

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПСКОВСКАЯ ТРАНСПОРТНО- ЛОГИСТИЧЕСКАЯ ГРУППА

ИНН 6027077072 КПП 602701001 р/счет 40702810900000001896 в Филиале АО «ЭКСИ-Банк»  
Псковский, БИК 045805722 к/счет 3 0 1 0 1 8 1 0 4 00000000722  
180000, г.Псков, ул.Некрасова, д.1а

Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Место: г.Псков  
Дата: 03.03.2021  
Периодичность: годовая  
Единица измерения: тыс. руб.

## Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Псковская транспортно-логистическая группа» образовано 04 июня 2003 года.

Юридический адрес: 180000, г.Псков, ул. Некрасова, 1А.

Уставный капитал общества составляет 10000 рублей. Состав участников общества - физические лица: Загоруй Н.И. (ИНН 601800696709) – 77% уставного капитала, Карпухин Б.Б. (ИНН 2538069096050) -23% уставного капитала.

Среднесписочная численность работников за 2020г. – 87 чел.

Основными видами экономической деятельности организации являются:

- автотранспортные услуги по перевозке грузов, ОКВЭД 49.41.2;
- услуги транспортной экспедиции, ОКВЭД 52.29;
- сдача имущества в аренду, ОКВЭД 68.20.2, 77.39.23, 77.39.11;
- оптовая торговля, ОКВЭД 45.31.1, 46.20.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация имеет лицензию на осуществление автотранспортных услуг по перевозке грузов в международном сообщении.

## Основные показатели деятельности общества за 2020 год

Показатель	Сумма
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, всего (без НДС) том числе:	202 055
Автотранспортные услуги по перевозке грузов	145 722
Услуги транспортной экспедиции	19 618

Оптовая торговля запасными частями	6 684
Оптовая торговля нефтепродуктами	11 540
Аренда прочих машин и оборудования	7 641
Сдача имущества в аренду прочего автомобильного транспорта	2 997
Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества	5 922
Прочие виды деятельности	1 931
Себестоимость проданных услуг	178 115
Себестоимость проданных товаров	18 372
Коммерческие расходы	-
Управленческие расходы	31 632
Убыток от продаж	-26 064
Прочие доходы	600 636
Прочие расходы	577 699
Убыток отчетного года	-3 127
Чистая прибыль (убыток)	-2 222

#### Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем ООО «ПТЛГ» с долей владения 77% является Загоруй Николай Иванович 25.11.1953 года рождения ИНН 601800696709.

#### Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика организации утверждена Приказом директора ООО "ПТЛГ" N 351 от 31 декабря 2016 г. "Об утверждении учетной политики".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

К основным средствам относится имущество стоимостью более 40000 рублей со сроком полезного использования более 12 месяцев. Имущество, стоимость которого не превышает 40000 рублей, отражается в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования объектов. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из – ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью; ожидаемого износа; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Конкретный срок полезного использования по объектам основных средств устанавливается комиссией на основании приказа.

Переоценка не проводится

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии - по рыночной стоимости.

Предприятие не создаёт резерва расходов на ремонт основных средств, ремонт основных средств отражается путём включения фактических затрат в себестоимость оказанных услуг по мере выполнения ремонтных работ.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 40000 рублей, запасные части для автотранспортных средств стоимостью свыше 40000 рублей. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер (п.3 ПБУ 5/01).

При отпуске материальных ресурсов в производство их оценка производится по средней себестоимости материальных ценностей. Способ средней оценки фактической себестоимости материальных ценностей осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Стоимость специальной одежды, специальной оснастки срок эксплуатации которой до 12 месяцев включительно списывается единовременно в дебет счетов учета затрат на производство в момент ее отпуска работникам общества. При списании стоимости специальной одежды, специальной оснастки срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев используется линейный способ (п.24 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды).

При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости. Способ средней оценки фактической себестоимости материальных ценностей осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с оказанием транспортных услуг по перевозке грузов, оказанием услуг по предоставлению имущества в аренду;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

Управленческие расходы признаются в себестоимости товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведённые предприятием в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам (расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества, страхованию гражданской ответственности, медицинскому страхованию сотрудников,) учитываются на счете дебиторской задолженности 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию».

Расходы, произведённые предприятием в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам (расходы по приобретению виз сотрудникам выезжающим за рубеж) учитываются на сч. 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты равномерно в течении периода, к которому они относятся.

