# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БАЛТТРАНССЕРВИС»

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

## 1. Краткая характеристика деятельности Компании

Общая информация

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «БалтТрансСервис» (далее – «Общество») является высококвалифицированное транспортное обслуживание предприятий грузоотправителей – организация железнодорожных перевозок в собственных и арендованных вагонах собственными и арендованными локомотивами.

Основными видами грузов, перевозимых Обществом, являются нефть и нефтепродукты.

ООО «БалтТрансСервис» зарегистрировано по адресу: 195197, Российская Федерация, Санкт-Петербург, пр. Металлистов, д. 115, литера А, офис 707. Общество имеет 7 представительств, не выделенных на отдельный баланс, в следующих городах: Анжеро-Судженск, Великие Луки, Дно, Москва, Рязань, Самара, Ярославль. В городе Иваново создано обособленное структурное подразделение – вагонное ремонтное депо Иваново – филиал ООО «БалтТрансСервис», выделенное на отдельный баланс. Основным видом деятельности филиала является ремонт подвижного состава Общества.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 и 2019 годы составила 458 и 457 соответственно.

На 31 декабря 2020 года официальный курс, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 73,8757 руб. за 1 доллар США.

Основные классы клиентов и связанные с этим концентрации рисков

Общество применяет высокотехнологичные способы перевозки, способствующие привлечению крупных клиентов. Работа с крупными клиентами является риском заметного уменьшения объемов перевозок в случае прекращения взаимоотношений Общества даже с одним клиентом.

Крупнейшими клиентами Общества в области перевозки нефтепродуктов в 2020 году являлись: АО «РН-Транс», ПАО «Газпром нефть», и ОАО «Таиф-НК».

Перечень операционных сегментов.

Основной источник доходов Общества – выручка от реализации услуг по перевозке грузов железнодорожным транспортом на экспорт и в пределах Российской Федерации (99,5%) и от сдачи собственного подвижного состава в аренду (0,5%).

## 2. Информация об учетной политике Компании

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

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

Учет осуществляется с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

Обособленное подразделение, выделенное на отдельный баланс и осуществляющее весь комплекс производства товаров (работ, услуг), полностью ведет бухгалтерский учет этих операций, определяет финансовый результат и передает конечные данные головному офису для формирования бухгалтерской отчетности по Обществу в целом.

Учет внутрихозяйственных расчетов между головным офисом Общества и его представительствами, выделенными на отдельный баланс, организован на счете 79. Обмен информацией о внутрихозяйственных расчетах осуществляется посредством оформления авизо на передачу в бухгалтерский учет соответствующего подразделения суммарных данных о движении имущества, денежных средств, затрат, обязательств и т.д. с приложением бухгалтерской справки.

Показатели об отдельных активах и обязательствах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, если их значение превышает 10% и более от валюты Бухгалтерского баланса.

Показатели об отдельных доходах и расходах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, если их значение превышает 10% и более от общей суммы доходов / расходов, полученных в отчетном периоде.

При этом показатели об отдельных активах и обязательствах, доходах и расходах, включенных в состав одной статьи бухгалтерской отчетности, величина которой составляет или превышает установленный уровень существенности, раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки от поступлений и платежей приводятся в Отчете о движении денежных средств обособленно в случае если их значение превышает 10% от итоговой суммы поступлений или платежей по соответствующему разделу (потоки от текущих операций, потоки от инвестиционных операций, потоки от финансовых операций).

Показатели об отдельных денежных потоках с хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами если их значение превышает 10% от итоговой суммы поступлений или платежей по соответствующему разделу (потоки от текущих операций, потоки от инвестиционных операций, потоки от финансовых операций).

Уровень существенности для событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, определяется в сумме, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5%.

Применимость допущения непрерывности деятельности предприятия.

При формировании учетной политики на отчетный год Генеральный директор исходил из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Способы оценки основных средств.

Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования, устанавливаемого комиссией, созданной по приказу

Генерального директора для целей приема в эксплуатацию основных средств. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

В Обществе установлены следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по группам):

- здания, передаточные устройства – от 5 до 20 лет;
- транспортные средства – от 3 до 45 лет;
- машины и оборудование – от 2 до 25 лет;
- прочие – от 1 года до 20 лет.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Существенным для признания части основного средства в качестве отдельного инвентарного объекта является одновременное выполнение двух условий:

- На дату принятия к учету расчетная стоимость составной части основного средства составляет более 40% от его совокупной стоимости приобретения.
- Срок полезного использования составных частей основного средства различается более чем в 2 раза.

Объекты основных средств стоимостью не более 40,000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на восстановление объектов основных средств после окончания процесса восстановления увеличивают первоначальную стоимость основных средств, если по решению комиссии по оценке активов, в результате восстановления улучшаются (повышаются) ранее принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объектов основных средств.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода. По окончании процесса восстановления объектов основных средств посредством ремонта:

- Установленный срок полезного использования не изменяется, если указанное восстановление осуществлялось в течение первоначально установленного срока полезного использования основных средств;
- Определяется новый срок полезного использования объектов, если указанное восстановление осуществляется по истечении установленного срока их полезного использования и первоначальная стоимость объектов была увеличена на сумму затрат на восстановление.

Инвестиционным активом признается объект стоимостью свыше пятидесяти миллионов рублей, на строительство, сооружение или покупку которого требуется больше трех месяцев.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Способы оценки нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизационных отчислений линейным способом, исходя из норм, исчисленных Обществом на основе срока полезного использования нематериальных активов.

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

Способы оценки материально-производственных запасов.

Приобретаемые материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения и отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов 15 и16.

Транспортно-заготовительные расходы Общества по доставке материально-производственных запасов принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материалов.

Оценка списываемых материально-производственных запасов осуществляется методом ФИФО.

Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество не создавало в 2020 году резервов под снижение стоимости материально-производственных ценностей.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается Обществом к бухгалтерскому учету в момент фактического получения денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности (п.1 ст. 807 Гражданского Кодекса РФ).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов будущих периодов с последующим равномерным отнесением на прочие расходы до момента погашения задолженности.

Расчеты с дебиторами

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Доходы и расходы, которые формируются в связи с изменением оценочного значения (созданием, корректировкой резерва сомнительных долгов), отражаются в том периоде, в котором такое изменение произошло, то есть когда поступила новая информация о вероятности погашения долга, которая влияет на величину резерва.

Принципы формирования и признания доходов и расходов.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от оказания Обществом транспортных и подобным им услуг, арендной платы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с оказанием Обществом транспортных и подобным им услуг, арендной платы. Все остальные расходы признаются прочими.

Основные расходы, связанные с выполнением работ (услуг) учитываются на балансовом счете 20 «Основное производство». Распределение расходов, учтенных на балансовом счете 20, осуществляется пропорционально доходам, полученным от обычных видов деятельности Общества; при этом расходами, связанными с предоставлением за плату во временное пользование подвижного состава Общества, признается начисленная по этому (сданному в аренду) подвижному составу амортизация.

По окончании месяца, затраты, отраженные в бухгалтерском учете обособленного подразделения, выделенного на отдельный баланс, по счету 20 «Основное производство» распределяются между операциями по ремонту подвижного состава Общества и подвижного состава сторонних организаций пропорционально количеству единиц отремонтированного подвижного состава и списываются в кредит счета 79 «Внутрихозяйственные расчеты» и кредит счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» в головном подразделении Общества. В обособленном подразделении, выделенном на отдельный баланс, общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 79 «Внутрихозяйственные расчеты».

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.

Резерв рассчитывается по группам работников:

- производственный персонал;
- административный персонал;
- Генеральный директор.

Сумма резерва определяется как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

При расчете резерва по группе работников принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право каждый работник по состоянию на отчетную дату, и среднедневной заработок в целом по принимаемой в расчет группе. Средний дневной заработок для оплаты отпусков исчисляется за последние 12 календарных месяцев. Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставки страховых взносов.

Оценочное обязательство в виде резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год или квартал создается в том случае, если на момент составления годовой или промежуточной бухгалтерской отчетности уменьшение экономических выгод компании для его исполнения вероятно и величина обязательства может быть надежно оценена. Расходы на формирование резерва относятся на счета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников:

Резерв рассчитывается по группам работников.

- производственный персонал;
- административный персонал;
- генеральный директор.

Начисление резервов отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов».

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке.

Расчеты по налогу на прибыль

Финансовые результаты в целях бухгалтерского учета и налога на прибыль отражаются на счетах бухгалтерского учета и в налоговых регистрах.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. №114н. ПБУ 18/02 применяется по Обществу в целом, налоговый учет (в целом) формирует головное подразделение, с учетом разниц, выявленных по всем подразделениям Общества.

Расчет величины чистой прибыли за отчетный период выполняется путём уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый метод).

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Для целей составления бухгалтерской отчетности ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению итога соответствующего раздела бухгалтерского баланса не менее чем на 5 процентов.

Отчет о движении денежных средств

К денежным потокам от текущих операций относятся:
- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- поступления арендных платежей, агентского вознаграждения и иных аналогичных платежей;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- платежи налога на прибыль;
- уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов;
- поступление неустойки от покупателей (заказчиков) за нарушение условий договора.

К денежным потокам от инвестиционных операций относятся:
- платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам Общества в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов;
- уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов;
- поступления от продажи внеоборотных активов;
- платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- предоставление займов другим лицам;
- возврат займов, предоставленных другим лицам;
- дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях.

К денежным потокам от финансовых операции относятся:
- денежные вклады участников, увеличения долей участия;

- платежи собственникам участникам в связи с выкупом у них долей участия в Обществе или их выходом из состава участников;
- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу участников;
- получение кредитов и займов от других лиц;
- возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Обороты по операциям с банковскими депозитами, возмещаемыми расходами, косвенными налогами отражаются в «Отчете о движении денежных средств» в свернутом виде.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов (код 4450 и 4500 «Отчета о движении денежных средств») отражаются денежные средства, которыми располагает Общество, и депозиты, открытые в кредитных организациях до востребования или на срок менее 90 дней.

Для обособленного раскрытия в Отчете о движении денежных средств показателей об отдельных видах денежных потоков между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными, существенной признается сумма, если ее величина составляет 10% и более от общей суммы поступления или платежей по соответствующему разделу за отчетный период.

Денежные потоки пересчитываются по курсу Центрального Банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

## 3. Нематериальные активы

По строке нематериальных активов (код 1110 «Бухгалтерского баланса») по состоянию на 31 декабря 2020 года отражены расходы на создание сайта Общества и товарные знаки.

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|---|---|---|---|---|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Нематериальные активы | 765 | 516 | 765 | 487 |

## 4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы (код 1190 «Бухгалтерского баланса») включают:

тыс. руб.

| Вид актива | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|
| Незавершенные капитальные вложения | 21,643 | 32,034 |
| Дополнительные затраты, связанные с получением долгосрочных кредитов | 10,069 | 12,547 |
| Программное обеспечение | 4,063 | 1,673 |
| **ИТОГО:** | **35,775** | **46,255** |

## 5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (код 1260 «Бухгалтерского баланса») включают:

тыс. руб.

| Вид актива | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|
| Программное обеспечение | 10,450 | 10,773 |
| Дополнительные затраты, связанные с получением краткосрочных кредитов | 10,551 | 7,908 |
| Долгосрочные активы к продаже | - | - |
| **ИТОГО:** | **21,001** | **18,681** |

