

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Крымавтотранс» за январь - сентябрь 2025 года.

Общие сведения.

Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымавтотранс» (ГУП РК «Крымавтотранс») зарегистрировано ИФНС №1 по г. Симферополю 25.02.2015г.

ИНН 9102172220, КПП 910201001, юридический адрес: РК, г. Симферополь, ул. Киевская, 78.

100 % Уставного капитала принадлежит Республике Крым.

Основной вид деятельности предприятия:

- деятельность автовокзалов и автостанций, ОКВЭД 52.21.21

Фактическая численность сотрудников по состоянию на 30 сентября 2025 года составила 553 человека. Задолженность по заработной плате по состоянию на 30 сентября 2025 года составляет 7 968,8 тыс. руб.- текущая, срок выплаты не наступил.

Предприятие имеет обособленные подразделения, которые не являются юридическими лицами.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 № 454-ОД, вводится в действие с 01 января 2025 года.

Событий после отчетной даты, влияющих на показатели работы за 9 месяцев 2025 года не было.

Средства индивидуализации не создавались

Аудит бухгалтерской отчетности проведен за 2024 год АО «Росконсалтинг» в 3 квартале 2025 года. Стоимость услуг составила 77 777,00 руб.

ГУП РК «Крымавтотранс» находится в стадии реорганизации путем приватизации в АО, согласно приказу Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым от 02.12.2024 № 15335 «О приватизации Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Крымавтотранс» (с изменениями), во исполнение Прогнозного плана (программы) приватизации имущества, находящегося в собственности Республики Крым, на 2025 год, утвержденного Постановлением Государственного Совета Республики Крым от 22.10.2024 № 110-3/24, руководствуясь Порядком приватизации имущественных комплексов государственных унитарных предприятий Республики Крым путем их преобразования в хозяйственные общества, утвержденным постановлением Совета министров Республики Крым от 13.10.2015 № 614.

Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами Российской Федерации, приняты российские правила составления.

За период с января по сентябрь 2025 года проводились внеплановые инвентаризации согласно приказам:

- от 27.06.2025 № 124-ОД «О проведении внеплановой инвентаризации кредиторской и дебиторской задолженности»;

Инвентаризация проведена в установленные сроки.

По результатам инвентаризации комиссия решила:

1) старшему бухгалтеру отдела бухгалтерского и налогового учета и отчетности Бадрак Т.В. со счета 76.09 списать:

- образовавшуюся дебиторскую задолженность в сумме **279 112,47 руб.** проводкой **Д-т 91.02 – К-т 76.09**, без отражения в налоговом учете.

- образовавшуюся кредиторскую задолженность в сумме **193 528,82 руб.**, проводкой **Д-т 76.09 – К-т 91.01**, без отражения в налоговом учете.

2) специалисту сектора сопровождения и развития АСОП Авамилевой Т.Е. списать:

- образовавшуюся дебиторскую задолженность в сумме **138,16 руб.**, проводкой

Д-т 91.02 – К-т 76.06, без отражения в налоговом учете.

- образовавшуюся кредиторскую задолженность в сумме **20,39 руб.**, проводкой **Д-т 76.06 – К-т 91.01**, без отражения в налоговом учете

3) старшему бухгалтеру отдела бухгалтерского и налогового учета и отчетности Григорьевой О.С. со счета 60.01 списать:

- образовавшуюся кредиторскую задолженность в сумме **23 853,83 руб.**, проводкой **Д-т 60.01 – К-т 91.01**, без отражения в налоговом учете

4) старшему бухгалтеру отдела бухгалтерского и налогового учета и отчетности Хацько О.В. со счета 76.07.2 списать:

- образовавшуюся дебиторскую задолженность в сумме **806,41 руб.**, проводкой **Д-т 91.02 – К-т 76.07.2**, без отражения в налоговом учете

Списанную дебиторскую задолженность отразить на забалансовом счете 007 «Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

- от 15.09.2025 № 189-ОД «О проведении внеплановой инвентаризации имущества, числящегося на счете 83 «Добавочный капитал». Инвентаризация проведена в установленные сроки.

По результатам инвентаризации комиссия решила:

Старшему бухгалтеру отдела бухгалтерского, налогового учета и отчетности Черныш З.А.:

1. Имущество из пункта 1, которое было списано со счета 01.01, а на счете 83.09 списание не было отражено:

- нежилое помещение литер «А», ул. Севастопольская, 20А, (373,8 кв.м.) (инв.№ БП-000798) стоимостью 36 004 042,00 руб.
 - туалет АС «Феодосия» 17,3 кв. м (инв. №БП-000818) – 203 257,95 руб.,
 - монитор светодиодный Р 10 smd (инв.№БП-000828) – 124 353,00 руб.
 - монитор светодиодный Р 10 smd 2 (инв.№БП-000829) – 124 353,00 руб.
 - монитор светодиодный Р 10 smd 3 (инв.№БП-000830) – 124 353,00 руб.
 - монитор светодиодный Р 10 smd 4 (инв.№БП-000831) – 124 353,00 руб.
 - монитор светодиодный Р 10 smd 5 (инв.№БП-000832) – 124 353,00 руб.
- откорректировать проводкой Д-т 83.09 – К-т 84.02.

