

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года
государственного предприятия Калининградской области «Автовокзал»
(ГП КО «Автовокзал»)

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное фирменное наименование:

Государственное предприятие Калининградской области «Автовокзал» (ГП КО «Автовокзал») ИНН 3908000882 КПП 390601001 код по ОКПО 05143595

1.2. Адрес юридический (фактический):

236039, г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7
тел. (факс) (4012) 65-65-09

1.3. Банковские реквизиты:

1.3.1. ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО)
БИК 044525411

Р/с 40602810010380009655

К/с 30101810145250000411

1.3.2. Калининградское отделение № 8626 ПАО Сбербанк

Р/ № 40602810720010000002

К/с 30101810100000000634

1.4. Дата создания: 1976 год

1.5. Организационно-правовая форма: государственное унитарное предприятие субъекта РФ (код по ОКПФ - 6 52 42).

1.6. Организационно-правовая форма собственности: собственность субъектов РФ (код по ОКФС – 13).

1.7. Устав ГП КО «Автовокзал» зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Калининградской области ОГРН 1023901866955, ГРН 2203900034457 от 30 января 2020 года.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 937 000 рублей.

1.8. На Предприятии действует коллективный договор, регулирующий социально-трудовые отношения на Предприятии и заключаемый работниками и работодателем в лице их представителей. Среднесписочная численность 128 чел.

1.9. Полномочия собственника имущества осуществляет Агентство по имуществу Калининградской области. Единоличным исполнительным органом предприятия является директор предприятия. Директор предприятия назначается на должность и освобождается от должности на основании приказа Агентство по имуществу Калининградской области.

Директор ГП КО «Автовокзал» - Беликова А.А.

1.10. Бухгалтерская отчетность сформирована ГП КО «Автовокзал» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ. Для аудита предоставлена корректирующая отчетность за 2020 год.

2. Содержание учетной политики предприятия.

2.1. Отдельные правила учета активов и обязательств, принятые учетной политикой.

2.1.1. Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из п. 26 ПБУ 14/2007 ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов производится начислением амортизационных отчислений линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на –отдельном счете (05 «Амортизация нематериальных активов»).

Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производятся.

2.1.2. Учет основных средств.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (в действующей редакции), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н (в действующей редакции).

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) «малоценных» ОС оформляются в порядке, предусмотренном для учета МПЗ. В целях обеспечения сохранности «малоценных» ОС стоимость такого имущества после передачи его в производство принимается на забалансовый учет.

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ПБУ 6/01, но учитываемых в составе материально-производственных запасов организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета 013 «Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более установленного лимита, переданное в эксплуатацию».

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 5% от величины большего срока.

В учете предприятия выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

1. здания;
2. машины и оборудование (кроме офисного);
3. офисное оборудование;
4. производственный и хозяйственный инвентарь;
5. сооружения;
6. другие виды основных средств.

Переоценка ОС производится только по распоряжению собственника имущества. Списание основных средств, в связи с физическим и моральным износом стоимостью свыше 50 000 руб. осуществляется только по распоряжению собственника имущества.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 27.12.2019). Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Пообъектный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек.

Организация не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.1.3. Учет сырья и материалов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (в действующей редакции).

Единица учета материалов номенклатурный номер.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

1. суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
2. таможенные пошлины;
3. невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
4. затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
5. иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

При выборе в случае отпуска материально-производственных запасов в производство и ином выбытии метода оценки «по средней себестоимости», применяется способ оценки исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца, и все поступления за месяц (отчетный период).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Порядок учета товарно-материальных ценностей и основных средств далее ОС, приобретенных ГП КО «Автовокзал» регламентирован Положением по учету товарно-материальных ценностей и основных средств на 2020 год.

2.1.4. Учет спецодежды.

Учет спецодежды ведется в соответствии с ПБУ 5/01, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н (в действующей редакции). Порядок выдачи форменной одежды, специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты прописан в

коллективном договоре.

Спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью спецодежды, приобретенной за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных приказами приказ Минтруда России от 09.12.2014 N 997н «Об утверждении Типовых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам сквозных профессий и должностей всех видов экономической деятельности, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением» (Зарегистрировано в Минюсте России 26.02.2015 N 36213), а также коллективным договором предприятия.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 № 78.

2.1.5. Учет заемных средств.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

По займам (кредитам), полученным в общих целях, но использованным для

приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по займам (кредитам), не погашенным в течение периода, за исключением целевых займов.

В качестве суммы затрат на инвестиционный актив, осуществленных за счет заемных средств, берется средняя балансовая стоимость инвестиционного актива в течение периода, включающая ранее капитализированные затраты по займам.

Под периодом здесь понимается временной промежуток, начинающийся с наиболее поздней из двух дат: начало капитализации процентов и начало отчетного года - и заканчивающийся на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

2.1.6. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (в действующей редакции), и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (в действующей редакции).

Метод признания доходов – метод начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг. Остальные доходы являются прочими доходами. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы»; субсчет 91 – 1 «Прочие доходы».

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется организацией на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на данный или аналогичный вид активов. Данные о ценах, действующих на дату принятия к бухгалтерскому учету, должны быть подтверждены документально или путем проведения экспертизы.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей

товаров, а также расходы, осуществление которых связанные с оказанием услуг.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Затраты основного производства списываются ежемесячно, учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе:

- структурных подразделений предприятия;
- видов деятельности
- статьей затрат.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Начисление возможных сумм штрафных санкций в бухгалтерском учете производится с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Поступления по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и так далее не признаются доходами организации (пункте 3 ПБУ 9/99). Стоимость товаров, переданных комитентом на реализацию учитывается на забалансовом счете на счете 004 «Товары, принятые на комиссию».

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В общехозяйственные расходы включаются расходы двух видов:

Расходы, принадлежность которых нельзя напрямую отнести к конкретному структурному подразделению и конкретному виду деятельности:

1. расходы на содержание служебного автотранспорта (ТО и ТР, автостоянка, транспортный налог, горюче-смазочные материалы);
2. расходы на обязательное и добровольное страхование автотранспорта (ОСАГО, КАСКО);
3. расходы на компенсацию за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей и мотоциклов в пределах норм, установленных Правительством Российской Федерации;
4. платежи по аренде личного автотранспорта работника;
5. расходы на канцелярские товары для административно-управленческого персонала (далее – АУП);
6. расходы на консультационные и иные аналогичные услуги;
7. расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным и сублицензионным соглашениям);
8. расходы на оплату труда АУП:

8.1. общее руководство

8.1.1. Административный отдел:

- директор предприятия;
- заместителя директора;
- менеджер по персоналу;
- инженер по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям;
- юрисконсульт;
- контрактный управляющий;
- специалист по охране труда;
- специалист по противопожарной профилактике;
- дежурный по автовокзалу;

8.1.2. Бухгалтерия:

- главный бухгалтер;
- заместитель главного бухгалтера;
- бухгалтер (1 ед.);

8.1.3. Экономический отдел:

- главный экономист;
- инженер-экономист;

8.2. Автовокзал «Калининград»

- начальник административно-хозяйственного отдела;
- ведущий инженер;
- инженер;
- специалист административно-хозяйственной деятельности;
- системный администратор;
- слесарь-электрик по ремонту электрооборудования 5 разряда;
- слесарь-ремонтник 4 разряда;
- монтажник слаботочных систем 4 разряда;
- штукатур-маляр 4 разряда;

9. страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации на обязательное пенсионное страхование, в Фонд социального страхования Российской Федерации на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование, начисленные в установленном законодательством Российской Федерации порядке начисленные на фонд оплаты труда АУП;

10. расходы работодателя по выплате в соответствии с законодательством Российской Федерации пособия по временной нетрудоспособности (за исключением несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) за дни временной нетрудоспособности работника, которые оплачиваются за счет средств работодателя и число которых установлено Федеральным законом от 29 декабря 2006 года N 255-ФЗ «Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» начисленные административно управленческому персоналу;

11. прочие расходы;

Расходы, принадлежность которых можно напрямую отнести к расходам конкретного структурного подразделения, но нельзя напрямую отнести к конкретному виду деятельности. Данные расходы конкретного структурного подразделения распределяются по видам деятельности данного структурного подразделения пропорционально их доходам:

1. вывоз мусора;
2. услуги охраны;
3. расходы на обеспечение безопасности ОТИ;
4. арендная плата за землю;
5. сбор за негативное воздействие;
6. налог на имущество;
7. амортизация основных средств;

8. прочие расходы.

