

**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	-	-	-

44

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
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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)

Пискун Дмитрий Аркадьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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.	19 155	(3 676)	4 175	-	-	(4 607)	-	-	23 331	(8 284)
	5210	за 2019г.	2 458	(1 617)	19 142	(2 444)	140	(2 199)	-	-	19 155	(3 676)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	18 128	(3 442)	3 425	-	-	(4 051)	-	-	21 553	(7 493)
	5211	за 2019г.	2 119	(1 514)	18 454	(2 444)	140	(2 068)	-	-	18 128	(3 442)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	128	(71)	-	-	-	(20)	-	-	128	(90)
	5212	за 2019г.	67	(67)	60	-	-	(3)	-	-	128	(71)
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	36	(36)
	5213	за 2019г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	36	(36)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	-	-	500	-	-	(115)	-	-	500	(115)
	5214	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5205	за 2020г.	864	(128)	250	-	-	(422)	-	-	1 114	(549)
	5215	за 2019г.	236	-	628	-	-	(128)	-	-	864	(128)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Т/К

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.	-	4 175	-	(4 175)	-
	5250	за 2019г.	-	19 142	-	(19 142)	-
в том числе:							
Приспособление для снятия КП ЛиАЗ (инв. №ОСИН003108)	5241	за 2020г.	-	43	-	(43)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой 10 бар 500 л. REMEZA (инв.ОСММ002141)	5242	за 2020г.	-	287	-	(287)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Солидолонангетатель электрический, бак 25л, передвижной (инв. №ОСИН003109)	5243	за 2020г.	-	83	-	(83)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ-65115С В 516 НС Х1F65115С20303454 (гар. №40019)	5244	за 2020г.	-	500	-	(500)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компрессор поршневой с горизонтальным расположением ресивера 50 л., 420 л/мин (инв. №ОСММ002139)	5245	за 2020г.	-	43	-	(43)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления 200 бар, 960 л/ч, Totalstop 5.5 кВт/ч 1450 об.мин (инв. №ОСИН003102)	5246	за 2020г.	-	82	-	(82)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Домкрат подкатной пневмогидравлический BRANN 15/30 (инв. №ОСИН003103)	5247	за 2020г.	-	51	-	(51)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Счетчик банкнот НІТАСНІ ІН -110 (инв.ОСКО000332)	5248	за 2020г.	-	63	-	(63)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компрессор воздуш. REMEZA поршневой с гориз. располож. ресивера 500л., 880 л/м. 5.5кВт(инв.ОСММ0002114)	5249	за 2020г.	-	97	-	(97)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Счетчик банкнот НІТАСНІ ІН -110 (инв.ОСКО000334)		за 2020г.	-	63	-	(63)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Счетчик банкнот НІТАСНІ ІН -110 (инв.ОСКО000333)		за 2020г.	-	63	-	(63)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Гайковерт пневматический 1"DR 5000 об/мин 3390 Нм (инв. №) Тосно		за 2020г.	-	41	-	(41)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автокондиционер "SONGZ SZG I/F" (система кондиционирования ПАЗ в сборе с компрессором)		за 2020г.	-	1 820	-	(1 820)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Радиоинформатор транспортный (для слабовидящих)		за 2020г.	-	471	-	(471)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Мотор - Тестер Диамаг 2 полный комплект Diamag (инв.№ ОСИН003104)		за 2020г.	-	43	-	(43)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автокондиционеры "ПАЗ" CL-15 226-100		за 2020г.	-	246	-	(246)	-
		за 2019г.	-	7 596	-	(7 596)	-
Гайковерт пневматический 1"DR 5000 об/мин 3390 Нм (инв. №) Гатчина		за 2020г.	-	43	-	(43)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Солидолонангетатель электрический, бак 25л,		за 2020г.	-	75	-	(75)	-