## 6. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (код 1250 «Бухгалтерского баланса»):

тыс. руб.

| Вид актива | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|
| Остатки денежных средств на рублевых счетах в российских банках | 775,896 | 956,836 |
| Остатки денежных средств на валютных счетах в российских банках | 6,693 | 5,608 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты в кассе | 284 | 62 |
| Краткосрочные депозиты в рублях РФ | - | 916,370 |
| **ИТОГО:** | **782,873** | **1,878,876** |
| Стр.4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного период» Отчета о движении денежных средств | 782,873 | 1,878,876 |

## 7. Уставный капитал общества

Уставный капитал ООО «БалтТрансСервис» на 31.12.2020:

| Наименование участника | Место нахождения участника | Номинальная стоимость доли, (тыс. руб.) | Соотношение величины доли участника к общей величине уставного капитала (%) |
|---|---|---|---|
| Globaltrans Investment Plc | Омироу, 20 Агиос Николаос, индекс 3095, Лимассол, Кипр | 72,465 | 60 |
| ND White Ltd | Кафкасоу 9, Треппидис Тауэр, 4-й этаж, 2112, Аглантциа, Никосия, Кипр | 48,310 | 40 |
| **Величина уставного капитала** | | **120,775** | **100** |

Уставный капитал ООО «БалтТрансСервис» на 31.12.2019:

| Наименование участника | Место нахождения участника | Номинальная стоимость доли, (тыс. руб.) | Соотношение величины доли участника к общей величине уставного капитала (%) |
|---|---|---|---|
| Globaltrans Investment Plc | Омироу, 20 Агиос Николаос, индекс 3095, Лимассол, Кипр | 72,465 | 60 |
| ND White Ltd | Кафкасоу 9, Треппидис Тауэр, 4-й этаж, 2112, Аглантциа, Никосия, Кипр | 47,102 | 39 |
| New Dimension Fund Variable Capital Investment Company Ltd | Гладстонос 99, Акрополис Центр, 4-й этаж, офис 3040, Лимассол, Кипр | 1,208 | 1 |
| **Величина уставного капитала** | | **120,775** | **100** |

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

## 8. Долгосрочные и краткосрочные займы и кредиты

Наличие и движение заемных средств Общества, включая проценты по долговым обязательствам, в 2020 году представлено следующим образом:

Тыс. руб.

| Вид | На начало года | Получено | Уплачено | Перевод из долго- в краткосрочные | На конец года |
|---|---|---|---|---|---|
| Долгосрочные кредиты (код 1410) | 3,950,098 | 700,000 | (2,118,795) | (247,059) | 2,284,244 |
| Краткосрочные кредиты (код 1510) | 1,968,705 | 3,322,428 | (1,503,121) | 247,059 | 4,035,071 |
| **ИТОГО:** | **5,918,803** | **4,022,428** | **(3,621,916)** | **-** | **6,319,315** |

Наличие и движение заемных средств Общества, включая проценты по долговым обязательствам, в 2019 году представлено следующим образом:

Тыс. руб.

| Вид | На начало года | Получено | Уплачено | Перевод из долго- в краткосрочные | На конец года |
|---|---|---|---|---|---|
| Долгосрочные кредиты (код 1410) | 1,877,449 | 4,300,000 | (1,100,078) | (1,127,273) | 3,950,098 |
| Краткосрочные кредиты (код 1510) | 826,262 | 1,336,749 | (1,321,579) | 1,127,273 | 1,968,705 |
| **ИТОГО:** | **2,703,711** | **5,636,749** | **(2,421,657)** | **-** | **5,918,803** |

Сроки погашения заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года:

тыс. руб.

| Вид заемных средств | До 1 месяца | 1 – 3 месяца | 3 месяца – 1 год | 1 – 2 года | 2 года – 5 лет | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочные кредиты (код 1510) | 158,528 | 436,644 | 3,439,899 | - | - | **4,035,071** |
| Долгосрочные кредиты (код 1410) | - | - | - | 1,178,897 | 1,105,347 | **2,284,244** |

Сроки погашения заемных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года:

тыс. руб.

| Вид заемных средств | До 1 месяца | 1 – 3 месяца | 3 месяца – 1 год | 1 – 2 года | 2 года – 5 лет | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочные кредиты (код 1510) | 145,906 | 363,649 | 1,459,150 | - | - | **1,968,705** |
| Долгосрочные кредиты (код 1410) | - | - | - | 1,945,533 | 2,004,565 | **3,950,098** |

У Общества имелась возможность привлечь дополнительные денежные средства:

тыс. руб.

| Вид | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|
| Открытые, но не использованные кредитные линии в российских рублях | 1,200,000 | - |
| **ИТОГО:** | **1,200,000** | **-** |

## 9. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы (код 2340 «Отчета о финансовых результатах») за 2020 и 2019 годы включали:

тыс. руб.

| Наименование | 2020 год | 2019 год |
|---|---|---|
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора | 241,322 | 117,767 |
| Доходы, связанные с продажей, выбытием и оприходованием запасных частей и прочих активов | 233,893 | 230,183 |
| Доходы, связанные с продажей и выбытием основных средств | 103,425 | 137,652 |
| Доходы прошлых лет | 26,379 | 4,422 |
| Страховое возмещение | 16,667 | 3,186 |
| Реализация теплоэнергии | 2,254 | 2,254 |
| Курсовые разницы, подлежащие оплате в рублях | 2,235 | 207 |
| Прочие доходы | 9,282 | 25,668 |
| **ИТОГО:** | **635,547** | **521,339** |

Прочие расходы за 2020 и 2019 гг. (код 2350 «Отчета о финансовых результатах») включали:

тыс. руб.