Расходы на инкассацию денежной наличности включают в себя расходы по следующим структурным подразделениям (далее – субъект инкассации): АВ Калининград, кассово-диспетчерский пункт г. Гвардейск, кассово-диспетчерский пункт пгт Железнодорожный, кассово-диспетчерский пункт г. Правдинск, автостанция г. Советск, кассово-диспетчерский пункт г. Краснознаменск, кассово-диспетчерский пункт г. Славск, автостанция г. Черняховск, кассово-диспетчерский пункт г. Озерск, кассово-диспетчерский пункт г. Гусев. Согласно акта выполненных работ расходы по инкассации указаны в разрезе конкретных субъектов инкассации. Затем внутри каждого субъекта инкассации определяются затраты на каждое структурное подразделение, входящее в субъект инкассации, пропорционально доле суммарного дохода соответствующего структурного подразделения в суммарном объеме всех доходов субъекта инкассации.

Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по каждой статье сметы затрат и местам возникновения затрат и др. ежемесячно включаются в себестоимость продукции, работ, услуг (то есть списываются в дебет счетов 20.01). В отчете о финансовых результатах такие расходы отражаются по статье «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» в составе полной себестоимости реализованной продукции (работ, услуг).

2.1.7. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018).

Определение расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период, определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (так называемый метод отсрочки или затратный метод).

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимают сумму налога на прибыль, признаваемую в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль складывается из двух составляющих: текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль, определяемого за отчетный период как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов

непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.1.8 Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010).

В Бухгалтерскую отчетность за 2020 год, в связи с технической ошибкой внесены изменения ретроспективным методом по статьям бухгалтерского баланса: 1. -1340 «Переоценка внеоборотных активов», 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)».

Произведённые корректировки приведены в Таблице:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»			
До корректировки	11 502	11 703	9 527
Сумма корректировки	11 502	11 703	9 527
После корректировки	0	0	
1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»			
До корректировки	0	0	
Сумма корректировки	11 502	11 703	9 527
После корректировки	11 502	11 703	9 527

2. В связи с технической ошибкой внесены изменения в ф.3. «Отчет об изменении капитала» графа 6. «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

	На 31 декабря 2019 г.
строка 1310 «Увеличение капитала»	
До корректировки	-158
Сумма корректировки	981
После корректировки	981
3211 «В том числе чистая прибыль»	
До корректировки	-158
Сумма корректировки	981
После корректировки	981
3222 «Уменьшение капитала Всего»	
До корректировки	-750
Сумма корректировки	-1889
После корректировки	-1889
3223 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала»	
До корректировки	0
Сумма корректировки	-1139
После корректировки	-1139

	На 31 декабря 2020 г.
строка 1311 «В том числе чистая прибыль»	
До корректировки	33
Сумма корректировки	0
После корректировки	0
строка 1312 «Переоценка имущества»	
До корректировки	0
Сумма корректировки	33
После корректировки	33

3. Информация о видах деятельности предприятия

В соответствии с Уставом предприятие создано в целях удовлетворения общественных потребностей в результате его деятельности и получения прибыли.

Предметом деятельности предприятия является выполнение работ, производство продукции, оказание услуг в сфере автомобильных (автобусных) перевозок, преобладающая часть которых предназначена для нужд Калининградской области.

Предприятие осуществляет в установленном законодательством порядке следующие виды деятельности, согласно наименованиям и кодам, изложенным в Общероссийском классификаторе видов экономической деятельности (ОЭКВД2):

1. Основной вид деятельности:

- деятельность автобусных станций (52.21.21)

2. Дополнительные виды деятельности:

- деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки (проведение предрейсовых, послерейсовых и текущих медицинских осмотров водителей транспортных средств) (86.90.9);
- деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (56.10.1);
- деятельность по осуществлению торговли через автоматы (47.99.2)
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2);
- предоставление прочих персональных услуг, не включенная в другие группировки (платный туалет) (96.09);
- деятельность рекламная (73.1);
- деятельность стоянок для транспортных средств (52.21.24)

3. Характеристика деятельности предприятия за 2020 год

3.1. Итоги финансово-хозяйственной деятельности предприятия

По итогам работы за 2020 год предприятием получено 61 495 тыс. руб. доходов от реализации услуг, что на 64,2% (-34 280 тыс. руб.) меньше доходов к

уровню 2019 года. Динамика и анализ доходов в разрезе видов деятельности расшифрована представлена в Таблице №1.

В структуре доходов от реализации услуг основной вид деятельности – деятельность автобусных станций – составил 75,8% (в 2019 году 77,78%) или 70755 тыс. руб., 105,3% к уровню прошлого года (+ 3735 тыс. руб.). При этом:

- доходы от продажи билетов в 2020 году составили 45 225 тыс. руб., что на 25 330 тыс. руб. или на 64,1 % меньше к уровню 2019 года (70 556 тыс. руб.). Величина доходов от продажи билетов напрямую зависит от интенсивности пассажиропотока и величины вознаграждения автовокзала за продажу билетов. Вознаграждение автовокзала – это часть от выручки за проданные билеты на маршруты перевозчиков. Процент удержания части выручки предусмотрен двусторонними договорами. Вознаграждение автовокзала (доходы) для перевозчика являются расходами и участвуют в формировании тарифа на перевозки, который регулируется (устанавливается) Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области. В 2020 году вознаграждение автовокзала составляло 15%.

Объем межрегиональных и муниципальных перевозок населения сократился до 60%. Пассажиропоток (количество проданных билетов) с марта – декабрь 2020 года в 7 раз ниже уровня марта – декабря 2019 года. Согласно проведенному анализу пассажиропоток по состоянию на 31.12.2020 (1 890 101 чел.) снизился **на 1 066 366 чел.** по сравнению с данными по состоянию на 31.12.2019 (2 956 467 человек).

Причины снижения пассажиропотока в 2020 году:

- перевод студентов и школьников на дистанционное обучение;
- закрытие государственных границ РФ на въезд и выезд, в связи с чем снизился туристический поток;
- в связи с вводом режима самоизоляции отдельным категориям граждан 65+, а также контактировавшим с больным коронавирусной инфекцией covid-19;
- введение режима самоизоляции, а также перевод сотрудников на дистанционную работу.

Вышеуказанные причины повлияли на значительное снижение доходов в 2020 году по сравнению с 2019 годом по всем видам деятельности предприятия.

