 | **1750** | 1875 | 93 | **1081** | 838 | 129 |
| г. Краснодар | **429020** | 382377 | 112 | **350715** | 284102 | 123 | **78305** | 98274 | 80 |
| Кавказский район | **17760** | 16024 | 111 | **29836** | 27275 | 109 | **-12076** | -11251 | 0 |
| Крыловской район | **1439** | 1736 | 83 | **2004** | 1640 | 122 | **-565** | 97 | 0 |
| Крымский район | **9206** | 8852 | 104 | **11749** | 11068 | 106 | **-2543** | -2216 | 0 |
| Курганинский район | **5453** | 4521 | 121 | **4591** | 4423 | 104 | **862** | 98 | 879 |
| Кущевский район | **5421** | 5205 | 104 | **9886** | 8215 | 120 | **-4466** | -3010 | 0 |
| Лабинский район | **14391** | 13182 | 109 | **17551** | 16856 | 104 | **-3160** | -3674 | 0 |
| Ленинградский р-н | **6958** | 6360 | 109 | **10490** | 9041 | 116 | **-3532** | -2681 | 0 |
| Мостовской район | **153** | 315 | 49 | **133** | 387 | 34 | **20** | -71 | 0 |
| Новопокровский р-н | **2541** | 2440 | 104 | **2415** | 1976 | 122 | **126** | 464 | 85 |
| г. Новороссийск | **54013** | 50328 | 107 | **34597** | 27401 | 126 | **19417** | 22927 | 141 |
| Отрадненский район | **4404** | 4497 | 98 | **4898** | 4846 | 101 | **-493** | -350 | 0 |
| Павловский район | **9141** | 8953 | 102 | **22197** | 15564 | 143 | **-13055** | -6611 | 0 |
| Пр.Ахтарский район | **4013** | 3801 | 106 | **7031** | 10080 | 70 | **-3018** | -6279 | 0 |
| Северский район | **375** | 450 | 83 | **434** | 348 | 125 | **-59** | 102 | 0 |
| Славянский район | **18084** | 17349 | 104 | **25189** | 14785 | 170 | **-7105** | 2565 | 0 |
| Ст.Минский район | **1704** | 1548 | 110 | **5486** | 4400 | 125 | **-3782** | -2852 | 0 |
| Тбилисский район | **6060** | 6214 | 98 | **7713** | 7496 | 103 | **-1653** | -1282 | 0 |
| Темрюкский район | **13363** | 13565 | 99 | **14347** | 13245 | 108 | **-984** | 320 | 0 |
| Тимашевский район | **3911** | 4096 | 95 | **15034** | 14294 | 106 | **-11123** | -10198 | 0 |
| Тихорецкий район | **12604** | 11933 | 106 | **14234** | 12948 | 110 | **-1620** | -1016 | 0 |
| Туапсинский район | **7602** | 7393 | 103 | **14890** | 14795 | 101 | **-7288** | -7402 | 0 |
| Усть-Лабинский р-н | **9498** | 8870 | 107 | **13034** | 10364 | 126 | **-3537** | -1494 | 0 |
| Щербиновский р-н | **1618** | 1471 | 110 | **3480** | 2889 | 120 | **-182** | -1418 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ИТОГО: | **853402** | 784077 | **109** | **830683** | **698567** | **119** | **22719** | **85511** | **27** |