2. Имущество:

- здание автостанции «Армянск» (76,7 кв.м.) (инв.№ БП-000817) – 14 370 521,00
- сарай-туалет 38,2 кв.м лит.3 (ул.Севастопольская,д.245)(инв.№ БП-000819) – 552 229,00. Откорректировать проводкой Д-т 83.09 – К-т 83.09 без аналитического учета.

3. Имущество, переданное ГУП РК «Крымдорсвязь» откорректировать на счете 83.09 с аналитическим учетом в разрезе объектов проводкой Д-т 83.09 – К-т 83.09. Уже списанное имущество отразить выбытие проводкой Д-т 83.09 – К-т 84.02.

4. В связи с тем, что объект нежилые помещения здания АВ «Симферополь» общей площадью 1469,7 кв.м. в сентябре 2025 года оценен по рыночной стоимости **124 116 226,00 руб.**, следует отразить разницу рыночной стоимости объекта АВ Симферополь (124 116 226,00) и учтенного в качестве взноса в 2018 году в Уставный фонд объект АВ Симферополь (54 599 700,00) в размере – **69 516 526,00 руб.** на счете 83.09 «Добавочный капитал (Другие источники)» проводкой: Д-т 01.01 – К-т 83.09.

Результаты отражены в бухгалтерском учете по состоянию на 30.09.2025 г.

**Основы составления отчетности и краткое изложение
существенных элементов учетной политики, использованных
предприятием при подготовке бухгалтерской отчетности за 9 месяцев
2025 года.**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 04.10.2023г. № 157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

- Приказа «Об учетной политике» № 454-ОД от 28.12.2024

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за январь - сентябрь 2025 состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложений к балансу и настоящих Пояснений.

Отчетным периодом является период – с 01.01.2025 по 30.09.2025.

Активы и обязательства Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Ниже описаны существенные положения учетной политики. Существенной считается ошибка 20% и выше от валюты баланса.

Нематериальные активы.

В соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н. нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его в бухгалтерском учете.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом - исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и норм амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта. Накопление сумм начисления амортизации ведется на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Основные средства.

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектов капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства». Имущество переданное учредителем в хозяйственное ведение до 100 000 рублей, в целях контроля, учитывается на счете 01 «Основные средства» в группах «Транспорт до 100 000», «Имущество в хозяйственном ведении до 100 000».

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение срока полезного использования основных средств.

Переоценка основных средств, находящихся на балансе не производилась.

В ГУП РК «Крымавтотранс» вся недвижимость учтена на балансе по рыночной цене. Сравнить с активным рынком не представляется возможным, так как все автовокзалы, автостанции и остановочные пункты в Республике Крым принадлежат ГУП РК «Крымавтотранс» на праве хозяйственного ведения, аналогичные объекты на активном рынке отсутствуют.

Основные средства предприятия отражаются в группах: «Доступная среда», «Имущество в хозяйственном ведении», «Имущество в хозяйственном ведении до 100 000руб.», «Оборудование», «Сооружения», «Транспорт», «Транспорт до 100 000руб.», «Земельные участки в аренде».

Материально-производственные запасы.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н, в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются следующие активы:

- сырье и материалы;
- вспомогательные материалы;
- запасные части;
- ГСМ;
- тара и тарные материалы;
- хозяйственный инвентарь;
- спецодежда и спецоснастка;
- товары.

Имущество стоимостью до 100 000,00руб. учитывается при поступлении на счете 10.21 с отражением расходов в бухгалтерском учете и при вводе в эксплуатацию с отражением расходов в налоговом учете.

Руководствуясь принципом рациональности, проверка на обесценение запасов проводится только для запасов сроком хранения больше 365 дней и стоимостью за единицу 1500,00руб. и больше.

Доходы.

В соответствии с п.4 ПБУ 9/99 и п.4 ПБУ 10/99 доходы и расходы в зависимости от их характера, условий получения, направлений деятельности организации подразделяются следующим образом:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности (счет 90);
- прочие доходы и расходы (счет 91)

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод;

Расходы формируются методом начисления.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых способов начисления амортизации.

Информация, поясняющая показатели бухгалтерской отчетности

Пояснение №1 «Бухгалтерский баланс».

По строке 1110 «Нематериальные активы» отражена балансовая стоимость программы АСУ «КАТ».