Структура доходов в разрезе видов деятельности предприятия за 2020 год представлена в Таблице №1.

Таблица №1

тыс.руб

Вид деятельности по ОКВЭД	Код по ОКВЭД	2020 год				2019 год		2020 год к 2019 году	
		Доходы с НДС	в том числе	Доходы без НДС	Структура доходов	Доходы без НДС	Структура доходов	%	Отклон. (+,-)
			НДС						
1. Деятельность автобусных станций	52.21.21.	55 934	9 322	46 612	75,80	74490	77,78	62,6	-27 878
1.1. Агентское вознаграждение		54 271	9 045	45 226	73,54	70556	73,67	64,1	-25 330
1.2. Комиссионный сбор (предварительная продажа билетов)		316	53	263	0,43	1006	1,05	26,2	-743

1.3.Комиссионный сбор (возврат билетов)		378	63	315	0,51	636	0,66	49,6	-321
1.4.Услуги камерсы хранения		394	66	329	0,53	697	0,73	47,2	-368
1.5.Сбор за бронирование билетов		30	5	25	0,04	35	0,04	72,0	-10
1.6.Прочие сборы		10	2	9	0,01	18	0,02	47,3	-10
1.7.Сервисный сбор		533	89	444	0,72	1542	1,61	28,8	-1 097
2.Сдача внаем собственного недвижимого имущества (аренда)	68.20.2	12 800	2 133	10 666	17,35	13288	13,87	80,3	-2 622
2.1.Арендная плата		10 252	1 709	8 544	13,89	10836	11,31	78,8	-2 292
2.2.Коммунальные платежи всего		2 547	425	2 123	3,45	2453	2,56	86,5	-330
									-236
2.2.1.Электроэнерг.		1 581	264	1 318	2,14	1554	1,62	84,8	
2.2.2.Водоснабжен.		14	2	11	0,02	16	0,02	70,2	-5
2.2.3.Водоотведен.		11	2	9	0,02	13	0,01	71,0	-4
2.2.4.За сброс загр.веществ и негат.возд. на окружающую среду		7	1	6	0,01	6	0,01	88,7	-1
2.2.5.Теплоснабжен.		51	9	43	0,07	40	0,04	107,0	3
2.2.6.Постоянная часть хоз.договора, субаренда		883	147	736	1,20	824	0,86	89,4	-87
3.Предоставление прочих персональных услуг (услуги платных туалетов)	96.09	1 473	246	1 228	2,00	3727	3,89	32,9	-2 499
3.1. АВ г.Калининград		625	104	521	0,85	2580	2,69	20,2	-2 059
3.2. АС г.Черняховск		485	81	405	0,66	589	0,61	68,7	-184
3.3.АВ г.Советск		363	61	303	0,49	558	0,58	54,2	-255
4.Мелинские услуги	86.90	2 287	381	1 906	3,10	2689	2,81	70,9	-783
5.Прочая розничная торговля (кофе, авт.)	47.99.2	668	111	557	0,90	993	1,04	56,0	-437
5.1. №1 Калининград (у кафе)		79	13	65	0,11	162	0,17	40,5	-96
5.2. №2 Калининград (в диспетчерской)		97	16	81	0,13	194	0,20	41,6	-114
5.3. №3 Калининград (на входе)		98	16	82	0,13	214	0,22	38,3	-132
5.4. №4 (Черняховск)		122	20	102	0,17	60	0,06	170,2	42
5.5. №5 (Советск)		143	24	119	0,19	142	0,15	84,1	-23
5.6. №6 (Гусев)		128	21	107	0,17	221	0,23	48,3	-114
6. Автостоянка	52.21.24	469	78	391	0,64	437	0,46	89,4	-46
7.Услуги рекламы	73.1	163	27	136	0,22	151	0,16	89,9	-15
8.Доходы всего		73 794	12 299	61 495	100,00	95776	100	64,2	-34 280

В 2020 году расходы на реализацию услуг составили 87 348 тыс. руб., что ниже уровня прошлого года (89 197 тыс. руб.) на 2,07 %. В абсолютном выражении расходы уменьшились на 1 849 тыс. руб., в том числе по основным элементам затрат:

- материальные затраты (2 883 тыс. руб. или 3,3% в расходах) – уменьшились по сравнению с 2019 годом (3 923 тыс. руб.) на 1 040 тыс. руб. или на 26,5% к уровню 2019 года.

- затраты на оплату труда (44 522 тыс. руб. составляют 51% от расходов) – увеличились по сравнению с 2019 годом (44 348 тыс. руб.) на 174 тыс. руб. или на 0,4% к уровню 2019 года;

- отчисления на социальные нужды (13 496 тыс. руб. или 15,5% в расходах) – увеличились по сравнению с 2019 годом (13 406 тыс. руб.) на 90 тыс. руб. или на 0,7% к уровню 2019 года;

- амортизация (2 714 тыс. руб. или 3,1% в расходах) – увеличилась по сравнению с 2019 годом (1 516 тыс. руб.) на 1 198 тыс. руб. или на 79% в связи с принятием на счет 01 «Основные средства» на 8 581 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом.

По итогам работы за 2020 год предприятие имеет убыток от реализации услуг по бухгалтерскому учету 14 432 тыс. руб., по налогу на прибыль организаций убыток составил 19 197 тыс. руб. расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом возникло из-за постоянные и временные разницы.

4. Информацию об отдельных активах и обязательствах.

4.1. Информация по основным средствам (далее – ОС).

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец 2020 года, о движении основных средств в течение отчетного года в разрезе по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) представлена в пояснении № 2 «Основные средства» к балансу, таблица №2:

Таблица № 2, тыс.руб.

Показатели	ВСЕГО	В том числе		Машины, оборуд.,	Производств.и хозяйств. инвентарь	Другие виды основных средств
		Здания	Сооружения			
На начало 2020 года						
Первоначальная стоимость	44 208,0	12 808,0	8 104,0	21 868,0	41,0	1 387,0
Удельный вес, %	100,0	29,0	18,3	49,5	0,1	3,1
Износ	17 467,0	7 073,0	5 027,0	4 096,0	28,0	1 243,0
Остаточная стоимость	26 741,0	5 735,0	3 077,0	17 772,0	13,0	144,0
Удельный вес, %	100,0	21,4	11,5	66,5	0,0	0,5
Поступило ОС	7 484,0	941,0	1 713,0	4 829,0	0,0	0,0
Выбыло ОС	1 227,0	339,0	186,0	563,0	0,0	139,0
Износ по выбывшим ОС	1 058,0	170,0	186,0	563,0	0,0	139,0

Начислено амортизации за 2020 год	2 714,0	217,0	384,0	2 031,0	8,0	74,0
На конец 2020 года						
Первоначальная стоимость	50 465,0	13 411,0	9 631,0	26 135,0	41,0	1 248,0
Удельный вес, %	100,0	26,6	19,1	51,8	0,1	2,5
Износ	19 123,0	7 119,0	5 224,0	5 565,0	36,0	1 178,0
Остаточная стоимость	31 342,0	6 292,0	4 407,0	20 570,0	5,0	70,0
Удельный вес, %	100,0	20,1	14,1	65,6	0,0	0,2
% износа на начало 2020г.	39,5	55,2	62,0	18,7	68,3	100,0
% износа на конец 2020г.	37,9	53,1	54,2	21,3	87,8	94,4

Первоначальная стоимость основных средств за 2020 год увеличилась на 6257 тыс. руб. (с 44208 до 50465).

