

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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-

11

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

15

### 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
				затраты 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	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Химин Николай Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

16

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	11 379	(2 357)	571	(212)	101	(1 228)	-	-	11 738	(3 484)
	5210	за 2019г.	2 984	(1 329)	8 395	-	-	(1 028)	-	-	11 379	(2 357)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	4 038	(2 104)	449	(212)	101	(646)	-	-	4 275	(2 649)
	5211	за 2019г.	2 742	(1 261)	1 296	-	-	(842)	-	-	4 038	(2 104)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	446	(139)	-	-	-	(98)	-	-	446	(237)
	5212	за 2019г.	243	(68)	203	-	-	(71)	-	-	446	(139)
Здания	5203	за 2020г.	6 885	(113)	122	-	-	(480)	-	-	7 007	(593)
	5213	за 2019г.	-	-	6 885	-	-	(113)	-	-	6 885	(113)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	10	(1)	-	-	-	(3)	-	-	10	(4)
	5214	за 2019г.	-	-	10	-	-	(1)	-	-	10	(1)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7/1

## 2.2. 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 2020г.	-	1 181	-	(571)	610
	5250	за 2019г.	-	8 395	-	(8 395)	-
в том числе:							
Система видеонаблюдения внешнего периметра площадки пр. Дорожников д.2	5241	за 2020г.	-	610	-	-	610
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Системы учета рабочего времени(СУРВ) пр. Дорожников д.2	5242	за 2020г.	-	168	-	(168)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения системы отопления в помещении РП (пр.Дорожников д.2 литер В)	5243	за 2020г.	-	122	-	(122)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Генератор газовых смесей паров этанола в воздухе ALCOSIM с принадлежностями	5244	за 2020г.	-	85	-	(85)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Aruba 2530 24 PoE+Switch (инв.№ОСПК008480)	5245	за 2020г.	-	53	-	(53)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Генератор дизельный MAGNUS ДГ6000Е (электростарт.подогрев)	5246	за 2020г.	-	82	-	(82)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Индикатор алкоголя Динго В-02	5247	за 2020г.	-	60	-	(60)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение: входная дверь, пост охраны, каб.НК (пр.Дорожников д.2 литер А)	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	120	-	(120)	-
Неотделимое улучшение: Элемента кровли фонарь 3шт., ремзона (пр.Дорожников д.2 литер В)	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	217	-	(217)	-
Неотделимое улучшение: Административного корпуса (пр.Дорожников д.2 литер А)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	116	-	(116)	-
Неотделимое улучшение административного корпуса пр.Дорожников д.2 (арендованное им-во)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	6 363	-	(6 363)	-
АВД 19/13 PWI Grass		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	55	-	(55)	-
Magner 150 Digital мультивалютный двухкамерный счетчик банкнот (опция 10 валют) (2)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	68	-	(68)	-
АВД 19/13 PWI Grass (2)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	55	-	(55)	-
Автопогрузчик CPCD10 JAC		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	10	-	(10)	-
Magner 150 Digital мультивалютный двухкамерный счетчик банкнот (опция 10 валют) (ОСКО000317)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	67	-	(67)	-
Magner 150 Digital мультивалютный двухкамерный счетчик банкнот (опция 10 валют) (ОСКО000316)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	67	-	(67)	-

Съемник (выпрессовщик) шворней гидравлический на 75 тонн	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	140	-	(140)
Охранно-тревожная сигнализация (пр.Дорожников д.2 литер А)	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	67	-	(67)
Система контроля загазованности (пр.Дорожников д.2 литер А и В)	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	719	-	(719)
Ворота откатные 4000*2000мм сварные	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	68	-	(68)
Стенд диагностический СКИФ-1-05М	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	185	-	(185)
Полуавтомат сварочный Speedway 300 IGBT/Auroga-Pro	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	76	-	(76)

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	13	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 890	2 401	1 696
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Химин Николай Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2021

20

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Химин Николай Николаевич

(расшифровка подписи)

#### 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	3 045	-	1 207 082	(1 207 679)	-	-	X	2 448	-
	5420	за 2019г.	1 387	-	1 291 324	(1 289 666)	-	-	X	3 045	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	3 045	-	226 074	(226 671)	-	-	-	2 448	-
	5421	за 2019г.	1 387	-	257 469	(255 811)	-	-	3 066	3 045	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	981 009	(981 009)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	1 033 855	(1 033 855)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Химин Николай Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

12

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	92 906	-	56 643	-	(88 672)	-	-	-	-	-	-	60 877	-
	5530	за 2019г.	54 135	-	88 002	-	(49 231)	-	-	-	-	-	-	92 906	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	37 840	-	32 354	-	(36 878)	-	-	-	-	-	-	33 316	-
	5531	за 2019г.	17 692	-	36 307	-	(16 159)	-	-	-	-	-	-	37 840	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	13 098	-	9 080	-	(12 750)	-	-	-	-	-	-	9 428	-
	5532	за 2019г.	899	-	13 098	-	(899)	-	-	-	-	-	-	13 098	-
Прочая	5513	за 2020г.	41 968	-	15 209	-	(39 044)	-	-	-	-	-	-	18 133	-
	5533	за 2019г.	35 544	-	38 597	-	(32 173)	-	-	-	-	-	-	41 968	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	92 906	-	56 643	-	(88 672)	-	-	-	X	X	X	60 877	-
	5520	за 2019г.	54 135	-	88 002	-	(49 231)	-	-	-	X	X	X	92 906	-

25

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	31 442	-	-	(5 480)	-	-	-	-	25 962
	5571	за 2019г.	90 036	5 000	-	(63 594)	-	-	-	-	31 442
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	31 442	-	-	(5 480)	-	-	-	-	25 962
	5573	за 2019г.	90 036	5 000	-	(63 594)	-	-	-	-	31 442
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	137 087	274 550	337	(133 140)	(761)	-	-	-	278 073
	5580	за 2019г.	104 423	117 252	1 497	(63 852)	(22 233)	-	-	-	137 087
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	107 807	174 970	-	(105 652)	-	-	-	-	177 125
	5581	за 2019г.	45 329	107 643	-	(45 165)	-	-	-	-	107 807
авансы полученные	5562	за 2020г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	14	-	-	-	-	-	-	14
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	10 396	14 421	-	(10 258)	-	-	-	-	14 559
	5583	за 2019г.	13 478	7 128	-	(10 210)	-	-	-	-	10 396
кредиты	5564	за 2020г.	-	58 080	337	(239)	-	-	-	-	58 178
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	4 625	-	-	-	-	-	-	4 625
	5585	за 2019г.	23 440	-	1 497	(2 704)	(22 233)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	18 870	22 454	-	(16 977)	(761)	-	-	-	23 586
	5586	за 2019г.	22 176	2 467	-	(5 773)	-	-	-	-	18 870
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	168 529	274 550	337	(138 620)	(761)	X	X	X	304 035
	5570	за 2019г.	194 459	122 252	1 497	(127 446)	(22 233)	X	X	X	168 529

96

## 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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Химин Николай  
Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

А.В.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	226 028	253 031
Расходы на оплату труда	5620	312 795	327 326
Отчисления на социальные нужды	5630	95 165	99 999
Амортизация	5640	1 228	1 028
Прочие затраты	5650	388 076	401 353
Итого по элементам	5660	1 023 292	1 082 737
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 023 292	1 082 737

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



**Химин Николай  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

86

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 660	55 850	(53 806)	-	19 704
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	17 660	55 850	(53 806)	-	19 704



Руководитель (подпись)

Химин Николай Николаевич  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

29

### 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 215 067	2 237 413	2 126 103
в том числе:				
Поручительства выданные	5811	2 215 067	2 237 413	2 126 103



Руководитель

(подпись)

**Химин Николай Николаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

30

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	71 056		87 209	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	71 056		87 209	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	58 080	-	58 080
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
на возобновление деятельности	за 2020г.	5911	-	58 080	-	58 080
	за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2021 г.