По строке 1150 «Основные средства» отражена балансовая стоимость основных средств по состоянию на 30.09.2025 года:

Основные средства, пригодные к использованию 807 481 тыс. руб.
За 9 месяцев 2025 года увеличилась стоимость основных средств на сумму 275 613 206 руб. 04 коп.:

в том числе в 1 квартале на сумму 71 706 689 руб. 00 коп.
получено имущество согласно Распоряжению Совета министров Республики Крым от 21.12.2022 № 2161-р стоимостью свыше 100 тыс. за единицу:
замоещение № II ОП "Черноморское" 983,4 кв.м. - 2 020 800,00;
моещение (литер I) ОП "Николаевка" 66,1 кв.м. - 128 736,00,
моещение ОП "Новоозерное" 355,7 кв.м. - 977 401,00,
моещение № 1 АС "Керчь" 3866,9 кв.м.- 7 531 175,00,
моещение № 1 АС "Курортная" 2145,1 кв.м.- 4 177 797,00,
моещение № 1 ОП "Мирный" 58,4 кв.м.- 299 929,00,
моещение № 1 ОП "Пруды" 1350,8 кв.м.- 2 379 236,00,
моещение № 1 ОП "Раздольное" 4499,0 кв.м.- 9 245 048,00,
моещение № 1 ОП "Черноморское" 648,6 кв.м.- 3 331 065,00,
моещение № I ОП "Щелкино" 309,6 кв.м. - 1 507 443,00,
моещение № 4 АС "Феодосия" 2731,3 кв.м.- 5 319 480,00,
моещение № I ОП "Новоселовское" 85,0 кв.м. - 436 541,00,
моещение № II АС "Курортная" 418,9 кв.м.- 2 039 624,00,
моещение №1 АС "Судак" 1873,6 кв.м. - 3 649 024,00,
моещение АС "Восточная" 5225,30 кв.м., -10 176 795,00,
моещение АС "Ялта" 1364,1 кв.м.- 2 656 721,00,
моещение ОП "Симеиз" 561,2 кв.м. - 1 092 993,00,
моещение, ул. Севастопольская, 245; 1472,1 кв.м.- 2 457 481,00,
навес (литер а) ОП "Партенит" 35,8 кв. м. - 336 694,00,
навес (литер а) ОП "Николаевка" 27,0 кв.м. - 233 617,00,
навес (литер Б) ОП "Мирный" 31,5 кв. м. - 325 670,00,
навес (литер Б) ОП "Черноморское" 34,4 кв. м. - 355 652,00,
навес (литер Б) ОП "Штормовое" 12,4 кв. м. - 128 200,00,
навес (Литер В), АС "Восточная" 435,8 кв.м. - 3 770 746,00,
навес (литер Г) АС "Судак" 76,0 кв. м. - 657 588,00,
навес (литер Л), ул. Севастопольская, 245, 113,5 кв.м. - 982 055,00,
платформа I АС "Ялта" 466,7 кв.м - 3 552 061,00,
платформа с навесом II АС "Ялта" 278,2 кв.м - 1 937 117,00;

- в связи с проведением работ по установке ограждения на АС «Джанкой» увеличились вложения во внеоборотные активы на сумму 114 541,67.

В 1 квартале 2025 года уменьшилась стоимость основных средств на сумму 2 886 160,00 руб., имущество - автомобиль Volkswagen Multivan, передан согласно Распоряжению Совета министров Республики Крым от 03.03.2025 № 259-р ГУП РК «Крымтроллейбус».

Вложения во внеоборотные активы 18 762 тыс. руб., увеличение по сравнению с данными на 31.12.2024 на 114,5 тыс. руб.- начато строительство ограждения АС Джанкой, в апреле 2025 введено в эксплуатацию.

в том числе в 2 квартале на сумму 55 858 653 руб. 79 коп.

получено имущество согласно Распоряжению Совета министров Республики Крым от 21.12.2022 № 2161-р стоимостью свыше 100 тыс. за единицу:

моещение АС "Красногвардейское" 2209,2 кв.м. - 3 891 181,00,
моещение ОП "Песчаное" 565,8 кв.м. - 1 001 527,00,