Поступило (принято к учету, введено в эксплуатацию) основных средств на сумму 7484 тыс. руб., в том числе по источникам финансирования:

1. За счет собственных средств предприятия – 2129 тыс. руб.:

- увеличение балансовой стоимости нежилого здания (автовокзал) города Калининграда в результате модернизация основного средства (увеличение мощности энергопринимающих устройств потребителя электрической энергии) – 941 тыс. руб.;

- интерактивный терминал ITDILAB (ИНФОМАТ) – 190 тыс. руб.;

- автоматическая камера хранения – 998 тыс. руб.;

2. Имущество, переданное должниками взамен исполнения долговых обязательств (отступное) – 277 тыс. руб.:

- нежилое помещение секция №1 из литеры Г (12,6 кв. м) по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7 – 79 тыс. руб.;

- нежилое помещение секция №8 (19,9 кв. м) по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7 – 99 тыс. руб.;

- нежилое помещение секция №12 (18,3 кв. м) по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7 – 99 тыс. руб.;

3. Принято на праве хозяйственного ведения от Агентства по имуществу Калининградской области в соответствии с приказом от 24.01.2020 № 67-пр на основании постановления Правительства калининградской области от 30.12.2019 №902 – 1437 тыс. руб.;

- нежилое помещение секция № 15 общей площадью 18,9 кв. м с кадастровым номером 39:15:150517:222, расположенное по адресу: Калининградская обл., г. Калининград, ул. Железнодорожная, д.7, секция 15 – 711 тыс. руб.;

- нежилое помещение общей площадью 19,3 кв. м с кадастровым номером 39:15:150517:472, расположенное по адресу: Калининградская обл., г. Калининград, ул. Железнодорожная, д.7, секция 16, литера Ж – 726 тыс. руб.;

За счет указанного имущества на основании постановления Правительства Калининградской области от 30.12.2019 №902 на 1437 тыс. руб. увеличен уставный фонд предприятия.

4. Введено в эксплуатацию имущество, полученное по договору пожертвования от 19.10.2018 №ПМ/06 от АНО «Исполнительная дирекция по подготовке к чемпионату мира по футболу в Калининградской области 2018» - 288 тыс. руб.

- металлодетектор Garret pd-6500i -288 тыс. руб.;

5. Введено в эксплуатацию имущество, полученное по приказу Агентства по имуществу Калининградской области от 29.11.2019 № 1912-пр – 3353 тыс. руб.;

6. ГП КО «Автовокзал» у Агентства по имуществу Калининградской области арендует следующие земельные участки:

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:11. Площадь 14 725 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 11296283,75 руб. Договор № 003427 на передачу в аренду городских земель от 21.05.2001, Соглашение от 13.07.2009 к договору на передачу в аренду городских земель от 21.05.2001.

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:14. Площадь 398 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 632851,84 руб. Договор № 003427 на передачу в аренду городских земель от 21.05.2001, Соглашение от 13.07.2009 к договору на передачу в аренду городских земель от 21.05.2001.

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:242. Площадь 1032 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 1452875,4 руб. Договор аренды № 522 земельного участка, находящегося в собственности Калининградской области от 25.10.2016.

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:241. Площадь 81 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Договор аренды № 522 земельного участка, находящегося в собственности Калининградской области от 25.10.2016.

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:244. Площадь 678 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 529694,28 руб. Договор аренды № 522 земельного участка, находящегося в собственности Калининградской области от 25.10.2016.

- г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7. Кадастровый номер 39:15:150517:245. Площадь 2230 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 19 321 456 руб. Договор аренды № 522 земельного участка, находящегося в собственности Калининградской области от 25.10.2016.

- г. Черняховск, ул. Пушкина, 1. Кадастровый номер 39:13:010316:30. Площадь 2266 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 3 531 731,98 руб. Договор № 9 аренды земельного участка от 21.04.2009.

- г. Советск, ул. Первомайская, 8а. Кадастровый номер 39:16:010502:15. Площадь 4901,64 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 1 377 462 руб. Договор аренды № 83 земельного участка от 10.05.2006, Соглашение от 13.067.2009 к Договору аренды № 83 земельного участка от 10.05.2006.

- . Советск, ул. Первомайская, 8а. Кадастровый номер 39:16:010502:146. Площадь 241 кв. м. Виды разрешенного использования земельного участка - автомобильный транспорт. Кадастровая стоимость 67 721 руб. Договор аренды № 83 земельного участка от 10.05.2006, Соглашение от 13.067.2009 к Договору аренды № 83 земельного участка от 10.05.2006, Дополнительное соглашение к договору аренды № 83 земельного участка от 07.11.2017.

Выбыло основных средств общей балансовой стоимостью 1227 тыс. руб.:

1. передано в муниципальную собственность МО «Неманский городской округ» на основании приказа Агентства по имуществу Калининградской области от 24.12.2019 №1924-пр недвижимое имущество, расположенное по адресу Калининградская обл., г. Неман, ул. Красноармейская, дом 2, балансовой стоимостью 338730,60 руб.:

- *нежилое здание с кадастровым номером 39:07:010022:657 площадью 95,9 кв. м;*

2. списано оборудование, имеющее 100% износ, непригодное к эксплуатации (неисправно, морально устарело) в количестве 10 инвентарных единиц общей балансовой стоимостью 888 тыс. руб.

За 2020 год сумма начисленной амортизации составила 2714 тыс. руб.

Все объекты недвижимости, закрепленные за предприятием на праве хозяйственного ведения, прошли государственной регистрацию.

В течение года предприятие арендовало нежилые помещения (здания) для использования под кассово-диспетчерские пункты (далее – КДП):

- по договору от 12.12.2019 №159/МЗ/223/19 с ОАО «РЖД» помещение площадью 12,3 кв. м для использования под КДП г. Гусев по адресу: Калининградская обл., Гусевский р-н, ст. Гусев, г. Гусев, км 1070, пикет 3+58;

- по договору от 28.09.2018 с МО «Славский городской округ» нежилое здание площадью 29,5 кв. м для использования под КДП г. Славск по адресу: Калининградская обл., г. Славск, ул. Советская, 13.

- по договору от 14.11.2019 №146/МЗ/223/19 с МО «Озерский городской округ» нежилые помещения площадью 11,3 и 5,7 кв. м для использования под КДП г. Озерск по адресу: Калининградская обл., г. Озерск, ул. Комсомольская,3.

4.1.2. Информация о способах оценки активов, приобретенных по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами.

Оценка активов, приобретенных по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, производится по рыночной

стоимости, определяемой в соответствии с нормами Федерального закона от 29.07.1998г. № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».

В 2020 году проведена оценка следующих активов.

В соответствии с договором на оценку от 04.03.2020 №52/МЗ/223/20 с ООО «Региональный центр «Эксперт-Оценка»:

- нежилого помещения секция №8 (19,9 кв. м) по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7 – 98 900 руб.;

- нежилое помещение секция №12 (18,3 кв. м) по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7 – 98 900 руб.

В соответствии с договором на оценку от 14.08.2020 №50/1 с ООО «Региональный центр «Эксперт-Оценка»:

- нежилого помещения секция №1 из литеры Г (12,6 кв. м) по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная, 7 – 85 000 руб.