Химин Николай  
Николаевич

(расшифровка подписи)

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«Волгоградский Автобусный Парк»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**за 2020 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Волгоградский Автобусный Парк» за 2020 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**1. Общие положения**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Волгоградский Автобусный Парк»

Сокращенное наименование: ООО «Волгоградский Автобусный Парк»

Местонахождение:

400075, Волгоградская обл., Волгоград г, Дорожников проезд, дом № 2 литер А пом.40.

ИНН 4719024079, КПП 344301001, ОГРН 1034702088519

ООО «Волгоградский Автобусный Парк» зарегистрировано в 2003 г.

ООО «Волгоградский Автобусный Парк» состояло в 2020 году на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2020г. и на 31.12.2020 г. составляет 12 тыс. руб. (двенадцать тысяч рублей 00 копеек), полностью оплачен.

Состав участников Общества:

- ООО «Автотранспортное предприятие «Реванш» ИНН 4712022675 3 600 руб. 00 коп. доля в уставном капитале 30%,

- Бондаренко Леонид Георгиевич. 8 400 руб. 00 коп. доля в уставном капитале 70%.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества:

- до 23.11.2020 г. – Паскипарт Леонид Германович;

- с 24.11.2020 г. – Химин Николай Николаевич.

Основной вид деятельности: Деятельность автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам (49.31.21). У Общества имеются следующие лицензии:

- лицензия №АСС-78-000096 от 15.11.2016 на право осуществления перевозок пассажиров и иных лиц автобусами, выданная Северо-Западным межрегиональным управлением государственного дорожного надзора:

- лицензия №ЛО-34-01-003822 от 11.07.2018 на право осуществления медицинской деятельности.

Численность работающих на 31.12.2020 составила 903 человек. Среднесписочная численность на эту же дату составила 862 чел. По состоянию на 31.12.2019г. среднесписочная численность составляла 951 человек. За 2020 г. среднесписочная численность сократилась на 11%.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, филиалов, обособленных подразделений.

Размер вознаграждения, выплаченный основному управленческому персоналу за 2020 год, составил 36 994 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 3 682 тыс. руб. Страховые взносы составили – 8 671 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений нет.

## 2. Основные элементы учетной политики

ООО «Волгоградский Автобусный Парк» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 N 106н, а также учетной политикой организации, принятой на 2017 г. с дополнениями, введенными в 2018 г.

Бухгалтерский и налоговый учет ООО «Волгоградский Автобусный Парк» осуществляется специализированной организацией ООО «Т-консалтинг» на основании договора №26 от 01.07.2015 г. В штатном расписании Общества имеется должность ведущего бухгалтера и ведущего бухгалтера по расчету заработной платы. Роль ведущего бухгалтера заключается в работе с контрагентами это получение и отражение первичной учетной документации, проведение сверок; проведение подготовительной работы для формирования отчетности. Роль сотрудников ООО «Т-консалтинг» заключается в формировании и актуализации учетной политики Общества, контроле учета первичных учетных документов, контроле формирования и представления отчетности.

Первоначальная стоимость ОС формируется по фактической себестоимости и погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Срок полезного использования новых объектов устанавливается, по нижнему пределу для объектов, включаемых в соответствующую амортизационную группу, согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (Пост. Правительства РФ от 01.01.2002 № 1).

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

По приобретенным объектам ОС, не указанным в Постановлении № 1, или фактический срок службы которых достиг нормативного срока эксплуатации (в части бывших в эксплуатации ОС), срок их полезного использования определяется Комиссией по приему-передаче основных средств на основании их профессионального суждения о сроке полезного использования Обществом в запланированных целях.

Переоценка основных средств не проводится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Транспортные средства учитываются в составе объектов основных средств вне зависимости от стоимости их приобретения.

Арендное имущество, включая автотранспортные средства, отражается на забалансовом учете в количественном и стоимостном выражении по стоимости, указанной в договорах аренды/лизинга. В случае отсутствия в договорах аренды сведений о стоимости арендованного имущества – в условной оценке.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода (резерв на ремонт основных средств не формируется).

Инвентаризация ОС производится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, но не ранее 01 октября отчетного года.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (кроме товаров) оцениваются по средней себестоимости. Товары оцениваются по цене единицы запаса.

Резервы по сомнительным долгам создаются на конец отчетного года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. В случае выявления сомнительной дебиторской задолженности величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу на основании проведенного анализа перспектив его погашения и утверждается распоряжением (приказом) руководителя Общества.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» по видам затрат на производство, подразделениям. Ведется отдельный учет расходов, относящихся к облагаемым и необлагаемым НДС видам деятельности. В составе затрат на производство обособленно учитываются расходы на социальные пассажирские перевозки. Их списание с кредита сч. 20 осуществляется в дебет сч. 90.02 с признанием в себестоимости услуг, соответствующих аналитическому учету на сч. 20.

К прямым расходам, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров (работ, услуг); расходы на обязательное социальное страхование, обязательное медицинское страхование и пенсионное обеспечение персонала, участвующего в процессе производства товаров (работ, услуг); амортизация по основным средствам, используемым при производстве товаров (работ, услуг); расходы на обязательное и добровольное страхование; расходы на содержание и эксплуатацию, ремонт и техническое обслуживание основных средств и иного имущества, а также на поддержание их в исправном (актуальном) состоянии; расходы по транспортному налогу.

Общепроизводственные затраты учитываются по дебету счета 25 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода (месяца) списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода (ежемесячно) списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы» и признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99). В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка» по видам деятельности, по подразделениям. Ведется отдельный учет доходов, относящихся к облагаемым и необлагаемым НДС видам деятельности. Выручка от деятельности признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 76.05.9 «Расчеты по договорам поставки услуг» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания

активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Оценочное обязательство на расходы по оплате неиспользованных дней отпуска сотрудников отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства ежеквартально относится в состав прочих расходов. Величина оценочного обязательства определяется по следующей формуле: Величина оценочного обязательства = количество дней не использованного отпуска сотрудника \* средний заработок сотрудника за предыдущие 12 месяцев.

Учет налога на прибыль. Для отражения операций по формированию налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (фактические затраты). Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражались в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии активы списываются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. Предоставленные займы отражаются в отчетности в оценке без дисконтирования.

Срочные депозитные вклады независимо от срока их обращения относятся к финансовым вложениям с отражением в бухгалтерском балансе по строкам 1170 «Финансовые вложения» либо 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». В отчете о движении денежных средств срочные депозитные вклады отражаются в инвестиционной деятельности.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Существенность. При формировании показателей бухгалтерской отчетности и при раскрытии информации в пояснениях к ней существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять и более процентов от общей суммы конкретного показателя или информации за отчетный период.

В целях ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденному приказом Минфина РФ от 28.06.10 г. № 63н, существенной признается ошибка, в результате исправления которой валюта баланса или итоговый показатель отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Учет государственной помощи. Финансирование из бюджета в виде субсидий по возмещению недополученных доходов по льготной стоимости поездок учитывается в составе прочих доходов. Учет ведется на сч. 76.09.7 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (возмещение расходов по предоставлению услуг с льготами)» с использованием сч. 91.01 «Прочие доходы»

### 3. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### 3.1 Пояснения к статьям актива бухгалтерского баланса

**Внеоборотные активы** составляют основные средства и отложенные налоговые активы.

**К строке 1150 «Основные средства»:** по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 8 255 тыс. руб., что соответствует остаточной стоимости основных средств на эту дату.

