

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|------------|--------------------------|---|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | выбыло | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020 г. | 328 | НИА (69) | - | - | (22) | - | - | 328 | (91) |
| | 5110 | за 2019 г. | 328 | (47) | - | - | (22) | - | - | 328 | (69) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2020 г. | 328 | (69) | - | - | (22) | - | - | 328 | (91) |
| | 5111 | за 2019 г. | 328 | (47) | - | - | (22) | - | - | 328 | (69) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | заплатены за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5180 | за 2020 г. | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 2019 г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5161 | за 2020 г. | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2019 г. | - | - | - | - | |
| | 5180 | за 2020 г. | - | - | - | - | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5190 | за 2019 г. | - | - | - | - | |
| | 5161 | за 2020 г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5191 | за 2019 г. | - | - | - | - | |

Руководитель _____
(подпись)

Бауглин Анатолий
Васильевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | запущены 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 2020 г. | - | 2 921 | - | (2 921) | - |
| | 5250 | за 2019 г. | - | 254 717 | - | (254 717) | - |
| в том числе | | | | | | | |
| Транспортные средства | 5241 | за 2020 г. | - | 787 | - | (787) | - |
| | 5251 | за 2019 г. | - | 1 364 | - | (1 364) | - |
| Машины и оборудование | 5242 | за 2020 г. | - | 12 839 | - | (12 839) | - |
| | 5252 | за 2019 г. | - | 1 557 | - | (1 557) | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5242 | за 2020 г. | - | 241 091 | - | (241 091) | - |
| | 5253 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Изменения за период | |
|--|------|---------------------|------------|
| | | за 2020 г. | за 2019 г. |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | 1 865 | 9 353 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 127 808 | 129 447 | 151 755 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (заполн. и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

Бакулин Анатолий

Васильевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Выбыло (погашено) | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|---|---|--------------------------|----------------------------|------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | |
| | | | | | | | | | | | | за 2020 г. |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020 г. | 10 | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| | 5311 | за 2019 г. | - | - | 10 | - | - | - | - | - | 10 | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Участие в "РИЦ ТЕЛЕНОВО" | 5302 | за 2020 г. | 10 | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| | 5312 | за 2019 г. | - | - | 10 | - | - | - | - | - | 10 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020 г. | - | - | 127 625 | - | - | - | - | - | 127 625 | - |
| | 5315 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Займы | 5306 | за 2020 г. | - | - | 127 625 | - | - | - | - | - | 127 625 | - |
| | 5316 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовые вложений - итого | 5300 | за 2020 г. | 10 | - | 127 625 | - | - | - | - | - | 127 635 | - |
| | 5310 | за 2019 г. | - | - | 10 | - | - | - | - | - | 10 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | | - | - | - |
| 5329 | | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)



Бакулин Анатолий

Васильевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2020 г. | 996 693 | - | 9 905 903 | (9 948 082) | - | - | X | 954 514 | - |
| | 5420 | за 2019 г. | 1 109 456 | - | 10 581 204 | (10 693 966) | - | - | - | 996 693 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020 г. | 394 452 | - | 3 957 806 | (3 645 338) | - | - | - | 706 920 | - |
| | 5421 | за 2019 г. | 545 887 | - | 2 204 209 | (2 355 844) | - | - | - | 394 452 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2020 г. | 44 285 | - | 2 492 600 | (2 523 460) | - | - | - | 13 425 | - |
| | 5422 | за 2019 г. | 94 614 | - | 3 211 117 | (3 261 448) | - | - | - | 44 285 | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020 г. | - | - | 340 919 | (340 919) | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2019 г. | 193 689 | - | 1 397 417 | (1 591 106) | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | 233 640 | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020 г. | 557 530 | - | 3 110 177 | (3 434 067) | - | - | - | 557 530 | - |
| | 5425 | за 2019 г. | 274 328 | - | 3 757 152 | (3 473 950) | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2020 г. | - | - | 3 648 | (3 648) | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2019 г. | - | - | 10 593 | (10 593) | - | - | - | 529 | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020 г. | 426 | - | 753 | (650) | - | - | - | 426 | - |
| | 5427 | за 2019 г. | 997 | - | 716 | (1 227) | - | - | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | | | | |
|---|------|------------|---------------------|---|---|-------------|------------------|------------------------|---|---|-------------------------------|---|---------|-------|
| | | | На начало года | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) | принятые проценты, штрафы и иные начисления | погашенные | выбыло | восстановление резерва | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5505 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5510 | за 2020 г. | 207 820 | 4 862 332 | - | (4 664 673) | - | (9) | - | - | - | - | 405 479 | (808) |
| | 5510 | за 2019 г. | 630 232 | 196 080 | - | (618 492) | - | (720) | - | - | - | - | 207 820 | (799) |
| Авансы выданные | 5530 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5511 | за 2020 г. | 122 070 | 3 599 840 | - | (3 345 661) | - | (9) | - | - | - | - | 376 349 | (88) |
| | 5531 | за 2019 г. | 589 830 | 114 745 | - | (581 505) | - | - | - | - | - | - | 122 070 | (79) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | за 2020 г. | 82 408 | 1 209 894 | - | (1 264 725) | - | (720) | - | - | - | - | 27 677 | (720) |
| | 5512 | за 2019 г. | 32 176 | 80 184 | - | (29 952) | - | - | - | - | - | - | 82 408 | (720) |
| Авансы выданные | 5532 | за 2020 г. | 3 342 | 52 498 | - | (54 387) | - | - | - | - | - | - | 1 453 | - |
| | 5513 | за 2019 г. | 9 226 | 1 151 | - | (7 035) | - | - | - | - | - | - | 3 342 | - |
| Прочая | 5514 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020 г. | 207 820 | 4 862 332 | - | (4 664 673) | - | (9) | - | - | - | - | 405 479 | (808) |
| | 5520 | за 2019 г. | 630 232 | 196 080 | - | (618 492) | - | (720) | - | - | - | - | 207 820 | (799) |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| | 5593 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Бакулин Анатолий
Васильевич**