| Наименование | 2020 год | 2019 год |
|---|---|---|
| Расходы, связанные с продажей, выбытием основных средств и прочих активов | 118,492 | 177,599 |
| Уценка запасных частей | 58,051 | 42,368 |
| Убытки прошлых лет | 35,895 | 3,997 |
| Расходы в связи с КОВИД-19 | 20,975 | - |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора | 14,644 | 16,229 |
| Расходы, связанные с получением кредитов (комиссия) | 10,805 | 5,118 |
| Материальная помощь и прочие расходы социального характера | 10,058 | 11,121 |
| Расходы за расчетно-кассовое обслуживание | 2,798 | 5,660 |
| Курсовые разницы, подлежащие оплате в рублях | 1,387 | 2,833 |
| Спонсорская и благотворительная помощь | 1,200 | 92,450 |
| Налоги, начисленные по результатам выездной налоговой проверки | - | 32,091 |
| Прочие расходы | 2,840 | 6,436 |
| **ИТОГО:** | **277,145** | **395,902** |

## 10. Связанные стороны

Расчеты со связанными сторонами в 2020 и 2019 году осуществлялись в безналичной форме.

В течение 2020 года участникам Общества выплачивались дивиденды за 2016-2020 годы. Чистая прибыль распределяется по решению участников Общества без предварительного распределения по фондам.

В 2010 году учреждено дочернее общество ООО «РемТрансСервис», адрес регистрации: 152934, г. Рыбинск, Ярославская область, ул. Пассажирская, д. 2. С декабря 2019 года ООО «БалтТрансСервис» является единственным его участником с долей владения 100%. В 2020 году в устав ООО «РемТрансСервис» внесен дополнительный взнос в размере 60,000 тыс. руб.

В январе 2019 года учреждено дочернее общество ООО "БТС-Локомотивные решения" со 100% долей участия в уставном капитале в размере 15,000 тыс. руб.

По информации, имеющейся в распоряжении Общества, у ООО «БалтТрансСервис» бенефициарные владельцы отсутствуют.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности Общества (код 1230 «Бухгалтерского баланса») отражено следующее сальдо расчетов со связанными сторонами:

тыс. руб.

| Компания | Характер отношений | Вид задолженности | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| ООО «ГТИ Менеджмент» | Организация под общим контролем Globaltrans Investment Plc. | Авансы, выданные поставщикам | 53,849 | 58,505 |
| АО «Новая перевозочная компания» | Организация под общим контролем Globaltrans Investment Plc. | Прочая дебиторская задолженность | 63 | 211 |
| ООО «РемТрансСервис» | Дочерняя компания | Дебиторская задолженность | 11 | 18 |
| **ИТОГО:** | | | **53,923** | **58,734** |

В составе краткосрочной кредиторской задолженности Общества (код 1520 «Бухгалтерского баланса») отражено следующее сальдо расчетов со связанными сторонами:

тыс. руб.

| Компания | Характер отношений | Вид задолженности | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| ООО «БТС-Локомотивные решения» | Дочерняя компания | Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 35,083 | 11,091 |
| АО «Новая перевозочная компания» | Организация под общим контролем Globaltrans Investment Plc. | Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 22,697 | 328 |
| ООО «РемТрансСервис» | Дочерняя компания | Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 10,391 | 9,603 |
| **ИТОГО:** | | | **68, 171** | **21,022** |

Доходы от операций со связанными сторонами в течение 2020 года включали:

тыс. руб.

| Компания | Характер отношений | Вид дохода | Сумма |
|---|---|---|---|
| АО «Новая перевозочная компания» | Организация под общим контролем Globaltrans Investment Plc. | Доходы по претензиям | 1,171 |
| ООО «РемТрансСервис» | Дочерняя компания | Аренда имущества | 299 |
| ООО «БТС-Локомотивные решения» | Дочерняя компания | Реализация основных средств | 125 |
| ООО «РемТрансСервис» | Дочерняя компания | Реализация материалов | 9 |
| **ИТОГО:** | | | **1,604** |

Расходы от операций со связанными сторонами в течение 2020 года включали:

тыс. руб.

| Компания | Характер отношений | Вид расхода | Сумма |
|---|---|---|---|
| ООО «ГТИ Менеджмент» | Организация под общим контролем Globaltrans Investment Plc. | Аренда имущества | 635,513 |
| АО «Новая перевозочная компания» | Организация под общим контролем Globaltrans Investment Plc. | Аренда имущества | 597,565 |
| ООО «БТС-Локомотивные решения» | Дочерняя компания | Услуги локомотивных бригад | 217,612 |
| ООО «РемТрансСервис» | Дочерняя компания | Ремонт основных средств | 89,975 |
| АО «Новая перевозочная компания» | Организация под общим контролем Globaltrans Investment Plc. | Приобретение запасных частей | 1,738 |
| АО «Новая перевозочная компания» | Организация под общим контролем Globaltrans Investment Plc. | Ремонт и обслуживание подвижного состава | 497 |
| **ИТОГО:** | | | **1,542,900** |

Вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральному директору, техническому директору, финансовому директору), отраженное в составе управленческих расходов Общества (код 2220 «Отчета о финансовых результатах»), составило:

тыс. руб.

| Виды выплат | 2020 год | 2019 год |
|---|---|---|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.д.), включая страховые взносы | 145,644 | 159,868 |
| Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| **ИТОГО:** | **145,644** | **159,868** |

В 2020 году не было операций с указанными ниже связанными сторонами:

- компаниями, находящимися под общим контролем Globaltrans Investment Plc.: ООО «Украинская Новая Перевозочная Компания», ЗАО «Уральская Вагоноремонтная Компания», ООО «СинтезРэйл», SyntezRail Ltd., AS Spacecom Trans, AS Spacecom, Ekolinja Oy;
- компаниями, связанными с ND White Ltd.: ND Partners Ltd. и Support For Initiatives Of Development Charity Foundation;
- членами Совета Директоров, указанные в п.12.