По сравнению с 2019 годом балансовая стоимость основных средств уменьшилась на 9%.

**К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:** по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 33 945 тыс. руб., в т. ч.:

(руб.)

Виды активов и обязательств	Сумма на 31.12.2019 г.		Сумма на 31.12.2020 г.	
	Временная разница	ОНА	Временная разница	ОНА
Кредиторская задолженность (по страхованию)	15 462	3 092,58	22 128,87	4 425,77
Основные средства	1 255	250,91	-	-
Оценочные обязательства и резервы Корректировка прошлого отчетного периода (сч. 84)	14 849 298	2 969 859,62	17 305 254,78	3 461 050,96
Расходы будущих периодов*	35 181 854	7 036 370,89	152 397 036,79	30 479 407,36
<b>Итого</b>	<b>50 047 870</b>	<b>10 009 574,00</b>	<b>169 724 420,44</b>	<b>33 944 884,09</b>

\*При расчете текущего налога на прибыль зачтен убыток прошлых периодов по налоговому учету.

**К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»:** по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 610 тыс. руб. - незавершенные капитальные вложения в основные средства. На 31.12.2019 г. незавершенных капитальных вложений у Общества не было.

**Оборотные активы** составляют запасы, НДС по приобретенным ценностям, дебиторская задолженность и денежные средства:

**К строке 1210 «Запасы»:** по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 2 448 тыс. руб., что соответствует стоимости запасов материалов на складах, из которых 49% составляют запчасти. По сравнению с 2019 г. (3 045 тыс. руб.) данный показатель уменьшился на 20%.

**К строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям»:** по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 252 тыс. руб., что на 49% меньше аналогичного показателя на 31.12.2019 г. (516 тыс. руб.)

**К строке 1230 «Дебиторская задолженность»:**

Задолженность дебиторов на отчетную дату 31.12.2020г. составила 60 877 тыс. руб., на 31.12.19г. – 92 906 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 33 316 тыс. руб.
- авансы выданные – 9 428 тыс. руб.

- задолженность по договорам имущественного страхования – 2 648 тыс. руб.
- задолженность по возмещению расходов по предоставлению услуг с льготами – 2 042 тыс. руб.
- задолженность по агентским договорам – 7 455 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 5 988 тыс. руб.

В целом дебиторская задолженность на 31.12.20 г. уменьшилась на 34% по сравнению с показателем на 31.12.2019 г. в основном за счет сокращения величины задолженности по агентским договорам, а также суммы перечисленных авансов поставщикам.

Расшифровка дебиторов на 31.12.2020 г. прилагается.

#### К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

По состоянию на 31.12.2020 г. отражен остаток в сумме 86 630 тыс. руб., что соответствует сумме остатков денежных средств Общества по счетам 50 «Касса», 51 «Расчетные счета» и 57 «Переводы в пути» на эту же дату. По сравнению с 31.12.2019 г. остаток денежных средств увеличился на 49 885 тыс. руб., т.е. более чем в 2 раза.

### 3.2. Пояснения к статьям пассива бухгалтерского баланса

**Капитал и резервы** состоят из стоимости уставного капитала Общества и суммы непокрытого убытка:

**По строке 1310 «Уставный капитал»** отражена сумма в размере 12 тыс. руб. В 2020 году величина уставного капитала не менялась.

**По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»** отражена сумма непокрытого убытка – на отчетную дату 31.12.2020 г. составила 130 891 тыс. руб., на 31.12.19 г. – 34 137 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом в 2020 году величина непокрытого убытка увеличилась более чем в 3 раза.

**Долгосрочные обязательства** состоят из долгосрочных заемных средств и отложенных налоговых обязательств.

**К строке 1410 «Заемные средства»:** по состоянию на отчетную дату 31.12.2020 г. долгосрочные заемные обязательства составили общую сумму в размере 25 692 тыс. руб. На 31.12.2019 г. данный показатель составлял сумму в размере 31 442 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом сумма обязательства снизилась на 17% за счет погашения части займов.

#### Структура задолженности по полученным долгосрочным займам по состоянию на «31» декабря 2020 г.

(руб.)

Займодавец	Номер и дата договора	Сумма по договору	Задолженность в части основного долга		Срок погашения	Погашено/получено (-/+) в 2020 году
			на 31.12.19	на 31.12.20		
АПП №5 ТБ ООО	Договор займа б/н от 10.06.2010	5 000 000	5 000 000	5 000 000	31.01.2022	-
АПП №5 ТБ ООО	Договор займа б/н от 20.04.2010	1 900 000	1 200 000	1 200 000	31.01.2022	-
ПАТП №1 ООО	Договор займа б/н от 10.06.2010 г.	5 000 000	4 997 150	62 150	31.01.2022	- 4 935 000
Тверской автобусный парк ООО	Договор займа б/н от 10.06.2010	5 000 000	4 700 000	4 700 000	31.01.2022	-

Тверской автобусный парк ООО	Договор займа б/н от 24.08.2010	5 000 000	5 000 000	5 000 000	31.01.2022	-
Тверской автобусный парк ООО	Договор займа б/н от 25.10.2010	5 000 000	5 000 000	5 000 000	31.01.2022	-
Тверской автобусный парк ООО	Договор займа от б/н 15.03.2012 г.	5 000 000	5 000 000	5 000 000	31.01.2022	-
<b>ИТОГО:</b>		<b>31 900 000</b>	<b>30 897 150</b>	<b>25 962 150</b>		<b>- 4 935 000</b>

К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»: по состоянию на отчетную дату 31.12.2020 г. отражена сумма в размере 157 тыс. руб., в т. ч.:

(руб.)

Виды активов и обязательств	Сумма на 31.12.2019 г.		Сумма на 31.12.2020 г.	
	Временная разница	ОНО	Временная разница	ОНО
Основные средства	899 870	179 974,07	785 881,87	157 176,37
<b>Итого</b>	<b>899 870</b>	<b>179 974,07</b>	<b>785 881,87</b>	<b>157 176,37</b>

Краткосрочные обязательства состоят из заемных средств, кредиторской задолженности и оценочного обязательства:

По строке 1510 «Заемные средства» по состоянию на отчетную дату 31.12.2020 г. задолженность по краткосрочным займам составляет сумму 62 803 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 г. задолженность по краткосрочным займам отсутствовала.

Структура задолженности по полученным краткосрочным займам по состоянию на «31» декабря 2020 г.

(руб.)

Займодавец	Номер и дата договора	Задолженность в части основного долга		Срок погашения
		на 31.12.19	на 31.12.20	
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	Кредитный договор №НЛ/062020-003504 от 14.08.2020 г.	0	58 079 841,05	30.06.2021
АПП №5 ТБ ООО	Договор займа (без%) (согл. от 31.12.2020г.)	1 300 000*	1 300 000	31.12.2021
АПП №5 ТБ ООО	Договор займа б/н от 26.06.2012г. (согл. от 31.12.20г.)	265 000*	265 000	31.12.2021
Тверской автобусный парк ООО	Договор займа б/н от 01.10.2012г. (согл. от 31.12.20г.)	700 000*	700 000	31.12.2021
Тверской автобусный парк ООО	Договор займа б/н от 22.03.2012г. (без %) (согл. от 31.12.20г.)	1 300 000*	1 300 000	31.12.2021
Тверской автобусный парк ООО	Договор займа б/н от 30.07.2013г. (согл. от 31.12.20г.)	250 000*	250 000	31.12.2021
Тверской автобусный парк ООО	Договор займа от 28.09.2012г. (без %) (согл. от 31.12.20г.)	810 000*	810 000	31.12.2021
<b>ИТОГО:</b>		<b>4 625 000</b>	<b>62 704 841</b>	

\*По состоянию на 31.12.2019 г. данные займы были включены в состав строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Изменение данного показателя за 2020 год обусловлено заключением кредитного договора с ПАО Банк ВТБ, а также переносом краткосрочных беспроцентных займов из состава кредиторской задолженности в строку 1510 «Заемные средства».