мощение (литер 1) 3111,5 кв.м. АС "Армянск"- 6 393 858,00,
мощение (литер 1) АС "Джанкой" 2447,6 кв.м.- 5 029 602,00,
мощение (литер II) 665.0 кв.м. АС "Армянск"- 3 416 291,00,
мощение (литер I) ОП "Богатое" 9,6 кв.м.- 99 472,00,
мощение I ОП "Куйбышево" 25,5 кв.м.- 90 276,00,
мощение АС "Белогорск" 2278,1 кв.м.- 4 012 538,00,
мощение АС "Нижегорский" 2478,5 кв.м.- 5 093 099,00,
навес (литер а2) АС "Красногвардейское" 219,3 кв.м.- 2 267 947,00,
навес (литер Г) ОП "Первомайское" 27,6 кв.м.- 285 432,00,
навес (литера а 1) ОП "Песчаное" 57,0 кв.м.- 592 410,00,
сооружение противооползневое 94,0 кв. м. АС Бахчисарай-1- 8 996 024,00,
сооружение противооползневое подпорная стена АС "Ялта" 13,0 куб.м.- 306 491,00,
сооружение противооползневое подпорная стена № 3 АС "Ялта" 51,0 куб.м.- 499 252,00,
сооружение противооползневое подпорная стена №1 7,0 куб.м. АС " Ялта"- 137 050,00,
сооружение противооползневые оградная стена № 4 АС "Ялта" 68,0 куб.м.- 688 323,00,
сооружение противооползневые подпорная стена АС "Ялта" 13,0 куб.м.- 306 491,00;

- приобретено за счет собственных средств имущество стоимостью свыше 100 тыс. за единицу на сумму- 1 260 701,25 (ограждение (секция заборная) Джанкой, ограждение (секция заборная) Кировское, ограждение (секция заборная) Красногвардейское) ;

- увеличена стоимость движимого имущества за счет собственных средств на сумму – 119 037,50 (ограждение (секция заборная) Керчь, ограждение (секция заборная) Евпатория) ;

- увеличена стоимость движимого имущества на сумму Skoda Octavia A7 – 403 195,02 ;

- увеличена стоимость недвижимого имущества в результате капитального ремонта за счет собственных средств на сумму - 11 131 855,02 (нежилое здание (литер А) ОП "Автокасса Первомайское" 112,5 кв.м);

В 2 квартале 2025 года уменьшилась стоимость основных средств на сумму 2 603 979,00 руб., имущество - нежилое здание, АС "Армянск" 76,7 кв.м., Литер Б, передано согласно Распоряжению Совета министров Республики Крым от 22.04.2025 № 600-р ГАУ «Распорядительная дирекция имущества Республики Крым».

в том числе в 3 квартале на сумму 148 047 863 руб. 25коп.

получено имущество согласно Распоряжению Совета министров Республики Крым от 21.12.2022 № 2161-р стоимостью свыше 100 тыс. за единицу:

бордюры АС "Бахчисарай-1" протяженностью 993,0 пог.м - 155 840,00;

козырек (литер а1) АС "Алушта" площадью 216,0 кв.м.- 1 669 957,00;

мощение АС "Первомайское" 2220 кв.м.- 4 600 081,00;

навес (литер а) автостанции "Джанкой" 24,3 кв.м- 223 696,00;

навес (литер а) ОП "Автокасса Коктебель", 46,6 кв.м.- 360 278,00;

навес (литер а) ОП "Автокасса Солнечногорское", 18,0 кв.м.- 175 810,00;
навес (литер а) ОП "Пруды" 23,5 кв.м.- 229 530,00;
навес (литер а1) ОП "Автокасса Солнечногорское", 18,0 кв.м.- 175 810,00;
навес (литер Б) ОП "Автокасса Новоозерное" 31,8 кв.м.- 292 739,00;
навес (литер Г) ОП "Автокасса Старый Крым" 29,9 кв.м.- 231 165,00;
навес АС "Керчь", 696,1 кв.м., (Литер а)- 2 132 383,00;
навесы (литер Л) АС "Белогорск" 73,5 кв.м.- 117 518,43;
открытая веранда площадью 29,0 кв.м.- 295 598,00;
получено имущество согласно Распоряжению Совета министров Республики Крым от 21.12.2022 № 2161-р стоимостью ниже 100 тыс. за единицу:
бордюр № 29 протяженностью 472,4 м.- 2 000,00;
бордюр № 35 протяженностью 23,6 м.- 500,00;
ворота № 1 площадью 9,0 кв.м.-1000,00;
ворота № 2 площадью 7,8 кв.м.- 500,00;
ворота № 3 площадь 6,9 кв.м.- 1 000,00;
ворота № 32 площадью 7,3 кв.м.- 1 000,00;
забор № 1- 500,00;
забор № 1 площадью 23,7 кв.м.- 1 000,00;
забор № 2 площадью 51,4 кв.м.- 1 000,00;
забор № 3 площадью 123,3 кв.м.- 5 000,00;
забор № 31 площадью 31,8 кв.м.-5 000,00;
здание автостанции "Штормовое" (касса) (литер А) площадь 3,6 кв. м.- 14 016,00;
здание автостанции "Медведево" (киоск) площадь 3,9 кв.м.- 14 016,00;
здание автостанции "Межводное" (киоск) площадью 3,4 кв.м.- 15 768,00;
здание автостанции "Оленевка" (киоск) площадь 3,3 кв.м.- 14 016,00;
камера хранения ОП "Партенит" площадь 1,0 кв.м.- 2 000,00;
касса (литера А) ОП "Новый Свет" 5,2 кв.м.- 38 325,00;
касса (литера В) ОП " Автокасса Грушевка", 3,3 кв.м.- 13 140,00;
касса ОП "Партенит" площадь 13,6 кв.м.- 63 510,00;
киоск (литер Б) автостанции "Красноперекопск" 1,9 кв.м.-14 016,00;
киоск ОП "Форос" 3,2 кв.м.- 16 936,00;
навес ОП "Автокасса Рыбачье" 10,0 кв.м.- 92 056,00;
навес (литер А1) ОП "Автокасса Малореченское" 11,7 кв.м.- 90 456,00;
навес (литер А2) ОП "Автокасса Малореченское" 11,7 кв.м.- 90 456,00;
навес (литер Б) ОП "Раздольное" площадь 484,3 кв.м.-10 000,00;
ограждение АС "Первомайское" площадь 67,9 кв.м.- 1 000,00;
ограждение (литера №4) площадью 12 кв.м.- 500,00;
пандус площадью застройки 45,7 кв.м.- 3 000,00;
ограждение АС "Красноперекопск" протяженность 197,37 м.- 63 576,47;
помещение КПП (литер Е) площадью 2,9 кв.м.- 5 000,00;
ступени площадью 17.3 кв.м.- 8 278,00;
ступени площадью застройки 6,1 кв.м.- 1 000,00.
нежилое здание, АС "Армянск" (Литер Б) 76,7 кв.м., получено согласно Распоряжению Совета министров Республики Крым от 28.07.2025 № 1166-р