# 20 Энергетические ресурсы

## 20.1 Информация об объеме используемых энергетических ресурсов

| Подразделения АВ/АС | Период | Выручка от предоставленных услуг без НДС, тыс.руб. | Энергетические ресурсы | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Вода | | Газ | | Тепло | | Электроэнергия | |
| | | | Потреблено куб.м | Эффективность 1куб.м/ тыс.руб. | Потреблено куб.м | Эффективность 1куб.м/ тыс.руб. | Потреблено Гкалл | Эффективность 1Гкалл/ тыс.руб. | Потреблено кВт | Эффективност 1кВт/ тыс.руб. |
| Краснодарский АВ | **За 2025 г.** | **429019** | **44341** | **0,1** | **0** | **0** | **268,85** | **0,001** | **1039818** | **2,42** |
| | За 2024 г. | 382391 | 11400 | 0,03 | 0 | 0 | 273,29 | 0,001 | 1079493 | 2,82 |
| Горячеключевс.АС | **За 2025 г.** | **3233** | **131** | **0,04** | **2,12** | **0** | **0** | **0,000** | **11996** | **3,71** |
| | За 2024 г. | 2795 | 97 | 0,03 | 1705 | 0,61 | 0 | 0,000 | 14182 | 5,07 |
| Усть-Лабинский АВ | **За 2025 г.** | **9498** | **970** | **0,1** | **0** | **0** | **118,43** | **0,012** | **99742** | **10,5** |
| | За 2024 г. | 8870 | 1276 | 0,14 | 0 | 0 | 94,6 | 0,011 | 102689 | 11,58 |
| Белореченский АВ | **За 2025 г.** | **12471** | **928** | **0,07** | **10,1** | **0** | **0** | **0,000** | **41769** | **3,35** |
| | За 2024 г. | 10792 | 809 | 0,07 | 7277 | 0,67 | 0 | 0,000 | 35147 | 3,26 |
| Северская АС | **За 2025 г.** | **375** | **300** | **0,8** | **3,85** | **0,1** | **0** | **0,000** | **19123** | **50,99** |
| | За 2024 г. | 450 | 300 | 0,67 | 11386 | 3,08 | 0 | 0,000 | 19848 | 44,11 |
| ОП г.Апшеронск | **За 2025 г.** | **5138** | **637** | **0,12** | **1,21** | **0** | **0** | **0,000** | **67882** | **13,21** |
| | За 2024 г. | 4762 | 750 | 0,16 | 1226 | 0,26 | 0 | 0,000 | 67226 | 14,1 |
| Кореновская АС | **За 2025 г.** | **8579** | **572** | **0,07** | **5,78** | **0** | **0** | **0,000** | **14279** | **1,66** |
| | За 2024 г. | 6032 | 454 | 0,08 | 5721 | 0,95 | 0 | 0,000 | 13422 | 2,22 |
| Тимашевский АВ | **За 2025 г.** | **3911** | **628** | **0,16** | **8,31** | **0** | **0** | **0,000** | **24800** | **6,34** |
| | За 2024 г. | 3914 | 709 | 0,18 | 5124 | 1,31 | 0 | 0,000 | 25700 | 6,57 |
| Каневская АС | **За 2025 г.** | **4077** | **211** | **0,05** | **7,18** | **0** | **0** | **0,000** | **18337** | **4,5** |
| | За 2024 г. | 3715 | 212 | 0,06 | 9400 | 2,53 | 0 | 0,000 | 17229 | 4,64 |
| Брюховецкая АС | **За 2025 г.** | **2404** | **189** | **0,08** | **4,33** | **0** | **0** | **0,000** | **9238** | **3,84** |
| | За 2024 г. | 2706 | 100 | 0,04 | 5047 | 1,87 | 0 | 0,000 | 9743 | 3,6 |
| Славянский АВ | **За 2025 г.** | **18084** | **908** | **0,05** | **0** | **0** | **54,48** | **0,003** | **84991** | **4,7** |
| | За 2024 г. | 17349 | 967 | 0,06 | 0 | 0 | 70,16 | 0,004 | 87207 | 5,03 |
| Полтавская АК | **За 2025 г.** | **2831** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0,000** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 2712 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 | 0 | 0 |
| Староминская АС | **За 2025 г.** | **1704** | **38** | **0,02** | **6,78** | **0** | **0** | **0,000** | **24018** | **14,09** |
| | За 2024 г. | 1619 | 33 | 0,02 | 9232 | 5,7 | 0 | 0,000 | 23774 | 14,68 |
| Ст.щербиновск.АС | **За 2025 г.** | **1618** | **59** | **0,04** | **2,65** | **0** | **0** | **0,000** | **4898** | **3,03** |
| | За 2024 г. | 1471 | 69 | 0,05 | 2800 | 1,9 | 0 | 0,000 | 4868 | 3,31 |
| Пр.Ахтарская АС | **За 2025 г.** | **4013** | **154** | **0,04** | **5,21** | **0** | **0** | **0,000** | **27575** | **6,87** |
| | За 2024 г. | 3801 | 178 | 0,05 | 3397 | 0,89 | 0 | 0,000 | 29111 | 7,66 |
| Ейский АВ | **За 2025 г.** | **26200** | **1336** | **0,05** | **0** | **0** | **173,34** | **0,007** | **138053** | **5,27** |
| | За 2024 г. | 21215 | 1240 | 0,06 | 0 | 0 | 210,82 | 0,010 | 132928 | 6,27 |
| Новороссийский АВ | **За 2025 г.** | **54013** | **1445** | **0,03** | **5,44** | **0** | **0** | **0,000** | **75232** | **1,39** |
| | За 2024 г. | 50328 | 1840 | 0,04 | 5072 | 0,1 | 0 | 0,000 | 80386 | 1,6 |
| Геленджикский АВ | **За 2025 г.** | **52273** | **1582** | **0,03** | **19,6** | **0** | **13,24** | **0,000** | **286788** | **5,49** |
| | За 2024 г. | 44293 | 1444 | 0,03 | 13252 | 0,3 | 12,83 | 0,000 | 288310 | 6,51 |
| Анапский АВ | **За 2025 г.** | **55489** | **1451** | **0,03** | **0** | **0** | **114,34** | **0,002** | **111184** | **2** |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | 64753 | 2564 | 0,04 | 0 | 0 | 118,05 | 0,002 | 119497 | 1,85 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