Предприятие ежеквартально создаёт резервы по сомнительным долгам (критерии оценки сомнительных долгов предусмотрены в локальном нормативном акте предприятия), не создает резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, резерва на оплату гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания.

Финансовый результат деятельности организации определяется как разница между доходами и осуществленными в связи с получением доходов расходами за отчетный период.

Изменения в учетную политику утверждены 25.02.2019 Приказом № 42 «О внесении изменений в учетную политику с 01.02.2019». Изменения, касаются обособленного подразделения, созданного 01.02.2019: определены показатели, применяемые для расчета суммы налога на прибыль, подлежащего уплате по месту нахождения обособленного подразделения.

#### События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н).

В связи с продолжением более года - пандемии коронавируса COVID-19 многими странами, включая РФ были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников транспортной отрасли. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации её последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить в денежном выражении на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества уверено, что способно продолжать свою деятельность в будущем (в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты) в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

#### Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) нашей организации

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Директору Карпухину Б.Б. выплачено вознаграждения в сумме 477,7 тыс.руб. за 2020 год, в том числе:

- заработная плата в размере 472,7 тыс.руб.
- больничный лист за счет работодателя 2,6 тыс.руб.
- плата за услуги по управлению арендованным автотранспортом – 2,4 тыс.руб.

Удержаны налоги с заработной платы (НДФЛ) – 62 тыс.руб.

Начислены взносы с заработной платы – 79,2 тыс.руб., в том числе:

ПФ – 54,9 тыс.руб.

ФОМС – 19,4 тыс.руб.

ФСС – 3,9 тыс.руб.

ФСС НС – 1 тыс.руб.

Финансовому директору Загорюю Н.И. выплачено вознаграждение в сумме 43,9 тыс. руб. за 2020 год, в том числе:

- заработная плата в размере 38,2 тыс.руб.
- отпускные – 5,7 тыс.руб.

Удержаны налоги с заработной платы (НДФЛ) – 5,7 тыс.руб.

Начислены взносы с заработной платы – 10,99 тыс.руб., в том числе:

ПФ – 8,6 тыс.руб.

ФОМС – 1,2 тыс.руб.

ФСС – 1,1 тыс.руб.

ФСС НС – 0,09 тыс.руб.

Сведения о связанных сторонах (аффилированных лицах) нашей организации, а также об операциях с ними, имевшими место в течение проверяемого периода

Связанная сторона	Основание	Доля участия, %	Договорные отношения
ООО "СевЗапТрансСервис"	общий контролирующий собственник	80	присутствуют

	участие в связанной стороне	20	
ООО "Брабус Транс"	общий контролирующий собственник	60	присутствуют
ООО "Лидертранс"	участие в связанной стороне	98,36	присутствуют
ООО "СевЗапИнвест"	общий контролирующий собственник	90	присутствуют
	участие в связанной стороне	10	
ООО "Псковская недвижимость"	участие в связанной стороне	100	присутствуют
ООО "Раздолье"	общий контролирующий собственник	90	присутствуют
ОООО "Автокада Рус"	участие в связанной стороне	100	присутствуют
ООО "АВС+"	участие в связанной стороне	100	присутствуют
АНО ДПО "Центр образования и воспитания детей и молодежи"	общий контролирующий собственник	-	отсутствуют
ПОО ОФСОО "Федерация Кэмпо России"	общий контролирующий собственник	-	отсутствуют

Содержание и сумма операций со связанными сторонами за 2020 г. представлены в следующей таблице:

Наименование контрагента	Содержание сделки	Сумма по сделкам(без НДС), руб.	общая сумма по сделкам с контрагентом (без НДС),руб	
ООО "Брабус Транс"	Продажа			
	Аренда имущества	4 022 090,88		
	Реализация имущества	11 077 838,13		
	Услуги экспедирования	150 000,00		
	Возмещение произведенных затрат	744 398,82		
	Покупка			
	Приобретение имущества	38 071,21		
	Услуги грузоперевозок	4 019 950,00		
				20 052 349,04
ООО "Лидертранс"	Продажа			
	Аренда имущества	164 315,16		
	ТМЦ	365 364,21		
	Покупка			
	Услуги грузоперевозок	389 500,00		919 179,37
ООО "Псковская недвижимость"	Продажа			
	Услуги аренды	15 300,00		
	Услуги грузоперевозок	17 000,00		
	ТМЦ	157 561,01		
	Возмещение произведенных затрат	326 620,59		
	Выданные займы	1 900 000,00		2 416 481,60
ООО "СевЗапТрансСервис"	Покупка			
	Аренда имущества	4 900,00		
	Техническое обслуживание ремонт транспорта	9 183 797,52		
	Приобретение имущества	11 845 061,00		
	Продажа			
	Аренда помещения и оборудования	10 326 162,44		
	ТМЦ	1 611 627,61		
	Возмещение произведенных затрат	315 807,84		
	Услуги грузоперевозок	193 500,00		33 480 856,41
ООО "СевЗапИнвест"	Покупка			
	ТМЦ	5 739 862,23		
	Подарочных сертификатов	57 000,00		
	Аренда помещения	55 281,36		
	Продажа			