от ГАУ «Распорядительная дирекция имущества Республики Крым» на сумму 847 436,83руб.;

В связи с разделом здания АВ «Симферополь» на помещения и проведенной оценкой увеличилась стоимость основных средств на сумму 128 526 992 руб. 00 коп.:

нежилое помещение АВ "Симферополь" общей площадью 1469,7 кв.м.- 124 116 226,00;

нежилое помещение АВ "Симферополь" общей площадью 11,7 кв.м.- 1 592 619,00;

нежилое помещение АВ "Симферополь" общей площадью 15,1 кв.м.- 2 818 147,00;

- приобретено за счет собственных средств имущество стоимостью свыше 100 тыс. за единицу на сумму- 775 820 руб. 00 коп.:

видеосервер Dominator IP-32C-4-MDR-188 320,00;

программно-аппаратный комплекс VipNet Coordinator (ПО VipNet Administrator)- 587 500,00.

- увеличена стоимость движимого имущества на сумму – 6 647 643 руб. 52 коп.:

всепогодная панель 5 шт.-142 705,93;

грузовые автомобили прочие АС-Y-27175-036-01- 83 231,00;

киоск (н.к.) (Литер В) 14,8 кв.м.- 737 986,05;

монитор Hikvision DS-D5050UC- 21 218,67;

мощение (литер I) ОП "Богатое" 9,6 кв.м.- 2 886,00;

мощение №I ОП "Куйбышево" 25,5 кв.м.-62 579,00;

навес (литер а) АС "Курортная" 20,5 кв.м- 59 456,00;

нежилое здание котельная (литера В) ОП"Автокасса Старый Крым" 15,3 кв.м.- 92 585,00;

нежилое здание модульная автостанция "Белогорск" 143,6 кв.м.- 3 684 443,56;

нежилое здание сарай (литер Б) ОП "Автокасса Садовое" 4,7 кв.м.- 27 315,00;

нежилое здание сарай (литера Б) ОП"Автокасса Золотое поле", 10,2 кв.м.- 30 834,00;

нежилое здание сарай (литера Ж) 25,4 кв.м.- 182 237,00;

нежилое здание туалет ОП "Автокасса Золотое поле" (литера N 1) 4,9 кв.м.- 93 705,00;

нежилое здание уборная (литер Б) АС Нижнегорский, 12,1 кв.м.- 159 341,00;

нежилое здание уборная (литер Б) ОП"Автокасса "Куйбышево" 3,5 кв.м.- 172 620,00;

ПАК ViPNet (Coordinator сервер) 4 шт.- 324 786,67;

рабочая станция, сервер- 67 555,00;

терминал архивирования 10 шт.- 41 500,00;

центральный сервер DIOZOR- 17814,80;

сервер для хранения и воспроизведения видеоархива- 93 009,00;

сооружение дорожного транспорта гараж,мост бетонный №5,лестница №2 АС "Ялта" 29,7 кв.м- 60 400,18;

сооружение навес (литер Г) АС "Евпатория" 27,4,0 кв.м.- 132 964,00;

сооружение противооползневое подпорная стена №1 7,0 куб.м. АС "Ялта"- 218 718,00;

сооружение противооползневые подпорная стена № 30 АВ "Симферополь" 12 м.п.- 11 771,00;

ограждение (секция заборная) Евпатория- 125 981,66.