| Подразделения АВ/АС | Период | Выручка от предоставленных услуг без НДС, тыс.руб. | Энергетические ресурсы | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Вода | | Газ | | Тепло | | Электроэнергия | |
| | | | Потреблено куб.м | Эффективность 1куб.м/тыс.руб. | Потреблено куб.м | Эффективность 1куб.м/ тыс.руб. | Потреблено Гкалл | Эффективность 1Гкалл/ тыс.руб. | Потреблено кВт | Эффективност 1кВт/ тыс.руб. |
| Темрюкская АС | **За 2025 г.** | **13363** | **886** | **0,07** | **5,45** | **0** | **0** | **0,000** | **32032** | **2,4** |
| | **За 2024 г.** | 13516 | 832 | 0,06 | 5215 | 0,39 | 0 | 0,000 | 33905 | 2,51 |
| Абинский АВ | **За 2025 г.** | **5416** | **462** | **0,09** | **8,31** | **0** | **0** | **0,000** | **35157** | **6,49** |
| | **За 2024 г.** | **4893** | **398** | **0,08** | **7796** | **2** | **0** | **0,000** | **36925** | **7,55** |
| Крымская АС | **За 2025 г.** | **9206** | **1381** | **0,15** | **7,62** | **0** | **10,32** | **0,001** | **51911** | **5,64** |
| | За 2024 г. | 8853 | 799 | 0,09 | 8256 | 0,93 | 11,75 | 0,001 | 53527 | 6,05 |
| Джубгская АС | **За 2025 г.** | **7602** | **1348** | **0,18** | **50,28** | **0,01** | **0** | **0,000** | **92949** | **12,23** |
| | За 2024 г. | 7393 | 1853 | 0,25 | 43971 | 5,95 | 0 | 0,000 | 99595 | 13,47 |
| Армавирский АВ | **За 2025 г.** | **31079** | **1564** | **0,05** | **13,01** | **0** | **0** | **0,000** | **96987** | **3,12** |
| | За 2024 г. | 28662 | 2139 | 0,07 | 13558 | 0,47 | 0 | 0,000 | 110205 | 3,85 |
| Отрадненская АС | **За 2025 г.** | **4404** | **0,06** | **6,73** | **0** | **0** | **0** | **0,000** | **55068** | **12,5** |
| | За 2024 г. | 4497 | 397 | 0,09 | 5850 | 1,3 | 0 | 0,000 | 61282 | 13,63 |
| Кропоткинский АВ | **За 2025 г.** | **17760** | **1614** | **0,09** | **12,45** | **1** | **92,58** | **0,005** | **138277** | **7,79** |
| | За 2024 г. | 16024 | 2215 | 0,14 | 8357 | 0,52 | 82,82 | 0,005 | 167620 | 10,46 |
| Гулькевичская АС | **За 2025 г.** | **85** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0,000** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 82 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 | 0 | 0 |
| Лабинский АВ | **За 2025 г.** | **14391** | **477** | **0,03** | **13,92** | **0** | **0** | **0,000** | **121247** | **8,43** |
| | За 2024 г. | 13182 | 532 | 0,04 | 14064 | 1,07 | 0 | 0,000 | 138980 | 10,54 |
| Псебай АК | **За 2025 г.** | **153** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0,000** | **2056** | **13,43** |
| | За 2024 г. | 315 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 | 4926 | 15,62 |
| Курганинская АС | **За 2025 г.** | **5453** | **0** | **0** | **3,86** | **0** | **0** | **0,000** | **10546** | **1,93** |
| | За 2024 г. | 4521 | 0 | 0 | 2925 | 0,65 | 0 | 0,000 | 10479 | 2,32 |
| Тбилисская АС | **За 2025 г.** | **6060** | **522** | **0,09** | **4,72** | **0** | **0** | **0,000** | **87126** | **14,38** |
| | За 2024 г. | 6214 | 811 | 0,13 | 5423 | 0,87 | 0 | 0,000 | 102538 | 16,5 |
| Тихорецкий АВ | **За 2025 г.** | **12604** | **962** | **0,08** | **0** | **0** | **44,82** | **0,000** | **32804** | **2,6** |
| | За 2024 г. | 12142 | 1133 | 0,09 | 1000 | 0,08 | 47,07 | 0,004 | 29631 | 2,44 |
| Павловская АС | **За 2025 г.** | **9141** | **526,5** | **0,06** | **7,04** | **0** | **0** | **0,000** | **77875** | **8,52** |
| | За 2024 г. | 8883 | 481 | 0,05 | 13935 | 1,57 | 0 | 0,000 | 79069 | 8,9 |
| Новопокровская АС | **За 2025 г.** | **2541** | **192** | **0,08** | **3,92** | **0** | **0** | **0,000** | **6471** | **2,55** |
| | За 2024 г. | 2440 | 116 | 0,05 | 4283 | 1,76 | 0 | 0,000 | 7191 | 2,95 |
| Белоглинская АК | **За 2025 г.** | **2446** | **29** | **0,01** | **0** | **0** | **0** | **0,000** | **14508** | **5,93** |
| | За 2024 г. | 2507 | 36 | 0,01 | 0 | 0 | 0 | 0,000 | 19918 | 7,94 |
| Кущевская АС | **За 2025 г.** | **5421** | **868** | **0,16** | **6,66** | **0** | **0** | **0,000** | **15905** | **2,93** |
| | За 2024 г. | 5205 | 814 | 0,16 | 7989 | 1,53 | 0 | 0,000 | 16446 | 3,16 |
| Крыловская АК | **За 2025 г.** | **1439** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0,000** | **5354** | **3,72** |
| | За 2024 г. | 1736 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 | 7124 | 4,1 |
| Выселковская АК | **За 2025 г.** | **2946** | **76** | **0,03** | **5,29** | **0** | **0** | **0,000** | **5127** | **174** |
| | За 2024 г. | 2696 | 45 | 0,02 | 2791 | 1,04 | 0 | 0,000 | 5065 | 1,88 |
| Ленинградская АС | **За 2025 г.** | **6958** | **135** | **0,02** | **5,11** | **0** | **0** | **0,000** | **16027** | **2,3** |
| | За 2024 г. | 6340 | 145 | 0,02 | 5818 | 0,92 | 0 | 0,000 | 17545 | 2,77 |
| ВСЕГО по АО | **За 2025 г.** | **853402** | **67206** | **0,08** | **236,9** | **0** | **890,4** | **0,001** | **2997160** | **3,51** |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **За 2024 г.** | **784077** | **37189** | **0,05** | **221871** | **0,28** | **921,65** | **0,001** | **3152731** | **4,02** |