Задолженность в части процентов по кредитному договору с ПАО Банк ВТБ на 31.12.2020 г. составила 98 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на отчетную дату 31.12.2020 г. составила 215 270 тыс. руб., в том числе:

- |  |                      |
|--|----------------------|
| - Поставщики и подрядчики                    | – 177 125 тыс. руб., |
| - Задолженность перед персоналом организации | – 20 360 тыс. руб.,  |
| - Задолженность по налогам и взносам         | – 14 559 тыс. руб.,  |
| - Прочая                                     | – 3 226 тыс. руб.    |

Просроченной задолженности по расчетам с персоналом по заработной плате и расчетам с бюджетом на отчетную дату 31.12.2020 г. Общество не имеет. В сравнении с показателем на 31.12.2019 г. кредиторская задолженность увеличилась на 57%.

Расшифровка кредиторов на 31.12.2020 г. прилагается.

### 3.3. Прочая информация к бухгалтерскому балансу

#### Оценочные резервы.

Общество в 2020 году и по состоянию на 31.12.2020 г. не создавало:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (далее - МПЗ) за счет финансовых результатов ввиду отсутствия как морально устаревших МПЗ, так и МПЗ, текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

- резерв сомнительных долгов ввиду того, что имеющаяся на отчетную дату (31.12.2020 г.) дебиторская задолженность не имела признаков сомнительной дебиторской задолженности.

- резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ввиду отсутствия оснований для его формирования.

#### Оценочное обязательство.

В 2020 году Общество создавало **оценочное обязательство** на расходы по оплате неиспользованных дней отпуска сотрудников. По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость оценочного обязательства в виде резерва на оплату неиспользованных дней отпуска составила сумму в размере 19 704 тыс. руб.

По другим расходам создание оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2020 года не требуется.

Валюта баланса на 31 декабря 2020 года составила 193 017 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом валюта баланса увеличилась на 26% в основном за счет роста кредиторской задолженности, отложенных налоговых активов, денежных средств и займов.

## 4. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Волгоградский Автобусный Парк» в 2020 году осуществляло деятельность по перевозке пассажиров городским пассажирским автомобильным транспортом общего пользования (социальные перевозки), договорным перевозкам, аренде нежилого имущества, гарантийному ремонту транспортных средств, монтажу оборудования, размещению рекламы на транспорте.

В целях осуществления основной деятельности Общество использует арендованные помещения, включая ремонтную зону, и арендованные автотранспортные средства (автобусы) на основании договоров аренды (субаренды) без экипажа. Общее число используемых автотранспортных средств на конец 2020 года составляет более 230 единиц. Арендованные автотранспортные средства числятся на забалансовом учете на общую сумму в размере 7 670 тыс. руб., из них автобусы порядка 225 единиц отражены в условной оценке.

ООО «Волгоградский Автобусный Парк» имеет льготы по НДС:

- на основании подпункта 7 пункта 2 статьи 149 НК РФ «Операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения)» по виду деятельности социальные перевозки (Реализация услуг по перевозке пассажиров городским пассажирским транспортом общего пользования по единым условиям перевозок пассажиров по единым тарифам за проезд, установленным органами местного самоуправления, в том числе с предоставлением всех льгот за проезд)

- на основании подпункта 13 пункта 2 статьи 149 НК РФ «Операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения)» по виду деятельности «реализация услуг, оказываемых без взимания дополнительной платы, по ремонту и техническому обслуживанию товаров и бытовых приборов, в том числе медицинских товаров, в период гарантийного срока их эксплуатации»

- на основании подпункта 2 пункта 2 статьи 149 НК РФ «Операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения)» по виду деятельности «реализация медицинских услуг, оказываемых медицинскими организациями».

В организации ведется отдельный учет выручки по операциям, облагаемым НДС по ставке 20 процентов, а также по операциям, освобожденным от НДС. По товарам (работам, услугам, имущественным правам), используемым и в облагаемых, и не облагаемых НДС операциях, сумма вычета определяется на основании ст. 170 НК РФ.

### **Строка 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг»**

Общая выручка за 2020 год составила сумму в размере 835 845 тыс. руб. и состоит из выручки по видам деятельности:

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2019 г.
Пассажирские перевозки по маршрутам с регулируемым тарифом (НДС не облаг.)	828 940	1 043 297
Аренда мест для рекламы на транспортных средствах	4 101	3 729
Пассажирские перевозки по маршрутам с нерегулируемым тарифом (облаг. НДС)	-	1 461
Аренда недвижимого нежилого имущества	1 223	528
Гарантийный ремонт	681	256
Прочее	900	84
<b>ИТОГО:</b>	<b>835 845</b>	<b>1 049 355</b>

В 2019 году общая сумма выручки составляла 1 049 355 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом выручка сократилась в 2020 году на 20%, что обусловлено сокращением объемов фактически оказанных услуг.

### **Строка 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»**

Общая величина себестоимости услуг за 2020 год составила сумму в размере 981 009 тыс. руб., в т.ч. общепроизводственные расходы – 179 844 тыс. руб.; за 2019 год – 1 033 854 тыс. руб., в т.ч. общепроизводственные расходы – 138 760 тыс. руб. В 2020 году более 99%

затрат осуществлены по основному виду деятельности «Перевозка пассажиров городским пассажирским автомобильным транспортом общего пользования», в том числе:

(тыс. руб.)

Статьи расхода	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2019 г.
Амортизация основных средств	1 215	1 009
Коммунальные расходы (водоотведение, водопотребление, электроэнергия)	4 753	8 471
Аренда транспортных средств	284 959	287 985
ГСМ	139 041	159 970
Запчасти	77 867	85 058
Страхование	1 859	2 002
Вознаграждение агента	24 287	29 377
Расходы на ремонт, в т. ч. ремонт основных средств, монтажно-установочные, техобслуживание	5 022	1 515
Расходы на оплату труда (ЗП, страховые взносы, ФСС НСПЗ)	399 633	422 744
Материальные расходы	7 381	9 272
Прочие расходы	64 301	26 451
<b>ИТОГО:</b>	<b>981 009</b>	<b>1 033 854</b>

По сравнению с 2019 годом себестоимость продаж уменьшилась на 5%.

#### Строка 2220 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы за 2020 год составили сумму в размере 42 283 тыс. руб., за 2019 год - 48 883 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2019 г.
Бухгалтерское обслуживание	3 676	3 758
Материальные расходы	26	392
Расходы на оплату труда (ЗП, страховые взносы, ФСС НСПЗ)	36 994	43 114
Прочие расходы	1 587	1 619
<b>Итого:</b>	<b>42 283</b>	<b>48 883</b>

По сравнению с 2019 годом управленческие расходы уменьшились в 2020 году на 13%.