## 11. Контрольные органы

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия, избираемая Общим собранием участников Общества сроком на один год.

Членами Ревизионной комиссии в 2020 году являлись: Хавкин А.Ю., Маркова О.А., Богомолов В.В.

## 12. Члены Совета Директоров

| Члены Совета Директоров в 2020 году | Дата начала исполнения полномочий | Дата окончания исполнения полномочий |
|---|---|---|
| Елисеев А.Л. | 01.01.2019 | по настоящее время |
| Евсеев В.М. | 01.01.2019 | по настоящее время |
| Сторожев А.В. | 01.01.2019 | по настоящее время |
| Церех К.Э. | 01.01.2019 | по настоящее время |
| Шенец А.А. | 01.01.2019 | по настоящее время |
| Гомон А.П. | 01.01.2019 | по настоящее время |
| Бройтман Г.Я. | 01.01.2019 | по настоящее время |
| Фолифоров С.В. | 20.11.2019 | по настоящее время |

В 2020 и 2019 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось, Генеральным директором Общества был Прокофьев Кирилл Владимирович.

## 13. Информация по прекращаемой деятельности

В июне 2020 г. на внеочередном общем собрании участников было принято решение о закрытии представительства ООО «БалтТрансСервис» в городе Воронеж. Процесс закрытия завершился 18 августа 2020 года внесением соответствующей информации в Единый государственный реестр юридических лиц.

В связи с закрытием представительства генеральным директором Общества было принято решение о продаже офисного помещения и 30 декабря 2020 года подписан договор на оказание услуг по привлечению потенциальных покупателей объекта недвижимости.

На дату принятия решения о закрытии представительства балансовая стоимость офисного помещения была равна нулю, по этой стоимости объект основных средств переведен в состав «Долгосрочных активов к продаже» 30 декабря 2020 года.

До 31 декабря 2020 года офис не был продан и в бухгалтерском балансе отражен в составе прочих оборотных активов (код 1260 «Бухгалтерского баланса»).

Завершение сделки по продаже офиса планируется в первом квартале 2021 года (Примечание 14).

## 14. События после отчетной даты

В январе 2021 года закрыто представительство Общества в городе Самара и открыто представительство в городе Нижнекамск.

В феврале 2020 года завершена сделка по продаже офисного помещения в городе Воронеж (Примечание 13). Доход от продажи составил 15,300 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года 3 628 цистерн и 25 тепловозов были заложены в качестве обеспечения по кредитным договорам (Примечание 8). В феврале 2021 года из состава залога выведено 1 250 цистерн. Общая залоговая стоимость снизилась на 972,252 тыс. руб.

## 15.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации | реклассификация в долгосрочные активы к продаже | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 20 г. | 11 057 561 | ( 4 766 852 ) | 174 272 | ( 52 015 ) | 44 023 | ( 430 018 ) | ( 5 188 ) | 5 188 | 11 174 630 | ( 5 147 659 ) |
| | 5210 | за 20 19 г. | 8 238 744 | ( 4 443 860 ) | 2 851 697 | ( 32 880 ) | 26 365 | ( 349 357 ) | - | - | 11 057 561 | ( 4 766 852 ) |
| в том числе: здания, передаточные устройства | 5201 | за 20 20 г. | 103 447 | ( 59 455 ) | 28 502 | ( - ) | - | ( 8 955 ) | ( 5 188 ) | 5 188 | 126 761 | ( 63 222 ) |
| | 5211 | за 20 19 г. | 102 272 | ( 52 890 ) | 1 175 | ( - ) | - | ( 6 565 ) | - | - | 103 447 | ( 59 455 ) |
| транспортные средства | 5202 | за 20 20 г. | 10 735 239 | ( 4 539 164 ) | 54 286 | ( 47 075 ) | 39 234 | ( 397 679 ) | - | - | 10 742 450 | ( 4 897 609 ) |
| | 5212 | за 20 19 г. | 7 929 699 | ( 4 236 335 ) | 2 830 323 | ( 24 783 ) | 22 172 | ( 325 001 ) | - | - | 10 735 239 | ( 4 539 164 ) |
| машины и оборудование | 5203 | за 20 20 г. | 185 570 | ( 143 696 ) | 88 943 | ( 2 270 ) | 2 226 | ( 20 480 ) | - | - | 272 243 | ( 161 950 ) |
| | 5213 | за 20 19 г. | 177 030 | ( 132 926 ) | 11 920 | ( 3 380 ) | 3 369 | ( 14 139 ) | - | - | 185 570 | ( 143 696 ) |
| прочие | 5204 | за 20 20 г. | 33 305 | ( 24 537 ) | 2 541 | ( 2 670 ) | 2 563 | ( 2 904 ) | - | - | 33 176 | ( 24 878 ) |
| | 5214 | за 20 19 г. | 29 743 | ( 21 709 ) | 8 279 | ( 4 717 ) | 824 | ( 3 652 ) | - | - | 33 305 | ( 24 537 ) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| | 5230 | за 20 19 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |

## 15.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 20 г. | 32 034 | 163 881 | ( - ) | ( 174 272 ) | 21 643 |
| | 5250 | за 20 19 г. | 3 937 | 2 865 790 | ( - ) | ( 2 837 693 ) | 32 034 |
| в том числе: здания, передаточные устройства | 5251 | за 20 20 г. | 364 | 28 309 | ( - ) | ( 28 502 ) | 171 |
| | 5252 | за 20 19 г. | - | 659 | ( - ) | ( 295 ) | 364 |
| транспортные средства | 5253 | за 20 20 г. | 28 310 | 43 696 | ( - ) | ( 54 286 ) | 17 720 |
| | 5354 | за 20 19 г. | 3 800 | 2 851 196 | ( - ) | ( 2 826 686 ) | 28 310 |
| машины и оборудование | 5255 | за 20 20 г. | 3 360 | 88 901 | ( - ) | ( 88 943 ) | 3 318 |
| | 5256 | за 20 19 г. | 42 | 11 065 | ( - ) | ( 7 747 ) | 3 360 |
| прочие | 5257 | за 20 20 г. | - | 2 975 | ( - ) | ( 2 541 ) | 434 |
| | 5258 | за 20 19 г. | 95 | 2 870 | ( - ) | ( 2 965 ) | - |