## 20.2 Информация о эффективности использования энергетических ресурсов

| Подразделения АВ/АС (группа) | | Выручка от предоставленных услуг без НДС, тыс.руб. | Энергетические ресурсы | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Вода | | Газ | | Тепло | | Электроэнергия | |
| | | | Потреблено тыс.руб | Эффективность руб/тыс.руб. | Потреблено руб | Эффективность руб/тыс.руб. | Потреблено руб | Эффективность руб/тыс.руб. | Потреблено руб | Эффективность руб/тыс. руб. |
| Краснодарский АВ | **За 2025 г.** | **429020** | **306340** | **0,71** | **0** | **0** | **179792** | **1,68** | **10576260** | **24,65** |
| | За 2024 г. | 382391 | 313809 | 0,82 | 0 | 0 | 657195 | 1,71 | 9634872 | 25,1 |
| Горячеключевс.АС | **За 2025 г.** | **3233** | **7944** | **2,46** | **22563** | **6,98** | **0** | **0** | **140446** | **43,44** |
| | За 2024 г. | 2795 | 5237 | 1,87 | 16635 | 5,95 | 0 | 0 | 148315 | 53,06 |
| Усть-Лабинский АВ | **За 2025 г.** | **9498** | **45094** | **4,75** | **0** | **0** | **476928** | **50,22** | **996452** | **104,92** |
| | За 2024 г. | 8870 | 53299 | 6,01 | 0 | 0 | 334554 | 37,72 | 907400 | 102,3 |
| Белореченский АВ | **За 2025 г.** | **12471** | **62718** | **5,03** | **94041** | **7,54** | **0** | **0** | **503201** | **40,35** |
| | За 2024 г. | 10791 | 49422 | 4,58 | 64184 | 5,95 | 0 | 0 | 366697 | 33,98 |
| Северская АС | **За 2025 г.** | **375** | **12901** | **34,4** | **40383** | **107,69** | **0** | **0** | **226075** | **602,87** |
| | За 2024 г. | 450 | 11686 | 25,97 | 12063 | 26,81 | 0 | 0 | 207492 | 461,09 |
| ОП г.Апшеронск | **За 2025 г.** | **5138** | **22865** | **4,45** | **9664,28** | **1,88** | **0** | **0** | **800899** | **155,89** |
| | За 2024 г. | 4769 | 24683 | 5,18 | 9019 | 1,89 | 0 | 0 | 705448 | 147,92 |
| Кореновская АС | **За 2025 г.** | **8580** | **23005** | **2,68** | **56459** | **6,58** | **0** | **0** | **167935,83** | **19,57** |
| | За 2024 г. | 6032 | 13191 | 2,19 | 50342 | 8,35 | 0 | 0 | 141485 | 23,45 |
| Тимашевский АВ | **За 2025 г.** | **3911** | **16412** | **4,2** | **90549** | **23,15** | **0** | **0** | **249451** | **63,78** |
| | За 2024 г. | 3914 | 19633 | 5,02 | 43170 | 11,03 | 0 | 0 | 230394 | 58,86 |
| Каневская АС | **За 2025 г.** | **4077** | **6168** | **1,51** | **67124** | **16,46** | **0** | **0** | **210525** | **51,63** |
| | За 2024 г. | 3715 | 4914 | 1,32 | 82179 | 22,12 | 0 | 0 | 171962 | 46,29 |
| Брюховецкая АС | **За 2025 г.** | **2404** | **6001** | **2,5** | **41489** | **17,26** | **0** | **0** | **113660** | **47,28** |
| | За 2024 г. | 2706 | 2648 | 0,98 | 44286 | 16,37 | 0 | 0 | 106331 | 39,3 |
| Славянский АВ | **За 2025 г.** | **18084** | **35854** | **1,98** | **0** | **0** | **221960** | **12,27** | **997413** | **55,15** |
| | За 2024 г. | 17349 | 34379 | 1,98 | 0 | 0 | 256272 | 14,77 | 908243 | 52,35 |
| Полтавская АК | **За 2025 г.** | **2831** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **114** | **0,04** |