**Строка 2320 «Проценты к получению»:**

По данной строке отражена сумма процентов, начисленная за 2020 год в сумме 296 тыс. руб. по договорам расчетно-кассового обслуживания РКО № 33/Р/16-003132 от 11.11.2016 г. и №70/Р/18-046678 от 09.10.2018 г. с ПАО «Банк Санкт-Петербург». Аналогичный показатель за 2019 г. составил 300 тыс. руб.

**Строка 2330 «Проценты к уплате»:**

По данной строке отражена сумма в размере 2 559 тыс. руб., т. ч.:

- проценты по кредитному договору с ПАО Банк ВТБ №НЛ/062020-003504 от 14.08.2020 г. в сумме 338 тыс. руб.

- комиссия за предоставление гарантии в рамках Генерального соглашения об общих условиях выдачи банковских гарантий с ПАО «Банк Санкт-Петербург» на сумму 2 221 тыс. руб.

Данная сумма меньше аналогичного показателя за 2019 год (4 765 тыс. руб.) на 46%.

**Строка 2340 «Прочие доходы»**

Прочие доходы за 2020 год составили 72 319 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2019 г.
Возмещение из бюджета расходов при предоставлении услуг с льготами	71 056	87 209
Списание кредиторской задолженности	761	22 233
Прочие внереализационные доходы	502	444
<b>Итого:</b>	<b>72 319</b>	<b>109 886</b>

По сравнению с 2019 годом прочие доходы уменьшились в 2020 году на 34% в основном за счет снижения сумм возмещения из бюджета расходов при предоставлении услуг с льготами, а также снижения сумм списание кредиторской задолженности.

**Строка 2350 «Прочие расходы»**

Общая сумма прочих расходов за 2020 год составляет 3 321 тыс. руб., за 2019 год – 2 916 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2019 г.
Штрафные санкции по договору	-	953
Услуги банка	1 875	753
Возмещение вреда/убытков к уплате	555	583
Членские взносы	192	252
Штрафы административные	282	131
Убыток прошлых лет	-	89
Госпошлина	21	59
Судебные расходы	27	25

Налог на имущество	146	45
Прочее	223	26
<b>Итого:</b>	<b>3 321</b>	<b>2 916</b>

По сравнению с 2019 годом прочие расходы увеличились в 2020 году на 14% в основном, за счет увеличения расходов на услуги банка, штрафы административные и налог на имущество.

#### **Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»:**

По итогам работы Общества за 2020 год убыток до налогообложения составил сумму в размере 120 712 тыс. руб. Аналогичный показатель за 2019 год – прибыль в размере 69 123 тыс. руб. Возникновение убытка обусловлено ростом величины расходов при одновременном снижении величины доходов.

Условный доход по налогу на прибыль составил 24 142 тыс. руб. ( $120\,712 \times 20\%$ ).

Убыток по налоговому учету составил 117 215 тыс. руб.

Налог на прибыль (текущий) составил 0 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на 01.01.2020 года составила 179 974,07 руб. Возникновение временные разниц обусловлено разницей между БУ и НУ амортизации ОС.

В течение 2020 года произошло уменьшение ОНО на сумму 22 797,77 руб. ( $113\,388,85 \times 20\%$ ).

На 31.12.2020 сумма ОНО составила 157 176,37 руб. ( $179\,974,07 - 22\,797,7$ ).

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на 01.01.2020 года составила 10 009 754 руб.

В течение 2020 года произошло увеличение ОНА на 23 935 310 руб. ( $119\,676\,550 \times 20\%$ ). На 31.12.2020 года ОНА составил 33 944 884,09 руб. ( $10\,009\,754 + 23\,935\,130,09$ ).

Изменение в сумме 23 935 130,09 руб. произошло в связи с разницей между БУ и НУ расходов будущих периодов и оценочных резервов.

Отложенный налог на прибыль по бух. учету составил 23 958 тыс. руб. ( $23\,935\,130,09 + 22\,197,77$ ).

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли за 2020г., составили 921 тыс. руб.

Доходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли за 2020г. отсутствовали.

Постоянный налоговый расход составил 184 тыс. руб. ( $921 \times 20\%$ ).

Текущий налог на прибыль = - 24 142 тыс. руб. + 184 тыс. руб. + 23 958 тыс. руб. = 0 тыс. руб.

При расчете текущего налога на прибыль зачтен убыток прошлых периодов.

#### **Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»**

По данной строке отражен чистый убыток за 2020 г в размере 96 754 тыс. руб. В 2019 году была получена чистая прибыль в размере 55 194 руб.

### **5. Учет государственной помощи**

ООО «Волгоградский Автобусный Парк» получает возмещение из бюджета при предоставлении услуг со льготами. Сумма возмещения, полученная в 2020 г., составила

71 056 тыс. руб., поступило на счет Общества – 74 110 тыс. руб. В 2019 году сумма возмещения составила 87 209 тыс. руб., поступило на счет Общества – 82 114 тыс. руб.

Финансирование из бюджета учитывается Обществом в составе прочих доходов. В отчете о движении денежных средств суммы поступлений отражены по строке 4114 «субсидии из бюджета», входящей в состав строки 4110 «Поступления - всего» денежных потоков от текущих операций.

#### **6. Выданные поручительства в 2020 году**

В течение 2020 г. Общество выдало поручительств за третьих лиц на общую сумму 1 105 541 тыс. руб., с учетом остатка на 31.12.2019 г. в размере 2 237 413 тыс. руб. общая сумма выданных поручительств составила 3 342 954 тыс. руб., из них 1 127 887 тыс. руб. оплачена заемщиками своевременно. Таким образом, размер выданных поручительств на 31.12.2020 г. составляет 2 215 067 тыс. руб.

Перед выдачей поручительств Общество оценивает вероятность наступления соответствующих событий, проводит анализ финансового состояния заемщика, также оцениваются позиции заемщика на рынке; социальная значимость деятельности, наличие факторов, подтверждающих непрерывность деятельности заемщика. В настоящее время Общество на периодической основе анализирует финансовое положение заемщиков. На основании полученных данных и вероятность наступления соответствующего события оценена руководством как низкая.

Общество является поручителем за третьих лиц по их обязательствам в рамках обеспечения банковских гарантий по исполнению обязательств по государственным, муниципальным контрактам, по кредитным договорам и иным договорам с заказчиками и покупателями.

Общество является поручителем для различных предприятий, что в свою очередь снижает вероятность одновременного наступления соответствующих событий.

#### **Реестр договоров поручительства в отношении обязательств третьих лиц, по которым по состоянию на 31.12.2020 г. числится задолженность**

Поручительства на общую сумму в размере 2 171 300 тыс. руб. выданы в адрес ПАО «Банк «Санкт-Петербург» по банковским гарантиям, выданным Заказчикам в обеспечение исполнения государственных/муниципальных контрактов:

Поручительство за ООО «ПИТЕРАВТО» по договору №GR0170-0032-18-12 от 06.09.2018 г. на сумму 800 000 тыс. руб.;

Поручительство за ООО «ВЕСТ-СЕРВИС» по договору №GR0170-0060-18-12 от 19.12.2018 г. на сумму 400 000 тыс. руб.;

Поручительство за ООО «Таксомоторный парк №20» по договору №GR0170-0019-18-12 от 27.04.2018 г. на сумму 971 300 тыс. руб.

Поручительства на общую сумму в размере 43 767 тыс. руб. выданы в адрес ПАО ГТЛК в обеспечение обязательств третьего лица по договору лизинга, по условиям которого Общество, являясь субарендатором лизингового имущества, несет солидарную ответственность с Лизингополучателем:

Поручительство за ООО «Автотранспортная компания» по договору лизинга №ДП-4 0283-013-Л/2017 от 29.05.2017 г. на сумму 43 767 тыс. руб.