25 марта 2021 г.



6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | | за 2019 г. | |
|---|------|------------|-----------|------------|--|
| | | | | | |
| Материальные затраты | 5610 | 2 181 677 | 2 544 546 | | |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 224 759 | 255 269 | | |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 69 504 | 78 738 | | |
| Амортизация | 5640 | 86 895 | 7 637 | | |
| Прочие затраты | 5650 | 129 057 | 130 892 | | |
| Итого по элементам | 5660 | 2 691 892 | 3 017 082 | | |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (344 563) | (39 184) | | |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 2 347 329 | 2 977 898 | | |

Руководитель

(подпись)

25 марта 2021 г.

Васильевич
Васильевич

(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 19 570 | 49 509 | (21 556) | (5 371) | 42 151 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв по отпускам | 5701 | 19 570 | 41 561 | (18 979) | - | 42 152 |
| Резерв по гарантии | 5702 | - | 7 948 | (2 577) | (5 371) | - |

Руководитель _____
 (подпись)

Бакулин Анатолий
 Васильевич
 (подпись)



25 марта 2021 г.

8. 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: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

25 марта 2021 г.

Бакулин Анатолий
Васильевич
(расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | | за 2019 г. | |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| | | за 2020 г. | за 2019 г. | | |
| | | 5910 | - | - | - |
| | | 5920 | - | - | - |
| В том числе: | | за 2020 г. | за 2019 г. | | |
| | | 5911 | - | - | - |
| | | 5921 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

25 марта 2021 г.

Бакулин Анатолий

Васильевич



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ВОЛГАБАС ВОЛЖСКИЙ"
(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 237 | 258 | 280 |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 166 552 | 269 833 | 22 730 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 10 | 10 | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 30 250 | - | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 5432 | 1 720 | 1 342 |
| Заласы | 1210 | 954 514 | 996 693 | 1 109 455 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 253 | 79 | 1 443 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 404 671 | 207 820 | 630 232 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 127 625 | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 236 | 53 354 | 35 189 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| ИТОГО активы | - | 1 690 780 | 1 529 767 | 1 800 671 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 600 | 659 | 659 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 192 623 | 258 729 | 25 601 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 1 513 763 | 1 175 487 | 1 687 570 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 42 151 | 19 570 | 14 736 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 1 749 137 | 1 454 445 | 1 728 566 |
| Стоимость чистых активов | - | (58 357) | 75 322 | 72 105 |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



Пояснительная записка к балансу за 2020 год

ООО «ВОЛГАБАС ВОЛЖСКИЙ»

Юридический адрес: 404131, Волгоградская область, г. Волжский,
ул. Пушкина, 67, пом.5

Расположено: 404131, Волгоградская область, г. Волжский,
ул. Пушкина, 67, пом.5

ИНН/КПП: 3435315114/343501001

ОГРН: 1143435005900

Вид деятельности: 29.10.3 «Производство автобусов и троллейбусов»

Численность: 641 человек

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Бакулин Анатолий Васильевич, является для Общества связанной стороной.