| | За 2024 г. | 2712 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Староминская АС | **За 2025 г.** | **1704** | **2978** | **1,75** | **66609** | **39,09** | **0** | **0** | **283671** | **166,47** |
| | За 2024 г. | 1619 | 2252 | 1,39 | 94285 | 58,24 | 0 | 0 | 249439 | 154,07 |
| Ст.щербиновск.АС | **За 2025 г.** | **1678** | **5839** | **3,61** | **26191** | **16,19** | **0** | **0** | **57764** | **35,71** |
| | За 2024 г. | 1471 | 6641 | 4,52 | 24900 | 16,95 | 0 | 0 | 51086 | 34,73 |
| Пр.Ахтарская АС | **За 2025 г.** | **4013** | **9236** | **2,3** | **49618** | **12,36** | **0** | **0** | **325928** | **81,21** |
| | За 2024 г. | 3801 | 9844 | 2,59 | 28193 | 7,42 | 0 | 0 | 305619 | 80,4 |
| Ейский АВ | **За 2025 г.** | **26200** | **120994** | **4,62** | **0** | **0** | **616107** | **23,52** | **1380686** | **52,7** |
| | За 2024 г. | 21214 | 89958 | 4,24 | 0 | 0 | 657155 | 30,98 | 1172031 | 55,25 |
| Новороссийский АВ | **За 2025 г.** | **54013** | **118685** | **2,2** | **44196** | **0,82** | **0** | **0** | **764639** | **14,16** |
| | За 2024 г. | 50328 | 146590 | 2,91 | 37231 | 0,74 | 0 | 0 | 724325 | 14,39 |
| Геленджикский АВ | **За 2025 г.** | **5227** | **124876** | **2,39** | **211618** | **4,05** | **44462** | **0,85** | **3109328** | **59,48** |
| | За 2024 г. | 44293 | 96469 | 2,18 | 113041 | 2,55 | 40203 | 0,91 | 2758111 | 62,27 |
| Анапский АВ | **За 2025 г.** | **55489** | **69283** | **1,25** | **0** | **0** | **277398** | **5** | **1300505** | **23,44** |
| | За 2024 г. | 64753 | 113555 | 1,75 | 0 | 0 | 265323 | 4,1 | 1242466 | 19,19 |
| Темрюкская АС | **За 2025 г.** | **13363** | **43734** | **3,27** | **53370** | **3,99** | **0** | **0** | **385648** | **28,86** |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | 13516 | 36210 | 2,68 | 47161 | 3,49 | 0 | 0 | 364190 | 26,94 |
| Абинский АВ | **За 2025 г.** | **5416** | **24399** | **4,5** | **80418** | **14,85** | **0** | **0** | **416842** | **76,96** |
| | За 2024 г. | 4893 | 18852 | 3,85 | 68339 | 13,97 | 0 | 0 | 389540 | 79,56 |
| Крымская АС | **За 2025г.** | **9206** | **132929** | **14,44** | **76292** | **8,29** | **35575** | **3,86** | **611441** | **66,41** |
| | За 2024 г. | 8853 | 60460 | 6,83 | 75853 | 8,57 | 35536 | 4,02 | 560751 | 63,34 |
| Джубгская АС | **За 2025 г.** | **7602** | **64194** | **8,44** | **215729** | **28,38** | **0** | **0** | **923628** | **121,49** |
| | За 2024 г. | 7393 | 79040 | 10,69 | 164509 | 22,25 | 0 | 0 | 879162 | 118,92 |
| Армавирский АВ | **За 2025 г.** | **31079** | **87615,21** | **2,82** | **139847** | **4,5** | **0** | **0** | **1491723** | **48** |
| | За 2024 г. | 28662 | 94843 | 3,31 | 131959 | 4,6 | 0 | 0 | 1397699 | 48,77 |
| Отрадненская АС | **За 2025 г.** | **4404** | **27695** | **6,29** | **64716** | **14,69** | **0** | **0** | **651456** | **147,91** |
| | За 2024 г. | 4497 | 30463 | 6,77 | 51686 | 11,49 | 0 | 0 | 645355 | 143,51 |
| Кропоткинский АВ | **За 2025 г.** | **17760** | **80811** | **4,55** | **123429** | **6,95** | **315726** | **17,78** | **1410392** | **79,41** |