- в связи с проведением работ по капитальному ремонту АВ «Ялта» увеличились вложения во внеоборотные активы на сумму 50 598 507,97.

В 3 квартале 2025 года уменьшилась стоимость основных средств на сумму 57 413 957,00:

в связи с разделом здания и образованием трех помещений со счета 01 списан объект - нежилое здание АВ "Симферополь" (литеры А, А1, п/А) общей площадью 1496,5 кв.м.- 57 236 680,00;

в связи с необоснованным выделением в отдельный объект части объекта сооружение дорожного транспорта гараж, мост бетонный №5, лестница №2 АС "Ялта" 29,7 кв.м. со счета 01 списан объект гараж АС "Ялта", 32,5 кв.м., Литер Б первоначальной стоимостью 177 277, 00.

Строка 1150 Баланса «Основные средства» также состоит из строк:

- «Права пользования активами» увеличилась на сумму 9 298 тыс. руб. в связи с новыми заключенными договорами на аренду земельных участков.

- «Незавершенные ремонты основных средств» увеличилась на 50 082 тыс. руб. в связи с проводимым капитальным ремонтом автостанции «Ялта»;

- «Иные незавершенные капитальные вложения не изменились по состоянию на 30.09.2025 и составляют 8 484 тыс. руб.

Основные средства предприятия отражаются в группах: «Доступная среда», «Имущество в хозяйственном ведении», «Имущество в хозяйственном ведении до 100 000 рублей», «Оборудование», «Сооружения», «Транспорт», «Транспорт до 100 000 рублей», «Земельные участки в аренде».

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма 139 390 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 увеличение на 8 301 тыс. руб. в связи с изменением разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма перечисленного аванса на капитальный ремонт автостанции «Ялта» в размере 142 006 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 уменьшение на 64 тыс. руб. за счет списания расходов будущих периодов (страхование автотранспорта) и увеличение на сумму 142 006 тыс. руб. Права пользования программами отражаются в строке 1260 баланса.

По строке 1210 «Запасы» отражена балансовая стоимость сырья и материалов в размере 15 704 тыс. руб., которая состоит из строки:

- «сырье и материалы» в сумме 15 694 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 увеличение на 1 018 тыс. руб. за счет приобретения;

- «готовая продукция» в сумме 10 тыс. руб.- изготовлены наклейки «регистрация багажа» для оплаты несопровождаемого груза.

По строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражена балансовая стоимость не поступивших счетов- фактур от контрагентов за

полученные товары и услуги в размере 11 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 уменьшение на 4 тыс. руб. за счет поступивших счетов-фактур.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена балансовая стоимость в размере 18 628 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 уменьшение на 146 244 тыс. руб., в связи с переносом аванса на капитальный ремонт в строку 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы» в сумме 142 006 тыс. руб. и уменьшением текущей дебиторской задолженности на сумму 4 238 тыс. руб., расшифровка в пояснениях №7 «Дебиторская задолженность», задолженность текущая.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена балансовая стоимость в размере 229 269 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 увеличение на 190 254 тыс. руб.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена балансовая стоимость расходов будущих периодов в размере 21 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 уменьшение произошло на 2 290 за счет списания расходов будущих периодов (субсидия, прав использования программ, лицензий).

По строке 1310 «Уставный капитал» отражена балансовая стоимость в размере 176 886 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 без изменений.

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражена балансовая стоимость в размере 882 409 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 увеличение на 123 900 тыс. руб., за счет поступившего имущества по Распоряжениям Совета министров РК.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена балансовая стоимость в размере 225 239 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 уменьшение убытка на 87 241 тыс. руб. по итогам деятельности за 9 месяцев 2025 года и исправления ошибок прошлых лет.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражена балансовая стоимость в размере 38 602 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 уменьшение на 7 700 тыс. руб. за счет разниц по поступившим основным средствам.

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражена балансовая стоимость в размере 79 052 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 увеличение на 10 500 тыс. руб. за счет заключения новых договоров аренды.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена балансовая стоимость в размере 184 767 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 увеличение на 125 008 тыс. руб. за счет отражения в учете задолженности по заработной плате и сборам на з/п (9 800 тыс. руб.), НДС (на 17 680 тыс. руб.), увеличение кредиторской задолженности расчетов по финансированию по субсидиям на сумму 71 710 тыс. руб., увеличение задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 4 015 тыс. руб., увеличение задолженности перед покупателями и заказчиками на сумму 3 427 тыс. руб.

Также отражено обязательство по аренде земельных участков сумме 654 тыс. руб., увеличение на 428 тыс. руб. в связи с индексацией и заключением новых договоров на аренду земельных участков.