Обязательства Общества по исполнению муниципальных контрактов по основной деятельности обеспечены банковскими гарантиями ПАО «Банк «Санкт-Петербург» на условиях согласно Генеральному соглашению № LG0133-0078-16 от 19.12.2016. Обязательства Общества по названному генеральному соглашению обеспечены третьими лицами (поручительства, последующий залог недвижимости и прав).

В прилагаемых пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде таблиц 1,2,3,4,5,6,7,8 более детально представлены следующие сведения:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов;
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (2);
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода переданных в аренду основных средств (2);
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений (3);
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов (4);
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности (5);
- о составе затрат на производство (6);
- о составе оценочных обязательств (резервов), наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода (7);
- о составе обеспечения обязательств (8).

## 7. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В отчет о движении денежных средств бухгалтерской отчетности ООО «Волгоградский Автобусный парк» за 2020 год, подписанной руководителем 30 марта 2021 года и предоставленную в налоговый орган 02.04.2021 года, были внесены исправления. Исправленный ОДДС подписан руководителем 09.07.2021 года и заменяет первоначальный ОДДС в составе бухгалтерской отчетности за 2020 год, подписанной 30 марта 2021 года и представленной в налоговый орган.

Корректировки отчета о движении денежных средств в части показателей за 2020 год:

Наименование показателя	Код	По данным исправленного ОДДС	По данным первоначального ОДДС	Корректировка* +/-
		2020	2020	2020
1	2	3	4	5 гр3-гр4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Платежи – всего	4120	(918 540)	(915 856)	-2 684
В т.ч. подрядчикам (поставщикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(485 532)	(485 678)	146
в связи с оплатой труда работников	4122	(423 601)	(423 589)	-12
налога на прибыль организаций	4124	(595)	(2 574)	-3 169
в том числе: прочие платежи	4129	(8 812)	(4 015)	-4797
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 152)	(6 298)	146
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
Платежи - всего	4220	(949)	(803)	-146
В т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(949)	(803)	-146

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(949)	(803)	-146
--	------	-------	-------	------

Строка 4121 уменьшена на 146 тыс. руб. – оплата за основные средства (перенесено в стр.4221);

Строка 4122 увеличена на 12 тыс. руб. - Выплата пособий на погребение (перенесено из стр.4129)

Строка 4124 увеличена на 3 169 тыс. руб. - возврат налога на прибыль (перенесено из стр.4129, в свернутом виде);

Строка 4129 уменьшена на 12 тыс. руб. (перенесена в стр.4122), восстановлена на 3 169 тыс. руб. (перенесено в стр.4124 в свернутом виде);

Строка 4221 увеличена на 146 тыс. руб. (перенесено из стр.4121)

## 8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами и иными связанными сторонами Общества в 2020 г. являются:

Связанная сторона	Основание связанности	Доля лица в УК Общества
Бондаренко Леонид Георгиевич	лицо, владеющее более 20% акций Общества	70%
ООО «Автотранспортное предприятие «Реванш»	лицо, владеющее более 20% акций Общества и в котором функции ЕИО осуществляет Паскипарт Л.Г.	30%
Паскипарт Леонид Германович	лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (далее-ЕИО) Общества, генеральный директор (до 23.11.2020)	-
Химин Николай Николаевич	лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (далее-ЕИО) Общества, генеральный директор (с 24.11.2020)	-
ООО «Автотранспортная компания»	лицо, более 20% уставного капитала которого владеет ООО «Автотранспортное предприятие «Реванш» и в котором функции ЕИО осуществляет Паскипарт Л.Г.	-
ООО «ВЕСТ-СЕРВИС»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г. и в котором функции ЕИО осуществляет Паскипарт Л.Г.	-
ООО «Дарапти»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г. и в котором функции ЕИО осуществляет Паскипарт Л.Г.	-
ООО "НПК "ПРОМЫШЛЕННОЕ ОБОРУДОВАНИЕ"	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г. и в котором функции ЕИО осуществляет Паскипарт Л.Г.	-
ООО «Транс-Балт»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «Орловский Автобусный Парк»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «Тверской Автобусный Парк»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-

ООО «ПАТП№1»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО "ИСПЫТАТЕЛЬ"	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «Таксомоторный парк №20»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО "АВТОБУСНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №3"	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО "ЛК "МЕГАПОЛИС"	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
Национальная Транспортная Ассоциация	лицо, участником которого является Бондаренко Л.Г.	
ООО "ППК"	лицо, в котором функции ЕИО осуществляет Паскипарт Л.Г.	-

Косвенно более 25% долей УК Общества владеет Ишевская З.И. (100% долей в УК ООО «Автотранспортное предприятие «Реванш»).

#### Информация об операциях со связанными сторонами

В течение 2020 г. операции между ООО «Волгоградский Автобусный Парк» и ООО «Автотранспортная компания» осуществлялись на основании договоров:

- №ВАП-АТК03-2020 от 01.03.2020 г. – субаренда недвижимого имущества – на общую сумму 37 тыс. руб. Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. – 11 тыс. руб.

- аренды и субаренды на общую сумму 293 978 тыс. руб. Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. – 146 735 тыс. руб.

В течение 2020 г. операции между ООО «Волгоградский Автобусный Парк» и ООО «ВЕСТ-СЕРВИС» осуществлялись на основании договора субаренды № Суб002521 от 26.09.2018г. на общую сумму 583 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

В течение 2020 г. операции между ООО «Волгоградский Автобусный Парк» и ООО «Дарапти» осуществлялись на основании договора медицинского обслуживания № №3349 от 17.10.2018 г. на общую сумму 48 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

В течение 2020 г. операции между ООО «Волгоградский Автобусный Парк» и ООО «Автотранспортное предприятие «Реванш» осуществлялись на основании договора №Т1-01/19 от 09.01.2019 г. на оказание юридических и информационных услуг на общую сумму 213 тыс. руб. Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. – 63 тыс. руб.

В течение 2020 г. операции между ООО «Волгоградский Автобусный Парк» и ООО «Орловский автобусный парк» осуществлялись на основании договоров полученного займа на общую сумму 500 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. кредиторской задолженности нет.

В течение 2020 г. операции между ООО «Волгоградский Автобусный Парк» и ООО «ПАТП№1» осуществлялись на основании договоров беспроцентного займа, информация о которых представлена в п. 3.2 настоящих пояснений, а также договора полученного займа б/н от 18.05.2010 г. (без %) на сумму 45 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. общая сумма кредиторской задолженности по данным договорам составила 62 тыс. руб.

В течение 2020 г. операции между ООО «Волгоградский Автобусный Парк» и ООО «Тверской автобусный парк» осуществлялись на основании договоров полученного займа, информация о которых представлена в п. 3.2 настоящих пояснений. По состоянию на 31.12.2020 г. общая сумма кредиторской задолженности по данным договорам составила 22 760 тыс. руб.

В течение 2020 г. операции между ООО «Волгоградский Автобусный Парк» и ООО «Транс-Балт» осуществлялись на основании договора субаренды транспортных средств на

общую сумму 168 тыс. руб. Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. – 168 тыс. руб.

В течение 2020 г. операции между ООО «Волгоградский Автобусный Парк» и ООО «Мегapolis ЛК» осуществлялись на основании договора №7146 от 31.01.2020 г. – приобретение, аренда и обслуживание ККТ – на общую сумму 512 тыс. руб. Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. – 26 тыс. руб.