| | За 2024 г. | 16024 | 100949 | 6,3 | 87844 | 5,48 | 231136 | 14,42 | 1526469 | 95,26 |
| Гулькевичская АС | **За 2025 г.** | **85** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | За 2024 г. | 82 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Лабинский АВ | **За 2025 г.** | **14391** | **16903** | **1,17** | **139484** | **9,69** | **0** | **0** | **1202309** | **83,55** |
| | За 2024 г. | 13181 | 16951 | 1,29 | 126892 | 9,63 | 0 | 0 | 1219418 | 92,51 |
| Псебай АК | **За 2025 г.** | **153** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **22706** | **148,29** |
| | За 2024 г. | 315 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49490 | 156,93 |
| Курганинская АС | **За 2025 г.** | **5453** | **0** | **41549** | **7,62** | **0** | **0** | **0** | **125427** | **23** |
| | За 2024 г. | 4521 | 0 | 0 | 26816 | 5,93 | 0 | 0 | 110045 | 24,34 |
| Тбилисская АС | **За 2025 г.** | **6060** | **16129** | **2,66** | **46210** | **7,63** | **0** | **0** | **1009087** | **166,52** |
| | За 2024 г. | 6214 | 24328 | 3,92 | 47951 | 7,72 | 0 | 0 | 1058273 | 170,31 |
| Тихорецкий АВ | **За 2025 г.** | **12604** | **104165** | **8,26** | **0** | **0** | **186294** | **14,78** | **330095** | **26,19** |
| | За 2024 г. | 12142 | 91974 | 7,57 | 982 | 0,08 | 0 | 0 | 264175 | 21,76 |
| Павловская АС | **За 2025 г.** | **9141** | **23807** | **2,6** | **61997** | **6,78** | **0** | **0** | **856590** | **93,71** |
| | За 2024 г. | 8883 | 18813 | 2,12 | 118218 | 13,31 | 0 | 0 | 769427 | 86,62 |
| Новопокровская АК | **За 2025 г.** | **2541** | **5806** | **2,28** | **37864** | **14,9** | **0** | **0** | **75857** | **29,85** |
| | За 2024 г. | 2440 | 3209 | 1,32 | 37386 | 15,32 | 0 | 0 | 75435 | 30,92 |
| Белоглинская АК | **За 2025 г.** | **2446** | **1244** | **0,51** | **0** | **0** | **0** | **0** | **166390** | **68,03** |
| | За 2024 г. | 2507 | 1428 | 0,57 | 0 | 0 | 0 | 0 | 206271 | 82,26 |
| Кущевская АС | **За 2025 г.** | **5421** | **117213** | **21,62** | **64711** | **11,94** | **0** | **0** | **188044** | **34,69** |
| | За 2024 г. | 5205 | 94024 | 18,06 | 69893 | 13,43 | 0 | 0 | 172219 | 33,09 |
| Крыловская АК | **За 2025 г.** | **1439** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **73822** | **51,3** |
| | За 2024 г. | 1736 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 73761 | 42,49 |
| Выселковская АК | **За 2025 г.** | **2946** | **2339** | **0,79** | **52950** | **17,97** | **0** | **0** | **60523** | **20,54** |
| | За 2024 г. | 2696 | 1296 | 0,48 | 24251 | 8,99 | 0 | 0 | 53319 | 19,78 |
| Ленинградская АС | **За 2025 г.** | **6958** | **5038** | **0,72** | **49847** | **7,16** | **0** | **0** | **188592** | **27,11** |
| | За 2024 г. | 6340 | 4569 | 0,72 | 51480 | 8,12 | 0 | 0 | 184662 | 29,13 |
| ВСЕГО: по АО | **За 2025 г.** | **853402** | **1751217** | **2,05** | **2068918** | **2,42** | **2894242** | **3,39** | **32395530** | **37,96** |
| | **За 2024 г.** | **784077** | **1675632** | **2,14** | **1750783** | **2,23** | **2639257** | **3,37** | **30031095** | **38,3** |