## 15.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | За 20 20 г. | За 20 19 г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 45 269 | 5 963 |
| в том числе: | | | |
| Транспортные средства | 5261 | 45 108 | 1 594 |
| машины и оборудование | 5262 | - | 3 080 |
| здания, передаточные устройства | 5263 | - | - |
| прочие | 5266 | 161 | 1 289 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |

## 15.4. Основные средства переданные в качестве обеспечения

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. |
|---|---|---|---|---|
| Основные средства переданные в качестве обеспечения | 5275 | 2 327 955 | 2 064 526 | 1 844 593 |

## 15.5. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | увеличение | уменьшение | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | за 20 20 г. | 289 | 69 498 | ( ) | 69 787 |
| | 5281 | за 20 19 г. | 391 | - | ( 102 ) | 289 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5282 | за 20 20 г. | 17 406 | - | ( 17 406 ) | - |
| | 5283 | за 20 19 г. | 495 387 | - | ( 477 981 ) | 17 406 |
| Полученный в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5284 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | - |
| | 5285 | за 20 19 г. | - | - | ( - ) | - |
| Полученные в аренду основные средства (подвижной состав), числящиеся за балансом | 5286 | за 20 20 г. | 3 720 609 | 2 779 421 | ( 536 076 ) | 5 963 954 |
| | 5287 | за 20 19 г. | 6 876 077 | 781 775 | ( 3 937 243 ) | 3 720 609 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5288 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | - |
| | 5289 | за 20 19 г. | - | - | ( - ) | - |
| Основные средства, переведенные на кронсервацию | 5290 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | - |
| | 5291 | за 20 19 г. | - | - | ( - ) | - |

## 15.6 Полученные в аренду помещения и земельные участки без оценочной стоимости на 31 декабря 2020 г.

| № п/п | Арендодатель | Договор | | Арендованная площадь (кв. м.) | Арендуемый объект |
|---|---|---|---|---|---|
| | | № | Адрес арендуемого объекта | | |
| 1 | ООО Вектор (СПб) | 01А/2019-В | СПб, Лахтинский проспект, дом 85, корпус 3, строение 1 | 1 581 | Аренда головного офиса ООО БалтТрансСервис в Санкт-Петербурге |
| 2 | ООО ПОЛЮСТРОВО (СПб) | 37-11/19-А | СПб, пр.Металлистов, д.115 , литер А | 20 | Аренда офиса в Санкт-Петербурге для юридического адреса |
| 3 | ООО Гофра | 345А/11-2019 | СПб, Пушкин, Красносельское шоссе , 14/28 | 150 | Аренда земельного участка в г.Пушкин для хранения запасных частей |
| 4 | ООО МАНФС Зенит-Интер (Москва) | 040919/17-170/4 | Москва, ул.Александра Лукьянова, 3/1 | 170 | Аренда офиса для представтельства в г.Москва |
| 5 | Октябрьская Дирекция по ремонту тягового подвижного состава (В Луки) | №ЦРИ/4/А/2301/14/000883 | Псковская обл., г.Великие Луки, ул.Угольная, д.1 | 63 | Аренда офиса в Псковской области г. Великие Луки |
| 6 | Октябрьская Дирекция тяги- структурное подразделение Дирекции тяги (В Луки) | №ЦРИ/04/А/2400/19/003662 | Псковская обл., г.Новосокольники, ул. Воровского, д1 | 79.5 | Аренда офиса в Псковской области г.Новосокольники |
| 7 | ОАО "РЖД" Субаренда земли Дно | №ЦРИ/4/СА/5063/13/000915 | Псковская обл., Дновский район, г.Дно, ст.Дно, 555 км | 125 | Субаренда земельного участка в Псковской области г. Дно |
| 8 | Северная дирекция по эксплуатации зданий и сооружений Северной железной дороги-филиал ОАО "РЖД" | №ЦРИ/10/А/3888/19/002123 | Ярославская обл., г.Ярославль, ст.Новоярославская | 138 | Аренда офиса в представительстве г. Ярославль |
| | | №ЦРИ/04/А/3888/18/003719 | Ярославская обл., г.Ярославль, ст.Новоярославская | 14 | Аренда офиса в представительстве г. Ярославль |
| 9 | Северная дирекция по эксплуатации зданий и сооружений Северной железной дороги-филиал ОАО "РЖД" | ЦРИ/04/А/3888/16/003117 | Ярославская обл., г.Ярославль, ст.Новоярославская | 12 | Аренда офиса в представительстве г. Ярославль |
| 10 | Северная дирекция по эксплуатации зданий и сооружений Северной железной дороги-филиал ОАО "РЖД" | НОДЮ-1/25 | Ярославская обл., г.Ярославль, ст.Новоярославская | 50 | Аренда офиса в представительстве г. Ярославль |
| 11 | Московская дирекция по эксплуатации зданий и сооружений ОАО РЖД | соглашение от 22.12.2019 к договору '№ЦРИА/4/А/0311010000/06/003907 | г.Рязань, станция Стенькино-2 | 71 | Аренда офиса в представительстве г. Рязань |
| | | №ЦРИ/04/А/2920/18/004477 | Рязанская область, Рязанский р-н, ст.Стенькино-2, п. Стенькино | 130 | Аренда офиса в представительстве г. Рязань |
| 12 | НОВО-РЯЗАНСКОЕ ППЖТ ОАО | 10 | г.Рязань, р-н Строитель, 16 | 16 | Аренда помещения для обслуживания специалистов локомотивных бригад |
| 13 | АО НефтеХимСервис | 346/20 | Кемеровская область, г. Анжеро-Судженск, район площадки Яйского НПЗ. | 12 | Аренда офиса в представительстве г. Анжеро-Судженск |
| 14 | ИП Боброва Н. А. | БТСх-215-20-0241 | г. Самара, пр. Карла Маркса, д. 63 | 155 | Аренда офиса в представительстве г. Самара |
| 15 | ООО Камэнергостройпром | 332 | г. Нижнекамск, ул. Заводская, здание 2А | 24 | Аренда офиса в представительстве г. Нижнекамск |