18

передвижной (инв. №ОСММ002116)	2019г.	-	-	-
Счетчик банкнот HITACHI IH -110 (инв.ОСКО000331)	за 2020г.	63	(63)	-
	за 2019г.	-	-	-
Аппарат высокого давления 19/13 тотал стоп Grass (инв. №ОСММ002066)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	57	(57)	-
Домкрат подкатной 10т. H-580мм KraftWell (инв. №ОСПД000434)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	46	(46)	-
Мойка автоматическая для деталей AM-900 АК (инв. №ОСММ002076)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	262	(262)	-
Домкрат подкатной гидравлический 10т. Мега (инв. №ОСПД00454)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	60	(60)	-
Климатическая система А30Т-SZGK-III-D-H для ЛИАЗ-5292,67	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	9 777	(9 777)	-
Индикатор алкоголя Динго В-02 (инв.№ОСПБ006187)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	60	(60)	-
Блок-контейнер 6,0*2,5м (инв. № ОСЗД000052)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	56	(56)	-
Сплит-система AERONIK ASI-30HS4/ASO-30HS4 (инв. №ОСПБ006113)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	70	(70)	-
Система автоматики контроля загазованности в помещениях ремонтной зоны- ХОББИТ-Т	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	150	(150)	-
Сервер Supermicro (SYS-1028R-WTRT.2*Intel Xeon E5-2630v4,10*Samsung DDR4 32GB (инв. №ОСПК008105)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	558	(558)	-
Съемник (выпрессовщик) шкворней гидравлический на 75 тонн (инв. №ОСММ002070)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	130	(130)	-
Аппарат высокого давления Portoyesnica 30-200бар 900л/с 4400Вт 380В (ОСИН002279)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	68	(68)	-
Солидолонагнетатель электрический, бак 25л, передвижной (инв. №ОСММ002108)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	77	(77)	-
Станок для наклепки накладок на тормозные колодки (пневно) Nordberg (инв. №ОСМО000127)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	70	(70)	-
Дымомер ИНФРАКАР Д1-3 (инв. №ОСММ002065)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	44	(44)	-
Солидолонагнетатель электрический, бак 25л, передвижной (инв. №ОСММ002064)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	61	(61)	-

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	24 088	22 393	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	382 948	260 183	259 563
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)

31 марта 2021 г.

Пискун Дмитрий
Аркадьевич

(расшифровка подписи)

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.	11 000	-	-	(7 500)	-	-	-	3 500	-
	5311	за 2019г.	27 610	-	850	(17 460)	-	-	-	11 000	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2020г.	11 000	-	-	(7 500)	-	-	-	3 500	-
	5312	за 2019г.	27 610	-	850	(17 460)	-	-	-	11 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	22 000	-	7 500	(18 500)	-	-	-	11 000	-
	5315	за 2019г.	10 655	-	21 900	(10 555)	-	-	-	22 000	-
в том числе: вексель	5306	за 2020г.	22 000	-	7 500	(18 500)	-	-	-	11 000	-
	5316	за 2019г.	10 655	-	21 900	(10 555)	-	-	-	22 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	33 000	-	7 500	(26 000)	-	-	-	14 500	-
	5310	за 2019г.	38 265	-	22 750	(28 015)	-	-	-	33 000	-

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	-	18 500	-
в том числе:				
вексель	5321		18 500	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

31 марта 2021 г.

Пискун Дмитрий
Аркадьевич

(расшифровка подписи)

22

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.	2 478	-	1 127 704	(1 126 404)	-	-	X	3 778	-
	5420	за 2019г.	2 986	-	1 256 596	(1 257 105)	-	-	X	2 478	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	2 478	-	293 112	(291 812)	-	-		3 778	-
	5421	за 2019г.	2 986	-	369 817	(370 326)	-	-	113	2 478	-
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.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	834 590	(834 590)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	886 779	(886 779)	-	-	-	-	-
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)

Пискун Дмитрий
Аркадьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



24

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.	-	-	20 104	-	-	-	-	-	-	-	-	20 104	-
	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.	-	-	20 104	-	-	-	-	-	-	-	-	20 104	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	64 632	-	36 799	13 165	(52 285)	(40)	-	-	-	-	-	62 271	-
	5530	за 2019г.	65 020	-	47 428	6 831	(54 632)	(15)	-	-	-	-	-	64 632	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	17 300	-	13 112	-	(16 874)	(40)	-	-	-	-	-	13 498	-
	5531	за 2019г.	16 082	-	17 005	-	(15 772)	(15)	-	-	-	-	-	17 300	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	22 791	-	18 289	-	(22 771)	-	-	-	-	-	-	18 309	-
	5532	за 2019г.	22 071	-	22 791	-	(22 071)	-	-	-	-	-	-	22 791	-
Прочая	5513	за 2020г.	24 541	-	5 398	13 165	(12 640)	-	-	-	-	-	-	30 464	-
	5533	за 2019г.	26 867	-	7 632	6 831	(16 789)	-	-	-	-	-	-	24 541	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	64 632	-	56 903	13 165	(52 285)	(40)	-	X	X	X	-	82 375	-
	5520	за 2019г.	65 020	-	47 428	6 831	(54 632)	(15)	-	X	X	X	-	64 632	-