В соответствии с договором на оценку от 10.10.2020 №7 с ООО «Декорум»:

- нежилого помещения секция № 2 из литеры Г (5,4 кв. м), состоящего из плит типа «сэндвич», по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная 7 - 12000 руб.;

- нежилого помещения секция №3 из литеры Г (17,9 кв. м), состоящего из плит типа «сэндвич», по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная 7 - 39000 руб.;

- нежилого помещения секция №11 из литеры Е (18,4 кв. м), состоящего из плит типа «сэндвич», по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная 7 - 40000 руб.;

- нежилого помещения секция №22 из литеры З (16,0 кв. м), состоящего из плит типа «сэндвич», по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная 7 - 35000 руб.;

- нежилого помещения секция №23 из литеры З (17,2 кв. м), состоящего из плит типа «сэндвич», по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная 7 - 38000 руб.;

- нежилого помещения секция №24 из литеры З (17,3 кв. м), состоящего из плит типа «сэндвич», по адресу: г. Калининград, ул. Железнодорожная 7 - 38000 руб.

4.1.3. Информация о сумме уценки объектов основных средств, которая в результате переоценки относится на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

В 2020 году уценки объектов основных средств не производилась.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах по кредитам и займам о наличии, сроках погашения и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов.

Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции» ГП КО «Автовокзал» включено в перечень наиболее пострадавших отраслей российской экономики (деятельность автовокзалов и автостанций – ОКВЭД-52.21.21).

Постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 № 696 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности» Правительство на льготных условиях предусмотрело предоставление кредитов юридическим лицам, включенным в Перечень наиболее пострадавших отраслей.

Так, в соответствии с Постановлением Правительства от 16.05.2020 № 696 ГП КО «Автовокзал» предоставлена не возобновляемая льготная кредитная линия в Публичном акционерном обществе «Сбербанк России» на осуществление текущей деятельности в сумме 10 486 385 рублей под 2 % (кредитный договор от 16.07.2020 №55/8626/0003/1/1/029/20), начисленные проценты по кредиту за 2020 год составили 84 187,26 руб. По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность не погашена.

В соответствии с пунктом 7.1.3. коллективного договора предприятия на 2014 – 2017 годы работникам предприятия выдавался заем по ставке рефинансирования, установленной Центральный банком Российской Федерации в пределах собственных оборотных средств предприятия.

С 2018 года заем работникам не предоставляется.

На конец 2019 года сумма не погашенного займа составляла 14 573,23 руб. по 1 работнику. В 2020 году заем погашен.

В коллективном договоре на 2018 - 2020 годы не предусмотрена выдача займа работникам предприятия.

6. Информация об отдельных активах и обязательствах по финансовым вложениям.

В 2020 году предприятие не осуществляло вложений денежных средств, материальных и иных ценностей в ценные бумаги других юридических лиц, процентные облигации государственных и местных займов, уставные (складочные) капиталы других юридических лиц, созданных на территории страны или за ее пределами, а также займы, предоставленные другим юридическим лицам.

7. Вознаграждение основному управленческому персоналу зп/премии/вознаграждения.

В 2020 г. затраты предприятия на оплату труда составили 44 522 тыс. руб., в том числе: АУП порядка 1 600 тыс. руб. (с учётом НДФЛ и отчислений во внебюджетные фонды), отчисления во внебюджетные фонды составили 13 496 тыс. руб.

8. Сведения о доходах и расходах предприятия.

Структура доходов в разрезе видов деятельности предприятия:

№ п/п	Наименование статьи	2020 год		2019 год		Изменение	
		Тыс. руб.	Уд. вес	Тыс. руб.	Уд. вес	Тыс. руб.	%
1.	ДОХОДЫ от реализации услуг всего, в том числе:	61 495	100,0	95 776	100,0	-34 281	64,2
2.	Деятельность автобусных станций	46 611	75,8	74 490	77,8	-27 879	62,6
3.	Агентское вознаграждение	45 226	73,6	70 556	73,7	-25 330	64,1

4.	Комиссионный сбор (предварительная продажа билетов)	263	0,4	1006	1,1	-743	26,1
5.	Комиссионный сбор (возврат билетов, сервисный сбор, бронирование, пр.)	793	1,3	2 231	2,3	-1438	35,5
6.	Услуги камеры хранения	329	0,5	697	0,7		
7.	Сдача в аренду недвижимого имущества	10 667	17,4	13 288	13,9	-2 621	80,3
8.	Доходы по договору аренды	8 544	13,9	10 835	11,3	-2 291	78,8
9.	Доходы от возмещения коммунальных услуг	2 123	3,5	2 453	2,6	-330	86,5
10.	Предоставление прочих персональных услуг (платные туалеты)	1228	2,0	3 727	3,9	-2 499	32,9
11.	Розничная торговля (кофейные автоматы)	556	0,9	993	1,0	-437	56,0
12.	Медицинские услуги	1 906	3,1	2 689	2,8	-783	70,9
13.	Услуги автостоянки	391	0,6	438	0,5	-47	89,4
14.	Услуги рекламы	136	0,2	151	0,1	-15	89,9

По итогам работы за 2020 год предприятием получено 61 495 тыс. руб. доходов от реализации услуг, что к уровню 2019 года (95 776 тыс. руб.) составляет 64,2% (-34 281 тыс. руб.).

В структуре доходов от реализации услуг основной вид деятельности – деятельность автобусных станций – составил 75,8% (в 2019 году 78,8%) или 74 490 тыс. руб., 62,6% к уровню прошлого года (-27 879 тыс. руб.). При этом:

- агентское вознаграждение (доходы от продажи билетов) – 73,6% или 45 226 тыс. руб., что ниже уровня прошлого года на 25 330 тыс. руб. или 35,9%. Величина доходов от продажи билетов напрямую зависит от интенсивности пассажиропотока и величины вознаграждения автовокзала за продажу билетов. Вознаграждение автовокзала – это часть от выручки за проданные билеты на маршруты перевозчиков. Процент удержания части выручки предусмотрен двусторонними договорами. Вознаграждение автовокзала (доходы) для перевозчика являются расходами и участвуют в формировании тарифа на перевозки, который регулируется (устанавливается) Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области. С 1 января 2013 года вознаграждение автовокзала составляет 15%.

Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции» ГП КО «Автовокзал» включено в перечень наиболее пострадавших отраслей российской экономики (деятельность автовокзалов и автостанций – ОКВЭД-52.21.21).

Выручка по данному виду деятельности напрямую зависит от пассажиропотока, который в свою очередь подвержен влиянию от различных факторов (сезонность, погода и др.).

Объем межмуниципальных перевозок населения сократился до 60%. Пассажиропоток (количество проданных билетов) с марта – декабрь 2020 года в 7 раз ниже уровня марта – декабря 2019 года.

Причины снижения пассажиропотока в 2020 году:

- перевод студентов и школьников на дистанционное обучение;
- закрытие государственных границ РФ на въезд и выезд, в связи с чем снизился туристический поток;
- в связи с вводом режима самоизоляции отдельным категориям граждан 65+, а также контактировавшим с больным коронавирусной инфекцией COVID-19;
- введение режима самоизоляции, а также перевод сотрудников на дистанционную работу.