## 16. Финансовые вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной) | перевод из долгосрочных вложений в краткосрочные вложения | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20 20 г. | 22 295 | - | 60 000 | ( - ) | - | - | ( - ) | 82 295 | - |
| | 5311 | за 20 19 г. | 7 000 | - | 15 295 | ( - ) | - | - | ( - ) | 22 295 | - |
| в том числе: вклад в уставный капитал | 5302 | за 20 20 г. | 22 295 | - | 60 000 | ( - ) | - | - | - | 82 295 | - |
| | 5312 | за 20 19 г. | 7 000 | - | 15 295 | ( - ) | - | - | - | 22 295 | - |
| займы выданные | 5303 | за 20 20 г. | - | - | | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| | 5313 | за 20 19 г. | - | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20 20 г. | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 20 19 г. | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| в том числе: займы выданные | 5306 | за 20 20 г. | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 20 19 г. | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений итого | 5300 | за 20 20 г. | 22 295 | - | 60 000 | ( - ) | - | - | - | 82 295 | - |
| | 5310 | за 20 19 г. | 7 000 | - | 15 295 | ( - ) | - | - | - | 22 295 | - |

## 17. Запасы

### Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | прочее | себестоимость | резерв под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 20 г. | 923 089 | ( - ) | 2 320 693 | ( 2 495 243 ) | - | - | x | 748 539 | ( - ) |
| | 5420 | за 20 19 г. | 718 445 | ( - ) | 3 074 006 | ( 2 869 362 ) | - | - | x | 923 089 | ( - ) |
| в том числе: топливо | 5401 | за 20 20 г. | 202 111 | ( - ) | 1 476 727 | ( 1 492 773 ) | - | - | | 186 065 | ( - ) |
| | 5421 | за 20 19 г. | 266 328 | ( - ) | 1 713 798 | ( 1 778 015 ) | - | - | | 202 111 | ( - ) |
| запасные части | 5402 | за 20 20 г. | 705 215 | ( - ) | 755 145 | ( 920 309 ) | - | - | | 540 051 | ( - ) |
| | 5422 | за 20 19 г. | 435 584 | ( - ) | 1 219 771 | ( 950 140 ) | - | - | | 705 215 | ( - ) |
| прочие запасы | 5403 | за 20 20 г. | 15 763 | ( - ) | 88 821 | ( 82 161 ) | - | - | | 22 423 | ( - ) |
| | 5423 | за 20 19 г. | 16 533 | ( - ) | 140 437 | ( 141 207 ) | - | - | | 15 763 | ( - ) |

## 18. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 18.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (*)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций | причитающиеся проценты и др. начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление/ (создание) резерва | списание резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - авансы выданные | 5501 | за 20 20 г. | - | ( - ) | 2 228 | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | 2 228 | ( - ) |
| | 5521 | за 20 19 г. | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 20 г. | 1 650 585 | ( 28 561 ) | 1 444 381 | - | ( 1 650 585 ) | ( - ) | ( - ) | ( 19 685 ) | 1 444 381 | ( 8 876 ) |
| | 5530 | за 20 19 г. | 1 765 325 | ( 28 561 ) | 1 612 194 | - | ( 1 726 934 ) | ( - ) | ( - ) | - | 1 650 585 | ( 28 561 ) |
| в том числе: | 5511 | за 20 20 г. | 919 516 | ( 8 876 | 580 234 | - | ( 919 516 ) | ( - ) | ( - ) | - | 580 234 | ( 8 876 ) |
| по авансам выданным поставщикам | 5531 | за 20 19 г. | 1 082 764 | ( 8 876 ) | 910 640 | - | ( 1 073 888 ) | ( - ) | ( - ) | - | 919 516 | ( 8 876 ) |
| покупателей и заказчиков | 5512 | за 20 20 г. | 730 607 | ( 19 685 ) | 847 163 | - | ( 730 607 ) | ( - ) | ( - ) | ( 19 685 ) | 847 163 | ( 0 ) |
| | 5532 | за 20 19 г. | 681 837 | ( 19 685 ) | 701 092 | - | ( 652 322 ) | ( - ) | ( - ) | ( - ) | 730 607 | ( 19 685 ) |
| задолженность бюджета | 5513 | за 20 20 г. | 436 | ( - ) | 16 956 | - | ( 436 ) | ( - ) | - | - | 16 956 | ( - ) |
| | 5533 | за 20 19 г. | 702 | ( - ) | 436 | - | ( 702 ) | ( - ) | - | - | 436 | ( - ) |
| по расчетам с персоналом | 5514 | за 20 20 г. | 26 | ( - ) | 28 | - | ( 26 ) | ( - ) | - | - | 28 | ( - ) |
| | 5534 | за 20 19 г. | 22 | ( - ) | 26 | - | ( 22 ) | ( - ) | - | - | 26 | ( - ) |
| Итого: | 5500 | за 20 20 г. | 1 650 585 | ( 28 561 ) | 1 446 609 | - | ( 1 650 585 ) | ( - ) | ( - ) | x | 1 446 609 | ( 8 876 ) |
| | 5520 | за 20 19 г. | 1 765 325 | ( 28 561 ) | 1 612 194 | - | ( 1 726 934 ) | ( - ) | ( - ) | x | 1 650 585 | ( 28 561 ) |