	Услуги грузоперевозок	318 000,00	
	ТМЦ	3 832 844,74	
	Аренда помещений, транспорта	634 560,00	
	Выдано займов	53 450 000,00	64 087 548,33
ООО "Раздолье"	Продажа		
	Аренда имущества	49 000,00	
	ТМЦ	5 981,09	
	Покупка		
	ТМЦ	37 600,00	92 581,09
ООО "ABC+"	Покупка		
	Приобретение имущества	670 000,00	
			670 000,00
ООО "Автокада Рус"	Продажа		
	Услуги грузоперевозок	435 230,67	
	Аренда помещения и оборудования	1 808 222,52	
	Приобретение имущества	5 815 086,92	
	Покупка		
	ТМЦ	14 061 342,00	22 119 882,11

Сальдо расчетов со связанными сторонами на 31.12.2020, в разрезе  
по бухгалтерскому счету 62

		Дебет	Кредит
62.01	Брабус Транс	1 266 460,03	
	Псковская недвижимость	1 275,00	
	СевЗапИнвест	382 495,74	
	СевЗапТрансСервис	1 351 882,57	
	Автокада Рус	18 184 948,31	
	Раздолье	7 000,00	
62.02	Лидертранс		26 229,48
итого:			
итого развернутое		21 194 061,65	26 229,48

по бухгалтерскому счету 60

	Дебет	Кредит



60.01	БрабусТранс		150 000,00
	СевЗапИнвест		2 348 815,11
	СевЗапТрансСервис		271 533,00
	АВС+		180 000,00
итого:			
итого развернутое:			2 950 348,11

по бухгалтерскому счету 76.05, 76.09

		Дебет	Кредит
76.05	СевЗапИнвест		57 000,00
76.09	БрабусТранс	52 830,52	
	Псковская недвижимость	47 179 178,39	
	СевЗапИнвест	40 807 395,95	
	СевЗапТрансСервис	19 731,86	
итого:			
итого развернутое:			88 059 136,72
			57 000,00

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон на 31.12.2020г по бухгалтерскому учету и налоговому учету не начислялся. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не осуществлялось.

Директор:

Карпухин Б.Б.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года 2019 год		На начало года 2020 год		На конец периода 2020 год	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	<b>776 868</b>	<b>(496)</b>	<b>696 531</b>	<b>(139)</b>	<b>160 216</b>	<b>(684)</b>
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 049	(496)	29 593	(139)	37 240	(684)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 956		7 889		10 631	
Расчеты по налогам и сборам	9 617		10 083		18 731	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	74		295		22	
Расчеты с подотчетными лицами	40		335	-	43	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5 501		3 333	-	2 385	-
Прочая	743 631		645 003	-	91 164	-
Итого	<b>776 868</b>	<b>(496)</b>	<b>696 531</b>	<b>(139)</b>	<b>160 216</b>	<b>(684)</b>

### 5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года 2019 год	На начало года 2020 год	На конец периода 2020 год
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>570 321</b>	<b>404 472</b>	<b>81 075</b>
в том числе:			
кредиты			9 943
займы	570 318	404 472	71 132
Прочая	3		
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>15 729</b>	<b>15 729</b>	<b>5 917</b>
в том числе:			
кредиты			5 917
займы	15 729	15 729	
<b>Кредиторская задолженность в том числе:</b>	<b>157 380</b>	<b>326 171</b>	<b>152 092</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 586	33 114	28 278
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 893	5 042	72 208
Расчеты по налогам и сборам	634	1 129	2 732
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	750	13	563
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 156	950	1 681
Расчеты с подотчетными лицами	1 760	2 603	1 548
Прочая	134 601	283 320	45 082
<b>Итого</b>	<b>743 430</b>	<b>746 372</b>	<b>239 084</b>

Руководитель:

\_\_\_\_\_ (подпись)

Карпухин Б.Б.

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

с.11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 181	2 181	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 181	2 181	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-