85

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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				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.	15 000	101 000	-	-	-	-	(15 000)	-	-	101 000
	5571	за 2019г.	72 038	42 004	3 941	(102 984)	-	-	-	-	-	15 000
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	15 000	101 000	-	-	-	-	(15 000)	-	-	101 000
	5573	за 2019г.	72 038	42 004	3 941	(102 984)	-	-	-	-	-	15 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	153 552	283 465	327	(94 688)	-	15 000	-	-	-	357 656
	5580	за 2019г.	88 401	133 392	-	(68 241)	-	-	-	-	-	153 552
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	110 372	173 788	-	(71 623)	-	-	-	-	-	212 537
	5581	за 2019г.	50 509	110 344	-	(50 481)	-	-	-	-	-	110 372
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	80	-	-	-	-	-	-	-	80
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 585	10 047	-	(4 722)	-	-	-	-	-	10 910
	5583	за 2019г.	4 010	5 501	-	(3 926)	-	-	-	-	-	5 585
кредиты	5564	за 2020г.	-	55 865	327	(232)	-	-	-	-	-	55 960
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	18 625	-	-	(510)	-	15 000	-	-	-	33 115
	5585	за 2019г.	20 557	-	-	(1 932)	-	-	-	-	-	18 625
прочая	5566	за 2020г.	18 970	43 685	-	(17 601)	-	-	-	-	-	45 054
	5586	за 2019г.	13 325	17 547	-	(11 902)	-	-	-	-	-	18 970
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	168 552	384 465	327	(94 688)	-	X	X	X	-	458 656
	5570	за 2019г.	160 439	175 396	3 941	(171 225)	-	X	X	X	-	168 552

26

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

(подпись)

Пискун Дмитрий
Аркадьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

42

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	290 650	365 526
Расходы на оплату труда	5620	181 608	137 012
Отчисления на социальные нужды	5630	55 452	41 819
Амортизация	5640	4 607	2 199
Прочие затраты	5650	338 179	377 896
Итого по элементам	5660	870 497	924 452
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	870 497	924 452

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



Руководитель
 (подпись)

**Пискун Дмитрий
 Аркадьевич**
 (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

298

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 763	41 682	(32 043)	-	24 401
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	14 763	41 682	(32 043)	-	24 401



Руководитель

(подпись)

Пискун Дмитрий
Аркадьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

68

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	342 197	98 826	115 794
в том числе:				
Поручительства выданные	5811	323 697	80 326	115 794
Долговые ценные бумаги в залоге	5812	18 500	18 500	-



Руководитель

(подпись)

31 марта 2021 г.

Пискун Дмитрий
Аркадьевич

(расшифровка подписи)

30

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	151 668		201 885	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	151 668		201 885	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2020г.	5910	-	-	-
		за 2019г.	5920	-	-	-
в том числе:						
на возобновление деятельности		за 2020г.	5911	-	55 865	-
		за 2019г.	5921	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Пискун Дмитрий
Аркадьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

16

Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Балт»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

1. Общие положения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Балт».

Сокращенное наименование: ООО «Транс-Балт»

Место нахождения: 188300, Ленинградская область, Гатчина г., Хохлова, дом 6, лит. Ж, пом.14.

ООО «Транс-Балт» создано и зарегистрировано 10.08.2001г. Гатчинским городским территориальным отделением Учреждения Юстиции Ленинградской областной регистрационной палаты.

ИНН 4705021744, КПП 470501001, ОГРН 1024701248978 (присвоен 25.12.2002)

ООО «Транс-Балт» (в дальнейшем - Общество) в 2020 г. состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №7 по Ленинградской области (с 2005 года).