Информация об объемах в разрезе видов маршрутов - международных (МН), муниципальных (ММ):

№ п/п	Показатель	ВСЕГО	В том числе	
			МН	ММ
1.	Доходы от продажи билетов (без НДС), тыс. руб.			
1.1.	отчет 2020 года	45226	3064	42163
1.2.	отчет 2019 года	70556	14636	55920
1.3.	Отклонение 2020 г. к 2019 г. (+, -)			
1.3.1.	тыс. руб.	-25330	-11572	-13757
1.3.2.	%	-35,9	-79,1	-24,6
2.	Количество пассажиров, тыс. чел			
2.1.	отчет 2020 года	2383	29	2354
2.2.	отчет 2019 года	3448	116	3332
2.3.	Отклонение 2020 г. к 2019 г. (+, -)			
2.3.1.	тыс. чел.	-1065	-87	-978
2.3.2.	%	-30,9	-75,0	-29,4

Доходы от продажи билетов в сравнении с 2019 годом упали на 25 330 тыс. руб. или на 35,9%, в том числе от международных маршрутов на 11 572 тыс. руб. или на 79,1%, от муниципальных – на 13 757 тыс. руб. или на 24,6%.

Количество пассажиров, воспользовавшихся услугами автовокзалов и автостанций предприятия, сократилось на 30,9% к 2019 году.

- доходы от прочих услуг (предварительная продажа и возврат билетов, услуги камеры хранения, прочие сборы) – 2,2% или 1385 тыс. руб. (факт 2019 года 4.1% или 3934 тыс. руб.).

Вышеуказанные причины повлияли на значительное снижение доходов в 2020 году по сравнению с 2019 годом по всем видам деятельности предприятия.

Доходы от реализации услуг по прочим видам деятельности из-за сокращения пассажиропотока упали на 6 402 тыс. руб. или на 30% к уровню 2019 года в 21286 тыс. руб. и составили 14 884 тыс. руб. или 24,2% в общем объеме реализации услуг, в том числе:

1. сдача имущества в аренду – 10 666 тыс. руб. или 17,4% в удельном весе, из них доходы по договору аренды – 8 544 тыс. руб. В 2020 году от сдачи имущества в аренду получено доходов на 2 622 тыс. руб. (-29,7%) меньше уровня прошлого года, в том числе по договору аренды падение составило 2 292 тыс. руб. (-21,2%), по компенсации коммунальных услуг - 330 тыс. руб. (-13,5%).

В течение 2020 года деятельность 20 предпринимателей подпадала под ограничительные мероприятия в соответствии с постановлением Правительства Калининградской области от 16.03.2020 № 134 «О введении на территории Калининградской области режима повышенной готовности для органов

управления и сил территориальной подсистемы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций Калининградской области и некоторых мерах по предотвращению распространения в Калининградской области новой коронавирусной инфекции».

В рамках реализации постановления Правительства Российской Федерации от 03.04.2020 № 439 «Об установлении требований к условиям и срокам отсрочки уплаты арендной платы по договорам аренды недвижимого имущества» заключено 10 дополнительных соглашений к договорам аренды на отсрочку дебиторской задолженности на общую сумму 1 525 тыс. руб. до 31 декабря 2022 года.

В 2020 году запущено судебное производство по 3 должникам арендаторам с которыми расторгнуты договоры аренды в 2020 году. Общая сумма иска 749 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 233 тыс. руб.

На 31.12.2020 сдано в аренду 559,7 кв. м (на 31.12.2019 – 601,5 кв. м) площадей зданий и сооружений, закрепленных за предприятием на праве хозяйственного ведения.

На 31.12.2020 заключено по согласованию с собственником (Агентство по имуществу Калининградской области) 37 договоров аренды (на 31.12.2019 – 41) в том числе:

№ п/п	Наименование подразделения	Сдано в аренду, кв. м		Заключено договоров на конец года	
		2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
1.	Всего по предприятию, в т.ч:	559,7	601,5	37	41
2.	АВ г. Калининграда	406,6	457,2	24	25
3.	АС г. Советска	13,4	30,4	3	5
4.	АС г. Черняховска	138,7	112,9	9	10
5.	КДП г. Гвардейска	1,0	1,0	1	1

2. доходы от услуг платного туалета в 2020 году составили 1 228 тыс. руб., что на 2 499 тыс. руб. или на 67,1 % ниже уровня прошлого года (3 727 тыс. руб.) по причине падения пассажиропотока;

3. доходы от оказания медицинских услуг уменьшились на 29,1% (1 906 тыс. руб. 2020 год и 2 689 тыс. руб. 2019 год), так как с отменой с 15.03.2020 международного сообщения и сокращением рейсов по межмуниципальным перевозкам в 2020 году произошло уменьшение объемов оказанных услуг на 25,9% в сравнении с 2019 годом (40 397 ед. 2020 год и 54 526 ед. в 2019 году);

4. доходы от прочей розничной торговли (кофейные автоматы) получены в объеме 557 тыс. руб., что на 437 тыс. руб. или на 44% ниже уровня 2019 года (993 тыс. руб.);

5. услуги автостоянки – 391 тыс. руб. (факт 2019 года 438 тыс. руб.);

6. услуги рекламы – 136 тыс. руб. (факт 2019 года 151 тыс. руб.);

В 2020 году расходы на реализацию услуг (себестоимость продаж) составили 87348 тыс. руб., что ниже уровня прошлого года (89 197 тыс. руб.) на 1849 тыс. руб. или на 2,1%. Структура расходов по элементам по элементам затрат:

- материальные затраты – 3 493 тыс. руб. – 4,0% в расходах;

- затраты на оплату труда – 44 522 тыс. руб. – 50,9% в расходах;

- отчисления на социальные нужды – 13 496 тыс. руб. – 15,4% в расходах;
- амортизация – 2 754 тыс. руб. – 3,2% в расходах;
- прочие затраты (услуги, налоги, сборы, арендная плата за землю) – 23 083 тыс. руб. – 26,5%.

По итогам работы за 2020 год предприятие имеет убыток от продаж 25 853 тыс. руб. Убыток до налогообложения составил 18 040 тыс. руб.

9. Прочие доходы в 2020 году составили 13 294 тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации имущества (металлолом) – 37 тыс. руб.;
- возмещение убытков к получению (расходы банка) – 5 тыс. руб.;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств – 1316 тыс. руб.;
- доходы в виде стоимости основных средств, оприходованных по результатам инвентаризации (павильоны) – 202 тыс. руб.;
- доходы в части амортизационных отчислений по основным средствам, приобретенным за счет субсидии – 545 тыс. руб.;
- доходы в части текущих расходов по ТМЦ, полученным безвозмездно (ЧМ 2018) – 6 тыс. руб.;
- доходы, связанные с выбытием основных средств (остаточная стоимость) – 206 тыс. руб.;
- доходы в части амортизационных отчислений по основным средствам, полученным безвозмездно (ЧМ 2018) – 481 тыс. руб.;
- субсидия на финансовое обеспечение текущих расходов, связанных с устранением последствий распространения коронавирусной инфекции (Постановление Правительства Калининградской области от 09.07.2020 № 466. Субсидия на финансовое обеспечение текущих расходов, связанных с устранением последствий распространения коронавирусной инфекции (Постановление Правительства Калининградской области от 09.07.2020 № 466) – 10 000 тыс. руб.;
- субсидия на возмещение расходов на оплату труда граждан, ищущих работу, и безработных по соглашению №36/523 от 01.09.2020 (ГКУ КО «Центр занятости населения Калининградской области») – 142 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 354 тыс. руб.