**(*)** - Из движения дебиторской задолженности исключены суммы, поступившие и погашенные в одном отчетном году.

### 18.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 года | | На 31 декабря 2019 года | | На 31 декабря 2018 года | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 12 736 | 3 860 | 29 515 | 954 | 35 004 | 6 443 |
| в том числе: покупателей и заказчиков | 5541 | 989 | 989 | 20 639 | 954 | 26 128 | 6 443 |
| поставщиков и подрядчиков | 5542 | 11 747 | 2 871 | 8 876 | - | 8 876 | - |

### 18.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (*)

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций | причитающиеся проценты и др. начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 20 г. | - | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5571 | за 20 19 г. | - | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 20 г. | 836 993 | 851 746 | - | ( 836 993 ) | ( - ) | - | 851 746 |
| | 5580 | за 20 19 г. | 755 715 | 836 993 | - | ( 755 715 ) | ( - ) | - | 836 993 |
| в том числе: по авансам полученным от заказчиков | 5561 | за 20 20 г. | 256 224 | 248 674 | - | ( 256 224 ) | ( - ) | - | 248 674 |
| | 5581 | за 20 19 г. | 329 940 | 256 224 | - | ( 329 940 ) | ( - ) | - | 256 224 |
| поставщикам и подрядчикам | 5562 | за 20 20 г. | 196 950 | 307 773 | - | ( 196 950 ) | ( ) | - | 307 773 |
| | 5582 | за 20 19 г. | 160 435 | 196 950 | - | ( 160 435 ) | ( - ) | - | 196 950 |
| по расчетам с персоналом | 5563 | за 20 20 г. | 19 238 | 18 233 | - | ( 19 238 ) | ( - ) | - | 18 233 |
| | 5583 | за 20 19 г. | 16 996 | 19 238 | - | ( 16 996 ) | ( - ) | - | 19 238 |
| бюджету по налогам | 5564 | за 20 20 г. | 364 581 | 277 066 | - | ( 364 581 ) | ( ) | - | 277 066 |
| | 5584 | за 20 19 г. | 248 344 | 364 581 | - | ( 248 344 ) | ( - ) | - | 364 581 |
| Итого: | 5550 | за 20 20 г. | 836 993 | 851 746 | - | ( 836 993 ) | ( - ) | x | 851 746 |
| | 5570 | за 20 19 г. | 755 715 | 836 993 | - | ( 755 715 ) | ( - ) | x | 836 993 |

**(*)** - Из движения кредиторской задолженности исключены суммы, поступившие и погашенные в одном отчетном году.

### 18.4. Просроченная кредиторская задолженность

У Общества не было просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.

### 19. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 20 г. | За 20 19 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 2 350 958 | 2 582 663 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 614 590 | 720 625 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 144 282 | 158 996 |
| Амортизация | 5640 | 396 183 | 347 291 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 646 923 | 14 281 766 |
| Итого по элементам | 5660 | 17 152 936 | 18 091 341 |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 17 152 936 | 18 091 341 |

## 20. Информация о расчете налога на прибыль

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | Наименование показателя | Сумма |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учёта - всего | 3 620 796 | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль - всего (ставка 20%) | 724 159 |
| 2 | Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым расходам (доходам) - всего | ( 11 614 ) | Постоянные налоговые расходы (доходы) - всего | ( 2 323 ) |
| 3 | Налоговая база | 3 609 182 | Расход (доход) по налогу на прибыль | 721 836 |
| 4 | Временные разницы - всего | ( 99 905 ) | Отложенный налог на прибыль | ( 19 981 ) |
| 4.1 | в том числе: Временные вычитаемые разницы - всего | ( 105 615 ) | в том числе: Отложенные налоговые активы - всего | ( 21 123 ) |
| 4.1.1 | в том числе: возникшие | 2 155 | начисленные | 431 |
| 4.1.2. | погашенные | ( 107 770 ) | погашенные | ( 21 554 ) |
| 4.2 | Налогооблагаемые временные разницы - всего | 5 710 | Отложенные налоговые обязательства - всего | 1 142 |
| 4.2.1. | в том числе: возникшие | ( 75 540 ) | начисленные | ( 15 108 ) |
| 4.2.2 | погашенные | 81 250 | погашенные | 16 250 |
| 5. | Налоговая база за текущий период | 3 509 277 | Налог на прибыль текущего периода | 701 855 |
| 6. | Налоговая база предыдущих лет | ( 59 105 ) | Налог на прибыль прошлого периода | ( 11 821 ) |
| 7. | Корректировка сумм ОНО и ОНА по состоянию на 01.01.2020 в связи с переквалификацией постоянных разниц во временные | ( 272 600 ) | Сумма корректировки (отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах) | ( 54 520 ) |

## 21. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 234 052 | 116 318 | ( 203 169 ) | ( - ) | 147 201 |
| в том числе: резерв на оплату неиспользованных отпусков | 5701 | 49 252 | 17 913 | ( 18 369 ) | ( ) | 48 796 |
| резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год | 5702 | 184 800 | 98 405 | ( 184 800 ) | ( - ) | 98 405 |
| прочие оценочные обязательства | 5703 | - | | ( - ) | ( - ) | - |

## 22. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: договор контрпоручительства | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 6 510 691 | 5 805 856 | 3 963 801 |
| в том числе: договор поручительства | 5811 | - | - | - |
| имущество в залоге | 5812 | 6 510 691 | 5 805 856 | 3 963 801 |

Генеральный директор _____ Прокофьев К.В.

15 марта 2021 г.