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний. Общество имеет филиал, расположенный в г. Тосно (без отдельного баланса и без расчетного счета). Общество не имеет представительств.

Обществом созданы и зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

01.04.2020 г. поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 196602, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Гусарская, дом. 16, Лит. А, пом. 29;

01.07.2019 г. поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 127410, г. Москва, ш. Алтуфьевское, дом. 31;

25.12.2018 г. поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 354200, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Калараша, д. 74;

18.12.2018 г. поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 345000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Голенева, д. 7;

22.08.2017 г. поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 109380, г. Москва, ул. Чагинская, д. 6а, стр. 10 (02.07.2019 смена адреса 127410, г. Москва, Алтуфьевское ш., д. 31);

08.12.2009 г. поставлено на учет обособленное подразделение (филиал без отдельного баланса и без расчетного счета) по месту нахождения: 187000, ЛО, Тосненский р-н, г. Тосно, Московское ш., д. 2Б.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2020 г. и на 31.12.2020 г. составляет 10 (Десять) тысяч рублей 00 копеек, оплачен полностью.

Состав участников Общества: единственный участник - Бондаренко Леонид Георгиевич 10 000 руб. 00 коп., доля в уставном капитале - 100%.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Общества - Пискун Дмитрий Аркадьевич.

Численность работающих на 31.12.2020 г. составила 689 человек. Среднесписочная численность на эту же дату составила 444 человек. По состоянию на 31.12.2019г. среднесписочная численность составляла 537 человек. За 2020 год среднесписочная численность сократилась на 93 человека.

Размер вознаграждения, выплаченный основному управленческому персоналу за 2020 год, составил 28 624 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 2 827 тыс. руб. Страховые взносы составили – 6 688 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений нет

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

- Лицензия №ЛО-47-01-000549 от 09.12.2011 г. на право осуществления медицинской деятельности;
- Лицензия №ЛО-47-01-001873 от 14.05.2018 г. на право осуществления медицинской деятельности;
- Лицензия №АК-78-000073 от 23.04.2019 г. на право осуществления перевозок пассажиров и иных лиц автобусами, выданная Северо-Западным межрегиональным управлением государственного дорожного надзора;

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики

ООО «Транс-Балт» 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 на 2018 г.

Бухгалтерский и налоговый учет ООО «Транс-Балт» осуществляется специализированной организацией ООО «Т-консалтинг» на основании договора №23 от 01.04.2015 г. В штатном расписании Общества предусмотрено структурное подразделение «Кассовая служба», в которое входят кассиры (8 ед.) и старший кассир (1 ед.). Роль кассиров заключается в работе с наличными денежными средствами, формировании первичных кассовых документов, ведении книги кассира.

Роль сотрудников ООО «Т-консалтинг» заключается в формировании и актуализации учетной политики Общества, работе с контрагентами: получение и отражение первичной учетной документации, проведение сверок; проведение подготовительной работы для формирования отчетности; 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 (минимальный срок плюс один месяц) для объектов, включаемых в соответствующую амортизационную группу, согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (утв. Постановлением 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.

Арендованное 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 оцениваются по средней себестоимости.

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 (оказание услуг) в разрезе подразделений и номенклатурных групп по видам деятельности, а также статей затрат. Ведется отдельный учет расходов, относящихся к облагаемым и необлагаемым НДС видам деятельности. В составе затрат на производство обособленно учитываются расходы на социальные пассажирские перевозки и расходы на коммерческие 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.

Общепроизводственные затраты учитываются по дебету счета 25 «Общепроизводственные 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. Также ведется отдельный учет доходов, относящихся к облагаемым и необлагаемым НДС видам деятельности. Обособленно учитывается выручка по социальным пассажирским перевозкам и выручка по коммерческим пассажирским перевозкам. 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 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» 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 отражается на счете учета резервов предстоящих расходов в корреспонденции со счетами учета затрат. Резерв на оплату отпусков создается на основании данных инвентаризации неиспользованных дней отпуска на конец отчетного года. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов. Величина оценочного обязательства определяется по следующей формуле: Величина оценочного обязательства = количество дней не использованного отпуска сотрудника * средний заработок сотрудника за предыдущие 12 месяцев. Величина отклонения оценочного обязательства по результатам инвентаризации неиспользованных отпусков относится в состав прочих доходов или расходов.