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражена балансовая стоимость в размере 282 935 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 увеличение на 32 685 тыс. руб. за счет отражения выполненных работ по капитальному ремонту за счет субсидии АС «Ялта».

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена балансовая стоимость в размере 19 550 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2024 увеличение на 2 260 тыс. руб. за счет уменьшения резерва на выплату вознаграждения по итогам 2024 года, списания части резерва на отпусков, начисления резерва на выплату вознаграждения по итогам 2025 года..

Пояснение № 2 «Отчет о финансовых результатах».

Выручка от реализации (стр. 2110)

	9 месяцев 2025 год, тыс. руб.
Доход от реализации работ, услуг	382 367
Всего выручка	382 367

Себестоимость реализации (стр. 2120)

Статьи	9 месяцев 2025 год, тыс. руб.
Расходы на зарплату и социальные отчисления	161 630
Амортизация	52 925
Коммунальные затраты	12 344
Материалы и имущество до 100 тыс.	10 096
Услуги связи	161
Интернет	1 175
Охранно-тревожная сигнализация	1 042
Транспортная безопасность	36 916
Ремонты имущества	2 527
Учет поездок льготных категорий граждан	4 124
Аренда зем. Участков (до 11 месяцев)	422
Оценка имущества	569
Техобслуживание ККТ	4 444
Мониторинг видеонаблюдения	1 119
Расходы по «Доступной среде» за 2024 год	2 000
Прочие	3 806
Всего	295 300

В строке 2220 отчета о финансовых результата отражены управленческие расходы, структура которых следующая:

Управленческие расходы (статьи затрат)	9 месяцев 2025 год, тыс. руб.
--	-------------------------------

Коммунальные расходы	442
Расходы на зарплату и социальные отчисления	34 833
Договора ГПХ	1 027
Неисключительные права использования программ	486
Прочие (подключение к водоснабжению, заправки, услуги нотариуса, госпошлина и т.д.)	1 109
Обучение	
Списание материалов и ввод имущества в эксплуатацию	1 920
Содержание автотранспорта	594
Сопровождение ИС	164
Амортизация	1 842
Услуги охраны	37
Услуги связи	152
Интернет	188
Командировочные с проживанием	11
Имущественные налоги	6
Итого	42 811

В строке **2320 ОФР «Проценты к получению»** отражен доход, полученный в виде процентов банков на ежедневный остаток денежных средств на счетах в размере 6 961 тыс. руб.

В строке **2330 ОФР «Проценты к уплате»** отражен расход, начисленный по аренде земельных участков в размере 3 888 тыс. руб.

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

Статья доходов	9 месяцев 2025 год, тыс. руб.
Корректировка ЕНС согласно данным ИФНС	1 754
За использование программы	1 344
Излишки (кассы, инвентаризация)	163
Макулатура, металлолом	73
Не использованный резерв на выплату вознаграждения по итогам 2024 года	16
Резервы по сомнительным долгам	205
Решение суда, штрафы	3 888
Списание просроченной задолженности	230
Штрафные санкции отдела контроля	4 412
Штрафные санкции перевозчикам	2 458
Госпошлина, возмещение ущерба	86
Целевая субсидия прошлых лет (Доступная	10 178

среда, списание доходов будущих периодов)	
Дооценка, исправит. записи	711
Итого	25 518

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены следующие статьи расходов:

Статья расходов	9 месяцев 2025 год, тыс. руб.
Оценочные обязательства по оплате труда	17 970
Сопровождение АСОП	2 500
Госпошлина	701
Услуги банка	6 743
Перерасчет по аренде за прошлый год	22
Доплата за почетное звание	612
Резервы по сомнительным долгам	6
Штрафы, пени, неустойки	1 421
Прочие (макулатура, членские взносы, проверка ИФНС по самозанятым)	549
Итого	30 524

Строка 2300 отчета о финансовых результатах - прибыль до налогообложения составила 42 323 тыс. руб.

Согласно налоговому учету **текущий налог на прибыль** по итогам 9 месяцев 2025 года составил **5 759,9 тыс. руб.** по деятельности на общей системе налогообложения; по деятельности в свободной экономической зоне по налоговому учету текущий налог на прибыль составил 4 187,45 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 15 931,4тыс. руб.

В строке 2460 отчета о финансовых результатах «Прочее» отражена сумма (8 502) тыс. руб., которая состоит из:

- 70% арендной платы, **отраженной в доходах**, но перечисленной непосредственно арендаторами в бюджет Республики Крым в сумме (6 931) тыс. руб.;

- уменьшение добавочного капитала на сумму начисленной амортизации при передаче имущества по Распоряжению Совета министров РК в размере 2 536 тыс. руб.;

- 50% части чистой прибыли, перечисленной в бюджет в размере (1 572) тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 9 месяцев 2025 года – 39 805 тыс. руб.