Учредителем Общества является Бакулин Анатолий Васильевич, номинальная стоимость доли 10 000 рублей, владеет в размере 100% доли, является бенефициарным владельцем ООО «ВОЛГАБАС ВОЛЖСКИЙ».

Бакулин Анатолий Васильевич с 24.12.2018 года является участником в обществе ООО «РИЦ ТЕЛЕНОВО». Вид операции: взнос в уставный капитал в размере 10 000 рублей. ООО «РИЦ ТЕЛЕНОВО» для ООО «ВОЛГАБАС ВОЛЖСКИЙ» является связанной стороной.

Финансово-хозяйственная деятельность в 2020 году между организациями не осуществлялось.

Сальдо на начало периода 10 000 рублей, оборотов за 2020 год нет, сальдо на конец периода 10 000 рублей.

Участники Общества ООО «ВОЛГАБАС ВОЛЖСКИЙ» несут ответственность за подготовку годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВОЛГАБАС ВОЛЖСКИЙ».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и с соблюдением всех ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Бухгалтерский учет Общества ведется автоматизированным способом в программе 1-С «Бухгалтерия» 8.3, в основе которого используются оборотно - сальдовые ведомости.

Основными видами деятельности ООО «ВОЛГАБАС ВОЛЖСКИЙ» являются: производство сборочных моделей, автобусов, комплектов, оказание услуг производственного характера, сервисного и гарантийного обслуживания.

Согласно утвержденной Учетной Политике ООО «ВОЛГАБАС ВОЛЖСКИЙ» (Приказ № 937 от 30.12.2019г.) применяет:

- линейный метод амортизации;
- стоимость МПЗ определяется по фактической стоимости на приобретение и включает транспортно-заготовительные расходы, формируя фактическую себестоимость материалов;
- списание МПЗ в эксплуатацию или прочего выбытия производится по средней себестоимости;
- финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

Управленческому персоналу выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

В 2020 году выплачены дивиденды по итогам 2018 года 22 535 951 рублей (в том числе НДФЛ 13%).

Признание доходов

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации по видам деятельности

(тыс. руб. без НДС)

| №п/п | Вид деятельности | 2020 год | 2019 год |
|------|-------------------------|-----------|-----------|
| 1. | Продукция | 2 315 775 | 3 038 215 |
| 2. | Реализация прочая (ТМЦ) | 660 483 | 835 754 |
| 3. | Реализация услуг | 21 306 | 20 812 |
| | Всего | 2 997 564 | 3 894 781 |

Доходы и расходы

Признание доходов и расходов соответствуют критериям главы 25 Налогового кодекса РФ и подтверждается данными в регистрах налогового учета.

Показатели за 2020 год:

-Выручка 2 315 775 тыс. руб.

-Чистый убыток 133 680 тыс. руб., в том числе убыток от продаж – 27 906 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2020 году составили - 3 648 тыс.руб., в том числе: расходы на продажу – 3 498 тыс.руб., расходы на рекламу -150 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов за 2020г.:

| Наименование | Сумма (тыс. руб.) |
|---------------------------------------|-------------------|
| Безвозмездное получение активов | 1 839 |
| Доход от возмещения ущерба | 79 |
| Возмещение по суду | 2 |
| Доход, выявленный при сверке расчетов | 5 395 |
| Доход по итогам инвентаризации | 35 |
| Доход от прочей реализации | 681 790 |
| Курсовые разницы | 35 210 |
| Резерв на гарантийный ремонт | 5 371 |
| ИТОГО | 729 721 |

Расшифровка прочих расходов за 2020г.:

| Наименование | Сумма (тыс. руб.) |
|---|-------------------|
| Банковская гарантия | 87 |
| Расходы, связанные с оказанием услуг, прочей реализации | 704 054 |
| Благотворительность и выплаты соц. Характера | 511 |
| Госпошлина | 46 |
| Курсовые разницы | 68 489 |
| Расходы связанные с возмещением ущерба | 651 |
| Расходы выявленные при сверке расчетов | 240 |
| Расходы по итогам инвентаризации | 19 329 |
| Услуги банка | 1 308 |
| Расходы на продажу | 633 |
| Утилизационный сбор | 14 773 |
| Прочие расходы по авансовым отчетам | 1 146 |
| Резерв по сомнительным долгам | 87 |
| Расходы на сертификат одобрения типа ТС | 171 |
| Участие в мероприятиях | 219 |
| Членские взносы | 150 |

| | |
|--|----------------|
| Штрафы, пени, неустойки по договорным отношениям | 29 937 |
| Штрафы, пени, неустойки гос. учреждений | 6 562 |
| ИТОГО | 848 393 |

Отсутствует существенная неопределенность в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, в результате которой могут возникнуть значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операций. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте и по расчетам по договорам в условных единицах, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как «прочие доходы и расходы».