## 20.3 Сравнительный анализ эффективности энергетических ресурсов

| Подразделения АВ/АС | Энергетические 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 | | |
| | **За 2025** | За 2024 г. | % | **За 2025** | За 2024 г. | % | **За 2025** | За 2024 г. | % | **За 2025** | За 2024 г. | % |
| Краснодарский АВ | **0,71** | 0,82 | 87 | **0** | 0 | 0 | **1,68** | 1,71 | 98 | **24,65** | 25,1 | 98 |
| Горячеключевс.АС | **2,46** | 1,87 | 132 | **6,98** | 5,95 | 117 | **0** | 0 | 0 | **43,44** | 53,06 | 82 |
| Усть-Лабинский А | **4,75** | 6,01 | 79 | **0** | 0 | 0 | **50,22** | 37,2 | 135 | **104,92** | 102,3 | 103 |
| Белореченский АВ | **5,03** | 4,58 | 115 | **7,54** | 5,95 | 127 | **0** | 0 | 0 | **40,35** | 33,98 | 119 |
| Северская АС | **34,4** | 25,97 | 132 | **107,69** | 26,81 | 401 | **0** | 0 | 0 | **602,87** | 461,09 | 131 |
| ОП г.Апшеронск | **4,45** | 5,18 | 86 | **1,88** | 1,89 | 99 | **0** | 0 | 0 | **155,89** | 147,92 | 105 |
| Кореновская АС | **2,68** | 2,19 | 122 | **6,58** | 8,35 | 79 | **0** | 0 | 0 | **19,57** | 23,45 | 83 |
| Тимашевский АВ | **4,2** | 5,02 | 84 | **23,15** | 11,03 | 210 | **0** | 0 | 0 | **63,78** | 58,86 | 108 |
| Каневская АС | **1,51** | 1,32 | 114 | **16,46** | 22,12 | 74 | **0** | 0 | 0 | **51,63** | 46,29 | 112 |
| Брюховецкая АС | **2,5** | 0,98 | 255 | **17,26** | 16,37 | 105 | **0** | 0 | 0 | **47,28** | 39,3 | 120 |
| Славянский АВ | **1,98** | 1,98 | 100 | **0** | 0 | 0 | **12,27** | 14,77 | 83 | **55,15** | 52,35 | 105 |
| Полтавская АС | **0** | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | **0,04** | 0 | 0 |
| Староминская АС | **1,75** | 1,39 | 126 | **39,09** | 58,24 | 67 | **0** | 0 | 0 | **166,47** | 154,07 | 108 |
| Ст.щербиновск.АС | **3,61** | 4,52 | 80 | **16,19** | 16,95 | 96 | **0** | 0 | 0 | **35,71** | 34,73 | 103 |
| Пр.Ахтарская АС | **2,3** | 2,59 | 89 | **12,36** | 7,42 | 167 | **0** | 0 | 0 | **81,21** | 80,4 | 101 |
| Ейский АВ | **4,62** | 4,24 | 109 | **0** | 0 | 0 | **23,52** | 35,01 | 67 | **52,7** | 55,25 | 95 |
| Новороссийский А | **2,2** | 2,91 | 76 | **0,82** | 0,74 | 111 | **0** | 0 | 0 | **14,16** | 14,39 | 98 |
| Геленджикский АВ | **2,39** | 2,18 | 110 | **4,05** | 2,55 | 159 | **0,85** | 0,91 | 93 | **59,48** | 62,27 | 96 |
| Анапский АВ | **1,25** | 1,75 | 71 | **0** | 0 | 0 | **5** | 4,1 | 122 | **23,44** | 19,19 | 122 |
| Темрюкская АС | **3,27** | 2,68 | 122 | **3,99** | 3,49 | 114 | **0** | 0 | 0 | **28,86** | 26,94 | 107 |
| Абинский АВ | **4,5** | 3,85 | 117 | **14,85** | 13,97 | 106 | **0** | 0 | 0 | **76,96** | 79,56 | 97 |
| Крымская АС | **14,44** | 6,83 | 211 | **8,29** | 8,57 | 97 | **3,86** | 4,01 | 96 | **66,41** | 63,34 | 108 |
| Джубгская АС | **8,44** | 10,69 | 79 | **28,38** | 22,25 | 128 | **0** | 0 | 0 | **121,49** | 118,92 | 102 |
| Армавирский АВ | **2,82** | 3,31 | 85 | **4,5** | 4,6 | 98 | **0** | 0 | 0 | **48** | 48,77 | 99 |
| Отрадненская АС | **6,29** | 6,77 | 93 | **14,69** | 11,49 | 128 | **0** | 0 | 0 | **147,91** | 143,51 | 103 |
| Кропоткинский АВ | **4,55** | 6,3 | 72 | **6,95** | 5,48 | 127 | **17,78** | 14,42 | 123 | **79,41** | 95,26 | 83 |
| Гулькевичская АС | **0** | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 |
| Лабинский АВ | **1,17** | 1,29 | 91 | **9,69** | 9,63 | 101 | **0** | 0 | 0 | **83,5** | 92,51 | 90 |
| Псебай АК | **0** | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | **148,29** | 156,93 | 94 |
| Курганинская АС | **0** | 0 | 0 | **7,62** | 5,93 | 128 | **0** | 0 | 0 | **23** | 24,34 | 94 |
| Тбилисская АС | **2,66** | 3,92 | 68 | **7,63** | 7,72 | 99 | **0** | 0 | 0 | **16,52** | 17,31 | 95 |
| Тихорецкий АВ | **8,26** | 7,57 | 109 | **0** | 0,08 | 0 | **14,78** | 13,33 | 111 | **26,19** | 21,76 | 120 |
| Павловская АС | **2,6** | 2,12 | 123 | **6,78** | 13,31 | 51 | **0** | 0 | 0 | **93,71** | 86,62 | 108 |
| Новопокровская А | **2,28** | 1,32 | 173 | **14,9** | 15,32 | 97 | **0** | 0 | 0 | **29,85** | 30,92 | 97 |
| Белоглинская АК | **0,51** | 0,57 | 89 | **0** | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | **68,03** | 82,26 | 83 |
| Кущевская АС | **21,62** | 18,06 | 120 | **11,94** | 13,43 | 89 | **0** | 0 | 0 | **34,69** | 33,09 | 105 |
| Крыловская АК | **0** | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | **51,3** | 42,49 | 121 |
| Выселковская АК | **0,79** | 0,48 | 15 | **17,97** | 8,99 | 200 | **0** | 0 | 0 | **20,54** | 19,78 | 104 |
| Ленинградская АС | **0,72** | **0,72** | 100 | **7,16** | 8,12 | 88 | **0** | 0 | 0 | **27,11** | 29,13 | 93 |
| ВСЕГО: по АО | **2,05** | **2,14** | **96** | **2,42** | **2,23** | **109** | **3,39** | **3,37** | **101** | **37,96** | **38,3** | **99** |