В течение 2020 г. операции между ООО «Волгоградский Автобусный Парк» и **Национальной транспортной ассоциацией** осуществлялись операции по уплате членских взносов на общую сумму 120 тыс. руб. Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб.

В течение 2020 г. операции с генеральным директором Паскипартом Л.Г. осуществлялись только на основании трудового договора: заработная плата 84,1 тыс. руб., в том числе НДФЛ 10,9 тыс. руб., страховые взносы составили 25,9 тыс. руб.

В течение 2020 г. операции с генеральным директором Химиным Н.Н. осуществлялись только на основании трудового договора: заработная плата 906,6 тыс. руб., в том числе НДФЛ 117,9 тыс. руб., страховые взносы составили 279,2 тыс. руб.

С остальными связанными сторонами операции в 2020 году не осуществлялись. Задолженности отсутствуют.

#### 9. Данные о затратах на оплату используемых энергоресурсов

Расходы на энергоресурсы в 2020 году составили общую сумму в размере 4 753 тыс. руб., в т. ч.: 3 207 тыс. руб. на электроэнергию, 1 164 тыс. руб. на теплоснабжение, 380 тыс. руб. на водопотребление.

#### 10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, а именно факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют за исключением выявления и исправления ошибок, указанных в п. 7 настоящих пояснений.

По итогам работы за 2020 год прибыль не распределялась.

Заимодавец ООО «Тверской автобусный парк» ликвидирован 16.06.2021 г. По состоянию на 31.12.20г. сумма задолженности Общества перед заимодавцем составляла 22 760 тыс. руб.

По состоянию на «31» декабря 2020г. и на момент подписания настоящей отчетности Общество участвует в следующих судебных делах:

Дата	Номер	Категория	Начальная сумма иска, руб.	Истцы Наименование (ИНН, ОГРН)	Ответчики Наименование (ИНН, ОГРН)	Третьи лица Наименование (ИНН, ОГРН)	Инстанции Дата инстанция, дата документ
07.06.2021	A12-14966/2021	О неисполнении или ненадлежащем исполнении и обязательствах по договорам возмездного оказания услуг	79 824,84	ООО "СИТИМАТ ИК-ВОЛГОГРАД" (3426013572, 1103458000337)	ООО "ВОЛГОГРАДСКИЙ АВТОБУСНЫЙ ПАРК" (4719024079, 1034702088519)		07.06.2021 Первая инстанция 11.06.2021 О принятии заявления к производству

29.10.2020	A12-27709/2020	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг	79 824,84 .	ООО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ - ВОЛГОГРАД" (3426013572, 1103458000337)	ООО "ВОЛГОГРАДСКИЙ АВТОБУСНЫЙ ПАРК" (4719024079, 1034702088519)	ООО "ДЕЛЬТА" (3459001332, 1133443004342)	29.10.2020 Первая инстанция 05.11.2020 О принятии заявления к 20.01.2021 Назначить судебное заседание 11.03.2021 Иск удовлетворить полностью 12.04.2021 Апелляционная жалоба 22.04.2021 Принять к производству апелляционную жалобу. 24.05.2021 Оставить без изменения решение, а апелляционную жалобу - без удовлетворения (п.1 ст.269 АПК)
------------	----------------	---	-------------	---	---	--	--

## 11. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. РИСКИ.

### Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

### Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Финансовые активы, по которым у Общества мог бы возникнуть потенциальный кредитный риск, представлены дебиторской задолженностью заказчика по муниципальным контрактам (Департамент финансов администрации Волгограда, ДГХ администрации Волгограда), оплата которой осуществляется в соответствии с условиями контрактов и у Общества не имеется сомнения в платежеспособности данного Заказчика. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенной концентрации кредитного риска у Общества нет.

Оплата за оказанные услуги по основному виду деятельности (перевозка пассажиров городским пассажирским автомобильным транспортом общего пользования) в части

действующих тарифов для населения поступают в момент оказания услуг, а в части перевозок по льготным тарифам и по специальным мероприятиям - после их оказания в качестве субсидий и возмещения недополученных доходов.

В Обществе действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

#### **Риск изменения цен.**

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Цены на услуги, реализуемые Обществом, регулируются на государственном уровне. Их рост и изменение макроэкономических условий, не приводит к существенному снижению потребительского спроса и оттоку пассажиров, в связи с чем, руководство Общества не ожидает существенного снижения чистых потоков денежных средств.

Вместе с тем руководство Общества принимает следующие меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности;
- новые направления рекламной и маркетинговой политики.

#### **Риск ликвидности.**

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.20 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и заемных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Общество проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

#### **Валютный риск.**

Валютный риск - это риск понесения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств организации. У Общества отсутствует валютный риск ввиду отсутствия договоров, выраженных в иностранной валюте.

#### **Рост кредитных ставок.**

Для своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Обществу привлекать заемные средства в рублях. Общество осуществляет контроль и мониторинг за заемными средствами на постоянной основе. Риск повышения ставок у Общества отсутствует ввиду того, что Общество не привлекает кредитные средства у банков, а условиями действующих договоров займов с коммерческими организациями не предусмотрена возможность увеличения процентных ставок либо договоры являются беспроцентными.

## Налоговый риск

К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

## Другие риски.

Учитывая специфику осуществляемой Обществом деятельности по перевозке пассажиров городским пассажирским автомобильным транспортом общего пользования у Общества имеются риски предъявления Обществу штрафных санкций или иных претензий со стороны муниципального Заказчика, контролирующих и надзорных органов, включая риск приостановления действия лицензии. Во избежание данных рисков руководством Общества создана организационная структура и система внутреннего контроля за качеством оказываемых услуг, обеспечивающие соблюдение Обществом и его сотрудниками требований законодательства в области пассажирских перевозок, включая требования к используемым автотранспортным средствам.

## 12. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2019г. и 31.12.2020г. чистые активы имеют отрицательную величину, что обусловлено началом осуществления четыре года назад нового вида деятельности (перевозка пассажиров городским пассажирским автомобильным транспортом общего пользования) в рамках долгосрочных государственных контрактов, что потребовало масштабных финансовых вложений, окупаемость которых ожидается не ранее, чем через пять лет с начала этой деятельности. При этом большая часть расходов включена в текущие затраты, так как по правилам бухгалтерского учета они признаются в периоде их осуществления, в частности, лизинговые и арендные платежи по автобусам, проценты по договорам займов. Вопреки ожиданиям на конец 2020 года по сравнению с 2019 годом величина чистых активов упала за счет роста расходов, в том числе непредвиденных расходов на меры против распространения Ковид-19, при одновременном снижении доходов.

Отчетный период	Чистые активы	Уставный капитал
2020	(130 879) тыс. руб.	12 тыс. руб.
2019	(34 125) тыс. руб.	12 тыс. руб.
2018	(89 319) тыс. руб.	12 тыс. руб.

Несмотря на отрицательную величину чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет намерений ликвидироваться ввиду наличия действующих в последующих годах долгосрочных контрактов по основной деятельности. Величина чистых активов будет приводиться в соответствие с требованием законодательства за счет прибыли следующих отчетных периодов.