В строке 2520 «Результат прочих операций, не включаемых в чистую прибыль отчетного периода» сумма 115 366 тыс. руб., которая состоит из:

- исправление ошибок прошлых лет (имущество было списано, но уменьшение счета 83.09 не отражено)- 58 230 тыс. руб.

- уменьшение убытков прошлых лет на сумму начисленной амортизации при выбытии имущества по Распоряжению Совета министров Республики Крым- 2 537 тыс. руб.
 - уменьшение убытков прошлых лет на дважды отраженную сумму (по АВ Симферополь)- 54 600 тыс. руб.
- Совокупный финансовый результат составил- 155 171 тыс. руб.

Пояснение №3 к «Отчету об изменениях капитала».

В течение 9 месяцев 2025 года размер Уставного капитала не изменился и составил 176 886 тыс. руб.

Добавочный капитал за 9 месяцев 2025 года увеличился на сумму 104 968 тыс. руб., в том числе:

согласно Распоряжениям Совета министров Республики Крым, в том числе:

- увеличение на сумму 199 565 тыс. руб.
- уменьшение на сумму 5 490 тыс. руб.
- корректировка счета 83.09 (исправление ошибок прошлых лет- 89 107 тыс. руб.

По состоянию на 30.09.2025 Добавочный капитал составил 863 476 тыс. руб.

Непокрытый убыток за 9 месяцев 2025 года уменьшился на сумму 155 171 тыс. руб. за счет чистой прибыли отчетного периода в размере 39 805 тыс. руб., согласно отчету о финансовых результатах и иных изменений за счет поступления и выбытия имущества в хозяйственном ведении по Распоряжениям Совета министров Республики Крым и корректировок операций по имуществу в хозяйственном ведении за прошлые годы на сумму 115 366 тыс. руб.

Пояснение №4 к «Отчету о движении денежных средств».

За 9 месяцев 2025 года поступления за счет **текущих операций** составили 480 487 тыс. руб. Денежные средства отражаются в абсолютной величине. *Прочие поступления* составили 12 205 тыс. руб.

Прочие поступления состоят:

Поступления по исполнительным листам – 1 524 тыс. руб.

Металлолом, макулатура- 73 тыс. руб.

Банковские проценты- 6 908 тыс. руб.

Госпошлина, излишки – 20 тыс. руб.

Поступления в качестве обеспечения исполнения договоров- 896 тыс. руб.

Расчеты по претензиям- 1 226 тыс. руб.

Возмещение ущерба-5 тыс. руб.

Субсидия по программе «Доступная среда»- 1 553

Платежи состоят из **текущих операций** в размере 356 450 тыс. руб., в том числе прочие платежи в размере 49 299 тыс. руб.

Прочие платежи состоят:

НДС- 47 978 тыс. руб.

Налог на транспорт- 7 тыс. руб.

Выплаты бывшим сотрудникам - 218 тыс. руб.

Госпошлина оплаченная- 723 тыс. руб.

Размещение сведений на Федресурсе- 1 тыс. руб.

Командировочные- 39 тыс. руб.

Членские взносы- 62 тыс. руб.

Расчеты по претензиям, штрафы- 271 тыс. руб.

Инвестиционные операции состоят из:

Прочие поступления в размере 113 244 тыс. руб. – субсидия на капитальный ремонт автостанции «Ялта».

Платежи в связи с приобретением, созданием внеоборотных активов в размере 45 545 тыс. руб.

В **финансовых операциях** платеж на оплату 50% части чистой прибыли в бюджет Республики Крым в размере 1 572 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах:

Предприятие находится в ведении Министерства транспорта Республики Крым.

Полномочия собственника имущества осуществляет Совет министров Республики Крым и Министерство транспорта Республики Крым в соответствии с нормативными правовыми актами Республики Крым.

В период с 01 января 2025 по 30 сентября 2025 ГУП РК «Крымавтотранс» получил государственную помощь в виде субсидий по программе «Доступная среда» в сумме 1 553 270,38 руб. и на капитальный ремонт автостанции «Ялта» в сумме 113 243 508,45 руб.

Функции директора в период с 01 января 2025 по 30 сентября 2025 года были возложены на следующих физических лиц:

Директор - Мартынов Вячеслав Сергеевич, период с 01.01.2025 по 30.09.2025

Фонд оплаты труда- 2 057 686,37 руб.

Сборы на ФОТ- 164 614,91 руб.

Всего: 2 222 301,28 руб.

Врио директора - Глоба Александра Васильевна, период с 28.04.25 по 07.05.25

Фонд оплаты труда- 16 062,66 руб.

Сборы на ФОТ- 1 173,45 руб.

Всего: 17 236,11 руб.

Директор



В.С. Мартынов