## 21 Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено общество

В процессе хозяйственной деятельности общество 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 общества.

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 общество 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 общества 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 тыс.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<br>строка 1410 |
| Наличие просроченной задолженности | | 93549<br>строка 1230 | 0<br>строка 1230 | | |
| Наличие обеспечения : | | | | | |
| Зарплата (займы, подотчет, предоставленные сотрудникам) | 2237<br>строка 1230 | | | | |
| Наличие неплатежеспособных должников | | нет | нет | | |
| Наличие недееспособных должников (физических лиц) | Нет | | | | нет |

### 21.1.3 Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся 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 | **219781** | **5759**<br>стр.1520(1)<br>стр.1520(8) | 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 и других факторов.

| 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 общество 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) общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой им 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 общества;
- возможностью истечения сроков действия значимых для общества лицензий.

| Факторы влияния | Наличие влияния | Последствия влияния |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| | (да +, нет -) | |
| 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 платежеспособности, финансовой устойчивости и независимости;
- риски последствий снижения деловой активности и рентабельности общества.

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

- бухгалтерский баланс, фиксирующий имущественное и финансовое положение общества за определенный период;
- отчет о финансовых результатах общества.

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

Генеральный директор /А.В. Непокупной

20 марта 2026г.

| 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 платежеспособности, финансовой устойчивости и независимости;
- риски последствий снижения деловой активности и рентабельности общества.

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

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

– отчет о финансовых результатах общества.

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

Генеральный директор /А.В. Непокупной

20 марта 2026г.