На развитие российской экономики значительное влияние оказывают решения, принимаемые правительством РФ с учетом изменений в области политики, налогообложения и права. В последние годы экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. В начале марта 2020 года резко снизились цены на нефть и повысился курс основных мировых валют по отношению к российскому рублю, что повлекло увеличение закупочных цен поставщиков основных средств, материалов (включая топливо), услуг, оборудования. Кроме того, в 2020 году на экономическую обстановку в мире и в России, в частности, оказывали влияние меры, принимаемые по нераспространению пандемии, объявленной ВОЗ. На уровне

Правительства РФ деятельность Общества не была признана пострадавшей от пандемии в 2020 году. Вместе с тем доходы Общества уменьшились за счет снижения пассажиропотока ввиду ограничений, включая режим самоизоляции граждан. Финансовое состояние Российского рынка в значительной степени зависит от состояния мировой экономики, подвергаемой в 2021 году угрозе мирового экономического кризиса, в том числе за счет продолжением в 2021 году принятия мер, направленных на борьбу с пандемией. В связи с этим заранее предусмотреть и достоверно оценить все риски, которые могут возникнуть и повлиять на российскую экономику в целом и финансовое положение Общества, в частности, не представляется возможным.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для улучшения финансового положения Общества и дальнейшего развития деятельности.

Генеральный директор

«09» июля 2021 года



Чайкин С. О.

ООО "Волгоградский Автобусный Парк"

Период отчета: 31 декабря 2020 г.

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность"

Наименование	Сумма, руб.
<b>62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками</b>	<b>33 315 862,43</b>
Кленкова Яна Геннадьевна ИП	263,76
Автотранспортная компания ООО	11 107,20
Автодизель (ЯМЗ), ПАО	16 488,40
Ликинский автобусный завод, ООО	899 137,76
ЧОО "ЗЕНИТ 1" ООО	50 833,33
Комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области	2 125 309,21
Павловский автобусный завод ООО	300,00
Департамент финансов администрации Волгограда, ДГХ администрации Волго	29 659 740,11
Транзит Медиа Групп ООО	312 282,66
Ре:Бас ООО	240 400,00
<b>68 Расчеты по налогам и сборам</b>	<b>203 319,46</b>
<b>69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</b>	<b>441 985,35</b>
<b>71.01 Расчеты с подотчетными лицами</b>	<b>10 753,13</b>
<b>73.02.1 Расчеты по возмещению материального ущерба</b>	<b>1 775,00</b>
<b>73.03 Расчеты по прочим операциям</b>	<b>28 799,09</b>
<b>76.01.1 Расчеты по имущественному и личному страхованию</b>	<b>724,46</b>
Согласие Страх. ком.ООО СЗОФ	724,46
<b>76.02 Расчеты по претензиям</b>	<b>52 160,00</b>
ЧОО "ЗЕНИТ 1" ООО	52 160,00
<b>76.05.9 Расчеты по договорам поставки услуг (товаров)</b>	<b>4 473,47</b>
ЦентрИнформ АО	4 473,47
<b>76.05.7 Расчеты с агентом по агентским договорам</b>	<b>7 455 160,15</b>
Сити Транспорт Групп-Поволжье, ООО	49 988,25
ГУП "ВОП "Вокзал-Авто"	1 041,60
Городской центр управления пассажирскими перевозками МКП	7 404 130,30
<b>76.09.1 Расчеты по исполнительным листам</b>	<b>32 000,00</b>
УФК по Волгоградской области (Дзержинский райотдел УФССП России по Волгоградской области)	32 000,00
<b>76.09.6 Расчеты по договорам имущественного страхования</b>	<b>2 648 088,37</b>
СОГАЗ АО	2 648 088,37
<b>76.09.7, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (возмещение расходов по предоставлению услуг с льготами)</b>	<b>2 041 731,75</b>
Департамент финансов администрации Волгограда, ДГХ администрации Волго	57 547,30
Комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области	1 984 184,45
<b>76.09.9 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</b>	<b>6 612 804,02</b>
НТА	10 000,00
УФК по Волгоградской области (Кировский райотдел УФССП России по Волгоградской области)	3 477,78
Джибилова Ольга Юрьевна	5 068,66
УФК по Волгоградской области (Советский РОСП города Волгограда УФССП России по Волгоградской области)	26 072,81
Волгоградавтотранс ВО ГУП	1 546 551,00
Комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области	5 009 485,70
Рудакова Галина Федоровна	6 148,07
ЕДИНЫЙ РЕЕСТР ПЕРЕВОЗЧИКОВ ААП	6 000,00
<b>60.02 Расчеты по авансам выданным</b>	<b>9 428 069,18</b>
Волгоградавтотранс ВО ГУП	219 600,00
Газпром газомоторное топливо ООО	8 199 000,20
КЕХ eКоммерц ООО	21 714,87
Лукойл-Интер-Кард ООО	184 440,24
Малашкин А.Н ИП	348 000,00
Манго Телеком ООО	22 884,32
ОКСИ ООО	405 000,00
ПЕТЕР-СЕРВИС Спецтехнологии ООО	0,52
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	1 000,00
Управление введомственной охраны	15 447,32
Управление отходами - Волгоград ООО	5 661,71
ЭР-Телеком Холдинг АО	4 960,00
Юлплейс ООО	360,00
<b>76.ВА НДС по авансам и предоплатам выданным</b>	<b>-1 400 859,22</b>
<b>ИТОГО по строке 1230</b>	<b>60 876 846,64</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Химин Н.Н.

53

ООО "Волгоградский Автобусный Парк"

Период отчета: 31 декабря 2020 г.

Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность"

Наименование	Сумма, руб.
<b>60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>177 124 972,22</b>
Автотранспортная компания ООО	146 735 368,19
БМ ИНВЕСТ ООО	3 769 558,59
ВитаСофт ООО	735,00
Волгоградавтотранс ВО ГУП	44 491,70
Волгоградский ЦППК ФГАОУ ДПО	9 700,00
ВТС-Эксперт ООО	22 000,00
Газпром межрегионгаз Волгоград ООО	45 568,05
ГК "ДНиТ" ООО	15 150,00
Дельта ООО	17 866,00
Интернет Системы ООО	45 330,00
КТС ООО	1 200 000,00
ЛАРГА Индастриал Проджект ООО	2 718,00
Малашкин А.Н ИП	1 044 101,27
Мегаполис ЛК ООО	26 000,00
Мегафон Поволжский филиал ПАО	20 679,29
Метроэлектротранс МУП г.Волгограда	153 000,00
ПИТЕРАВТО ООО	2 643 045,16
ПрофМед ООО	49 400,00
Фе:Бас ООО	17 825 736,52
РЕВАНШ АТП ООО	62 500,00
РОСИНКАС	25 424,45
Ростелеком ПАО	12 700,00
Сити Транспорт Групп-Поволжье, ООО	2 002 000,00
Т-консалтинг ООО	1 183 900,00
Транс-Балт ООО	168 000,00
<b>68 Расчеты по налогам и сборам</b>	<b>4 139 486,16</b>
<b>69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</b>	<b>10 419 177,35</b>
<b>70 Расчеты с персоналом по оплате труда</b>	<b>20 360 131,72</b>
<b>73.03 Расчеты по прочим операциям</b>	<b>8 504,20</b>
<b>76.01.1 Расчеты по имущественному и личному страхованию</b>	<b>1 346 173,05</b>
СОГАЗ АО	1 346 173,05
<b>76.04 Расчеты по депонированным суммам</b>	<b>570 174,48</b>
<b>76.09.9 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</b>	<b>790 157,26</b>
ЛДС, ООО	730 000,00
Давыдов Владимир Андреевич	58 842,96
Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Астраханской	1 114,30
Годевич Ирина Геннадьевна	200,00
<b>76.41 Расчеты по исполнительным документам работников</b>	<b>511 317,29</b>
<b>ИТОГО по строке 1520</b>	<b>215 270 093,73</b>

Генеральный директор



Химин Н.Н.