10. Прочие расходы в 2020 году составили 5 481 тыс. руб., в том числе:

1. услуги банков – 1 083 тыс. руб.;
2. выплаты социального характера – 2 145 тыс. руб., в том числе:
 - по уходу за ребенком от 1,5 до 3 лет – 16 тыс. руб.;
 - материальная помощь – 113 тыс. руб.;
 - материальная помощи в связи со смертью члена семьи – 673 тыс. руб.;
 - материальная помощь к отпуску – 750 тыс. руб.;
 - материальная помощь к празднику (23.02. и 08.03) – 266 тыс. руб.;
 - материальная помощь к юбилею – 208 тыс. руб.;
 - материальная помощь при рождении ребенка – 39 тыс. руб.;
 - новогодние подарки детям сотрудников – 41 тыс. руб.;
 - единовременная выплата в связи с выходом на пенсию – 39 тыс. руб.;
3. страховые взносы на выплаты социального характера – 276 тыс. руб.;

4. штрафные санкции за нарушение договорных обязательств – 3 тыс. руб.;
5. проценты по кредиту Сбербанка – 84 тыс. руб.;
6. расходы, связанные с выбытием основных средств (остаточная стоимость) – 169 тыс. руб.;
7. расходы, связанные с реализацией имущества (металлолом) – 37 тыс. руб.;
8. списание ТМЦ с истекшим сроком годности – 94 тыс. руб.;
9. списание дебиторской задолженности (по арендаторам) – 1464 тыс. руб.;
10. прочие внереализационные расходы (взносы ПАВС, списание дебиторской задолженности) – 120 тыс. руб.;
11. судебные издержки – 4 тыс. руб.;
12. прочие расходы (ущерб) – 2 тыс. руб.;

В соответствии с учетной политикой предприятие не формирует резервов предстоящих расходов и платежей.

11. Анализ динамики и структуры актива баланса предприятия (Таблица 2).

Таблица №2

Наименование показателя	Код	На начало 2020 г.	На конец 2020г.	Изменение	
				Абсолютное, тыс.руб	отношение%
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	397	358	-39,19	-9,87
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	
Основные средства	1150	30 382	31 384	+1 002,00	+3,30
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	
Финансовые вложения	1170	-	-	-	
Отложенные налоговые активы	1180	959	4 701	+3 742,00	+390,20
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	
Итого по разделу I	1100	31 738	36 442	+4 704,00	+14,82
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	2 985	2 490	-495,00	-16,58
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	6	+5,00	+500,00
Дебиторская задолженность	1230	5 343	5 299	-44,00	-0,82

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 995	2 095	-10 900,00	-83,88
Прочие оборотные активы	1260	79	417	+338,00	+427,85
Итого по разделу II	1200	21 403	10 307	-11 096,00	-51,84
БАЛАНС	1600	53 141	46 749	-6 392,00	-12,03

На конец 2020 года активы баланса уменьшились на 6392 тыс. руб. (с 53141 тыс. руб. до 46749 тыс. руб.) или на 12,03%. В том числе:

- на 4704 тыс. руб. (с 31738 тыс. руб. до 36442 тыс. руб.) или на 14,82% увеличились внеоборотные активы предприятия за счет:

= увеличения на 1002 тыс. руб. (с 30382 тыс. руб. до 31384 тыс. руб.) стоимости основных средств в связи с их поступлением;

= увеличения на 3742 тыс. руб. (с 959 тыс. руб. до 4701 тыс. руб.) отложенных налоговых активов;

- на 11096 тыс. руб. (с 21403 тыс. руб. до 10307 тыс. руб.) или на 51,84% уменьшились оборотные активы предприятия за счет:

= уменьшения на 495 тыс. руб. (с 2985 тыс. руб. до 2490 тыс. руб.) запасов товарно-материальных ценностей;

= увеличения на 338 тыс. руб. (с 79 тыс. руб. до 417 тыс. руб.) прочих оборотных активов;

= уменьшения дебиторской задолженности на 44 тыс. руб. или на 0,82%.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Приложении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Бухгалтерскому балансу;

= уменьшения остатка денежных средств на 10 900 тыс. руб. (с 12995 тыс. руб. до 2095 тыс. руб.).

12. Анализ динамики и структуры пассива баланса предприятия.

Таблица №3

Наименование показателя	Код	На начало 2020 г.	На конец 2020г.	Изменение	
				Абсолютное, тыс.руб.	% отношение
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500	1 937	+1 437	+287,40
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	11 703	11 502	-201	-1,72
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	0	0
Резервный капитал	1360	500	500	0	0,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 139	(3 610)	-14 749	-132,41
Итого по разделу III	1300	23 842	10 329	-13 513	-56,68
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	-	-	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	459	547	+88	+19,19

Оценочные обязательства	1430	-	-	0	0
Прочие обязательства	1450	-	-	0	0
Итого по разделу IV	1400	459	547	+88	+19,19
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	-	10 571	+10 571	100,00
Кредиторская задолженность	1520	17 526	15 014	-2 512	-14,33
Доходы будущих периодов	1530	11 313	10 281	-1 032	-9,12
Оценочные обязательства	1540	-	-	-	-
Прочие обязательства	1550	1	7	+6	+600,00
Итого по разделу V	1500	28 840	35 873	+7 033	+24,39
БАЛАНС	1700	53 141	46 749	-6 392	-12,03

Сумма всех источников финансовых средств предприятия в течение 2020 года уменьшилась на 6392 тыс. руб. (с 53141 до 46749 тыс. руб.) или на 12,03% в том числе:

а) на 13 513 тыс. руб. (на 56,68 %) уменьшился капитал и резервы (с 23842 до 10329 тыс. руб.) в том числе:

= уменьшение на 201 тыс. руб. (с 11703 тыс. руб до 11502 тыс.руб.) переоценки внеоборотного актива от выбытия основного средства - нежилое здание Литера "А" (S = 95,9 м2) г. Неман, ул. Красноармейская, 2;

б) на 88 тыс. руб. (на 19,19%) увеличились отложенные налоговые обязательства (временные налоговые разницы) (с 459 до 547 тыс. руб.);

в) на 7033 тыс. руб. (на 24,39%) увеличились краткосрочные обязательства (с 28840 до 35873 тыс. руб.):

г) на 10 571 тыс. рублей увеличились заемные средства (0 до 10571 тыс.рублей) - кредиторская задолженность предприятия уменьшилась на 2512 тыс. руб. или на 14,33% (с 17526 тыс. руб. до 15014 тыс. руб.). Расшифровка кредиторской задолженности приведена в Приложении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Бухгалтерскому балансу;

- доходы будущих периодов в части остаточной стоимости основных средств и стоимости товарно-материальных ценностей, приобретенных за счет субсидии и безвозмездно полученных, составляют 10 281 тыс. руб., уменьшились на 1032 тыс. руб. (на сумму начисленной в 2020 году амортизации по данным основным средствам).

13. Анализ динамики и структуры прибыли.

№ п/п	Показатели	2020 год	2019 год	Изменение	
		Тыс. руб.	Тыс. руб.	Абсол.	Относ.
1.	Выручка от продаж (2110)	61 495	95 776	-34 281	64,2
2.	Себестоимость продаж (2120)	87 348	89 197	-1 849	97,9
3.	Валовая прибыль (убыток)	-25 853	6 579	-32 432	-393,0
4.	Коммерческие расходы (2210)				
5.	Управленческие расходы (2220)				
6.	Прибыль (убыток) от продаж (2200)	-25 853	6 579	-32 432	-393,0
7.	Проценты к получению (2320)		13	-13	
8.	Проценты к уплате (2330)				
9.	Прочие доходы (2340)	13 294	3 492	9 802	380,7
10.	Прочие расходы (2350)	5 481	8 434	-2 953	65,0
11.	Прибыль (убыток) до налогообложения (2300)	-18 040	1 650	-19 690	-1 093,3

12.	Налог на прибыль (2410)	-3 654	669		
13.	в т.ч. текущий налог на прибыль (2411)		572		
14.	отложенный налог на прибыль (2412)	-3 654	97		
15.	Прочее (2460)	46			
16.	Чистая прибыль (убыток) (2400)	-14 432	981	-1 734	36,1

На 31 декабря 2019 года нераспределенная прибыль составляла 11 139 тыс. руб.