За 2020 год величина курсовых разниц составила:

- в прочих доходах - 35 210 тыс. руб.
- в прочих расходах - 68 489 тыс. руб.

Учет займов и кредитов

Проценты, уплачиваемые за предоставленные кредиты и займы, включаются в состав прочих расходов независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В 2020г.:

- займы выданы на сумму 149 112 тыс. руб., в том числе погашены на сумму 26 503 тыс. руб.;
- займы получены на сумму 26 809 тыс. руб., в том числе погашены на сумму 8 723 тыс. руб.
- кредиты не получены;
- задолженность (остаток) по ранее выданному кредиту банк ПАО «Восточный экспресс банк» в сумме 158 080 тыс. руб. переуступлена ООО «РЕНОВАЦИЯ» по договору уступки прав требования № 1 от 02.11.2020г.

Основные средства

В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью не менее 40 тыс. руб. Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Переоценка основных средств не проводилась.

Данные о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, движении основных средств по группам приведены в таблице «Наличие и движение основных средств» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических расходов на приобретение, создание. Стоимость НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом. В отчетности они показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования. Данные о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, движении основных средств по группам приведены в таблице «Наличие и движение НМА» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы

Данные о движении запасов в течении отчетного года приведены в таблице «Наличие и движение запасов» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2020г. не создается, в связи с отсутствием МПЗ, потерявших свои потребительские свойства.

Готовая продукция

Учет выпуска готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция». Учет затрат по готовой продукции отражается по каждому наименованию обособленно. Готовая продукция в балансе отражена по фактической себестоимости.

Незавершенное производство

Оценка остатков незавершенного производства на конец текущего месяца производится на основании данных первичных учетных документов, по проценту готовности, по фактической себестоимости сырья.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (права пользования программами, расходы по страхованию и др.), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. По состоянию на 31.12.2020г. отражено в строках бухгалтерского баланса:

-По стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма 5 432 тыс. руб., которая представляет собой РБП со сроком списания более 12 месяцев;

-По строке 1210 «Запасы» отражена сумма 529 тыс. руб., в которой представлены лицензии, компьютерные программы со сроком списания менее 12 месяцев;

-По строке 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 82 тыс. руб. представлены банковские гарантии, страховые полисы со сроком списания менее 12 месяцев.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», принятым Приказом Минфина России от 20.11.2018г. № 236н.

В отчетном году:

- Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (убытков) за отчетный год составила - 32 183 тыс. руб.

- Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 9 367 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и налогообложении.

- По данным налогового учета сумма отложенного налога на прибыль за 2020 г. составила - 30 250 тыс. руб.

- Временные разницы, образованные в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения. Величина налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2020 составила 600 тыс. руб.

Оценочные обязательства

На основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в Обществе имеются следующие оценочные обязательства:

- Резерв на оплату отпусков

- Резерв на гарантийный ремонт

Отчисления в резерв на оплату отпусков производятся ежемесячно на основании норматива, который определяется путем отношения фактических расходов на выплату отпускных к сумме расходов на оплату труда за предыдущий год. По состоянию на 31.12.2020г. проведена инвентаризация средств резерва по формуле:

Резерв на конец года = $(\text{Ср./дн. з/п} + \text{Ср./дн. з/п} \times \text{величина страховых взносов}) \times \text{кол-во дней неиспользованных отпусков}$.
Количество дней неиспользованного отпуска определяется на основании инвентаризации.

В 2020 г. отчисления в резерв производились на основании норматива равного 7,75 %.

Резерв на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию создается в отношении тех товаров (работ), по которым в соответствии с условиями заключенного договора с покупателем предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока, согласно порядку, предусмотренного в учетной политике по формуле:

Сумма отчислений = $\text{выручка от реализации товаров с гарантийным сроком за отчетный период (без НДС)} \times \text{\% отчислений}$.