В 2020 году нераспределенная прибыль уменьшилась на 14749 тыс. руб. за счет:

- чистого убытка по итогам работы за 2020 год - на 14 432 тыс. руб.;
- величины остаточной стоимости (-168 тыс. руб.) и величины добавочного капитала при переоценке балансовой стоимости (+201 тыс. руб.) нежилого здания по кадастровым номером 39:07:010022:657 площадью 95,9 кв. м; расположенное по адресу Калининградская обл., г. Неман, ул. Красноармейская, дом 2, списанного с баланса предприятия в результате передачи имущества МО «Неманский городской округ» на основании приказа Агентства по имуществу Калининградской области от 24.12.2019 №1924-пр - на 33 тыс. руб.

- перечисления в областной бюджет части чистой прибыли 2019 года в сумме 350 тыс. руб., что составляет 35,7% от ее величины в 981 тыс. руб. (платежное поручение № 1822 от 31.08.2020).

На 31 декабря 2020 года предприятие имеет непокрытый убыток, который составляет 3 610 тыс. руб.

13. Информация по расчетам с учредителями.

В 2020 году предприятием перечислено в областной бюджет части чистой прибыли 2019 года в сумме 350 тыс. руб., что составляет 35,7% от ее величины в 981 тыс. руб. (платежное поручение № 1822 от 31.08.2020.)

Принято на праве хозяйственного ведения от Агентства по имуществу Калининградской области в соответствии с приказом от 24.01.2020 № 67-пр на основании постановления Правительства калининградской области от 30.12.2019 №902 – 1437 тыс. руб.;

- нежилое помещение секция № 15 общей площадью 18,9 кв. м с кадастровым номером 39:15:150517:222, расположенное по адресу: Калининградская обл., г. Калининград, ул. Железнодорожная, д.7, секция 15 – 711 тыс. руб.;

- нежилое помещение общей площадью 19,3 кв. м с кадастровым номером 39:15:150517:472, расположенное по адресу: Калининградская обл., г. Калининград, ул. Железнодорожная, д.7, секция 16, литеры Ж – 726 тыс. руб.;

За счет указанного имущества на основании постановления Правительства Калининградской области от 30.12.2019 №902 на 1437 тыс. руб. увеличен уставный фонд предприятия.

14. Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам относятся:

1. Учредитель - Агентство по имуществу Калининградской области

Организация осуществляла следующие операции со связанными сторонами: услуги, аренда.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Примечание	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия в уставном капитале акционерно-го общества, (%)	Виды операций	Объем операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6	7
1	Беликова А.А.	Директор	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (основной управленческий персонал)	-	Оплата труда	---
2	Агентство по имуществу Калининградской области	Учредитель (Собственник)	Лицо является Учредителем	100%	дивиденды	Информация об арендуемом имуществе расписана п.4.1, п.13

15. Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу.

- рентабельность (чистая прибыль / выручка)

= на начало года -0,0102,

= на конец года – 0,2347;

- рентабельность собственного капитала (ЧП/ капитал и резервы)

= на начало года(-0,0692)

= на конец года –(-1,3972);

- текущая ликвидность (коэффициент текущей ликвидности равен отношению текущих (оборотных) активов к краткосрочным обязательствам (текущим пассивам, краткосрочной задолженности), значение рассматриваемого коэффициента должно составлять от 1,0 до 2,0):

= на начало года – 0,74;

= на конец года – 0,28;

- рентабельность от основной деятельности (коэффициент от основной деятельности равен отношению валовой прибыли к выручке от реализации продукции, рассчитывается при наличии валовой прибыли):

= на начало года(-0,0687),

- = на конец года- (-0,4204)
- рентабельность активов (ЧП/Баланс)
- = на начало года -0,0185,
- = на конец года – (-0,3087).

Стоимость чистых активов в 2020 году составила 20 611 тыс. рублей по сравнению с 2019 годом стоимость чистых активов уменьшилась на 14 544 тыс.руб. (с 35 155 тыс. руб. до 20 611 тыс.руб). Расчет стоимости чистых активов приведен в Приложении №б к Бухгалтерскому балансу.

16. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

На конец 2020 года уменьшилась дебиторская задолженности на 44 тыс. руб. или на 0,82%. Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Приложении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Бухгалтерскому балансу. Также, и кредиторская задолженность предприятия уменьшилась на 2512 тыс. руб. или на 14,33% (с 17526 тыс. руб. до 15014 тыс. руб.). Расшифровка кредиторской задолженности приведена в Приложении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Бухгалтерскому балансу;

17. Оценочные обязательства и резервы на предприятии в 2020 году не создавались.

18. На Предприятии при выборе в 2020 году способа учета и определения налога на прибыль принято во внимание Письмо Минфина РФ от 11.06.2020г. №07-01-10/51101 о возможности применения организацией любого из способов расчета величины чистой прибыли (балансового способа, или способа отсрочки) по своему выбору. ГП КО «Автовокзал» принято решение в Учетной политике на 2020 год применять затратный метод (расчет величины чистой прибыли способом отсрочки).

Предприятие планирует с 2021 года перейти на балансовый метод расчета чистой прибыли в соответствии с требованием ПБУ 18/02.

19 .Отчет о целевом использовании денежных средств представлен в Приложении 5 к Бухгалтерскому балансу.

В 2020 году ГП КО «Автовокзал» выделена субсидия из областного бюджета на выплату заработной платы и отчислений по заработной плате, содержание зданий, сооружений и помещений, используемых по текущей деятельности в сумме 10 142 тыс. рублей в том числе:

- 10 000 тыс. рублей по Соглашению № 105 от 06.08.2020 г.
- 142 тыс. рублей по Соглашению № 33/523 от 01.09.2020 г.

20. Информация о прекращаемой деятельности, в связи с пандемией коронавирусной инфекции (COVID-19).

В связи с пандемией коронавирусной инфекции (COVID-19) и принятием превентивных мер по нераспространению коронавируса в Калининградской области произошло ухудшение финансово - экономического состояния предприятия государственного предприятия Калининградской области «Автовокзал». Доходы предприятия снизились (подробно в п. 3.1. «Итоги финансово-хозяйственной деятельности предприятия» и п.8 «Доходы

предприятия). По итогам работы за 2020 год предприятие имеет убыток от реализации услуг по бухгалтерскому учету 14 432 тыс. руб.

Частично сохраненные в 2021 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

Объем межрегиональных и межмуниципальных перевозок населения сократился до 60%. Тем не менее, предприятие не прекращало свою деятельность, и не намерено прекращать как минимум в течение ближайших 12 месяцев не смотря на последствия COVID-19. По итогам анализа предыдущих годов у ГП «Автовокзал» по итогам финансово-хозяйственной деятельности была всегда прибыль. Руководство ГП «Автовокзал» полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

И.о. директора

Главный бухгалтер



А.А. Силанов

Л. А. Закирова