$\text{\% отчислений} = \text{фактические расходы на гарантийный ремонт} / \text{выручка от реализации товаров с гарантийным сроком}$.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2020г. выявлена сомнительная дебиторской задолженности, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Сомнительная дебиторская задолженность отражена на счете 63 в сумме 808 тыс. рублей. В том числе:

Покупатели и заказчики: АО «Транснефть- Приволга» в сумме 88 тыс. руб.;

Авансы, уплаченные поставщику ООО «ИЛС» в сумме 720 тыс. руб.

Данные о движении по резервам приведены в таблице «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Движение денежных средств

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку, классифицируются, как денежные потоки от текущих операций. К ним относятся: поступления от продажи покупателям, платежи поставщикам, оплата труда работникам организации, платежи в их пользу третьим лицам, платежи налога на прибыль, других налогов и сборов, выплаты подотчетным лицам.

Денежные потоки от операций, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как

денежные потоки от инвестиционных операций. К ним относятся платежи поставщикам в связи с приобретением внеоборотных активов.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций. К ним относятся получение и возврат займов, полученных от других лиц.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

| Наименование денежного потока | Свернутый денежный поток (тыс.руб.) |
|---|-------------------------------------|
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг | 399 523 |
| Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги | 138 687 |

Налог на добавленную стоимость отражен в отчете о движении денежных средств свернуто, исходя из требований ПБУ 23/2010:

- Поступления от покупателей и заказчиков отражены по строке «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» без учета НДС. Сумма НДС с поступлений составила – 79 775 тыс. руб.;

- Платежи поставщикам отражены по строке «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» без учета НДС. Сумма НДС с платежей составила – 15 277 тыс. руб.

- Суммы НДС, уплаченная в бюджет в размере – 98 799 тыс.руб.

Итоговый поток в части НДС рассчитан по формуле:

НДС, полученный от покупателей - НДС, уплаченный поставщикам – НДС, уплаченный в бюджет = НДС, возмещенный (+)
уплаченный (-)

Итог отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие расходы» (отрицательный результат) в сумме 34 302 тыс. руб.

Оценка задолженности по уплаченным авансам

Согласно письму Минфина России № 07-02-18/01 от 09.01.2013г. в случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную

стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. Однако, специфика работы организации не позволяет выделить достоверную сумму НДС по авансам, подлежащую вычету. Поэтому, дебиторская задолженность по перечисленным авансам, отраженная в бухгалтерском балансе, отражена вместе с налогом на добавленную стоимость.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

| Наименование | Сумма(тыс. руб.) |
|--|------------------|
| Всего, в том числе: | 376 349 |
| ООО «Бакулин Бас Групп Русь» | 74 |
| ООО «Бакулин Моторс Групп» (ГК Волгабас) | 332 694 |
| ООО «ВБГ» | 42 173 |
| ООО «Волгабас» | 65 |
| ООО «ВМК» | 93 |
| Волгоградавтотранс ПАТП 2 филиал ГУП ВО | 93 |
| ООО «Волжские автобусы» | 61 |
| ООО «Зубр» Городище | 87 |
| ООО «Металлпроект» | 332 |
| МУП ВПАТП №7 | 590 |
| ООО «Транснефть -Приволга» | 87 |

Данные о движении дебиторской задолженности в течение отчетного года приведены в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация по прекращению деятельности

По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «ВОЛГАБАС ВОЛЖСКИЙ» не имеет активов и обязательств, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности.

Информация об экологической деятельности

В 2020 г. затраты общества на природоохранную деятельность составили - 513 тыс. руб., в т. ч.:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 12 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды - 302 тыс. руб.;
- затраты на охрану атмосферного воздуха и предотвращение изменения климата -7 тыс.ру.;

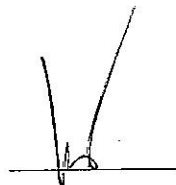
-затраты по экологическому сопровождению (проекты нормативов предельно допустимых выбросов, разработка природоохранных документов, обращения с отходами) - 171 тыс. руб.;

-на другие направления деятельности в сфере охраны окружающей среды - 31 тыс. руб.

Потребление и оплата энергетических ресурсов

Предприятие осуществляет деятельность в арендованных помещениях, в сумму арендной платы включены все расходы.

Генеральный директор



/Бакулин Анатолий Васильевич/

Главный бухгалтер



/Старикова Елена Евгеньевна/

«25» марта 2021г.