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 оставшемся сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При оставшемся 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. № 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%.

3. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Пояснения к статьям актива бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы составляют основные средства, финансовые вложения, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы.

К строке 1150 «Основные средства»: по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 15 047 тыс. руб., что соответствует остаточной стоимости основных средств на эту дату. По сравнению с 2019 годом балансовая стоимость основных средств уменьшилась на 3%.

К строке 1170 «Финансовые вложения»: по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 3 500 тыс. руб. – предоставленные займы долгосрочные, в том числе:

(тыс. руб.)

Заемщик	Номер и дата договора	Сумма по договору	Задолженность в части основного долга		Ставка % на 31.12.20	Срок погашения
			на 31.12.19	на 31.12.20		
ООО «Авто-Экспресс 3»	№ ФД-242/02/18 от 21.02.2018	1000,00	1000,00	1000,00	13%	31.01.2024
ООО «Авто-Экспресс 3»	№ФД-200/09/17 от 28.09.2017	2000,00	2000,00	1000,00	13,5%	31.01.2023
ООО «Сити транспорт Групп – Сибирь»	№ФД-220/12/17 от 12.12.2017	200,00	200,00	200,00	13,5%	31.01.2024
ООО «Сити транспорт Групп – Сибирь»	№ФД-127/01/17 от 23.01.2017	200,00	200,00	200,00	14%	31.12.2023
ООО «Сити транспорт Групп – Сибирь»	№ФД-73/06/16 от 01.06.2016	100,00	100,00	100,00	5%	31.12.2023
ИТОГО			3500,00	3500,00		

По сравнению с 2019 годом (11 000 тыс. руб.) финансовые вложения уменьшились на 68%. Изменения произошли в связи с переводом займов, выданных ООО «АТП№4 Тосноавто» по договорам № ФД-216/11/17 от 29.11.2017 г. и № ФД-234/01/18 от 26.01.2018 г., в краткосрочные (отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»), а также в связи с переводом займов, выданных ООО «Сити транспорт Групп – Сибирь», из краткосрочных в долгосрочные.

Общая сумма задолженности заемщиков в части неоплаченных процентов по состоянию на 31.12.2020 г. по долгосрочным займам составляет 1 431 тыс. руб., из которых 1 060 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», т.к. по условиям договора уплата процентов может производиться одновременно с возвратом всей суммы займа, и 371 тыс. руб. отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»: по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 60 445 тыс. руб., в т. ч.:

(тыс. 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	1 265	253	1 180	236
Основные средства	-	-	90	18
Оценочные обязательства и резервы	14 760	2 952	24 401	4 880
Расходы будущих периодов	7 560	1 512	276 495	55 299
Итого	23 585	4 717	302 166	60 445

К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»: по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 20 104 тыс. руб., в том числе:

1) Простой вексель С7 № 008038 от 19.06.2019 г., Вексельное соглашение №ПРвп-0555 от 19.06.2019 г. ПАО Банк Санкт-Петербург, срок обращения 366 дней, 5% - 18 500 тыс. руб. Вексель находится в залоге у ПАО Банк Санкт-Петербург по договору о залоге векселей №GR0170-0024-19-1 от 19.06.19г. Срок - до 01.05.2022 г.;

2) Проценты по предоставленным займам долгосрочным (по условиям договора уплата процентов может производиться одновременно с возвратом всей суммы займа) на общую сумму 1 604 тыс. руб., в том числе:

- по Договору займа № ФД-200/09/17 от 28.09.2017 с ООО «Авто-Экспресс 3» - 867 тыс. руб.;
- по Договору займа № ФД-123/01/17 от 09.01.2017 г. с ООО «АТП№4 Тосноавто» - 544 тыс. руб.;
- по Договору займа с ООО «Сити транспорт Групп – Сибирь» №ФД-220/12/17 от 12.12.2017 г. – 71 тыс. руб.;
- по Договору займа с ООО «Сити транспорт Групп – Сибирь» №ФД-127/01/17 от 23.01.2017 г. – 101 тыс. руб.;
- по договору займа с ООО «Сити транспорт Групп – Сибирь» № ФД-73/06/16 от 01.06.2016 г. – 21 тыс. руб.

Оборотные активы составляют запасы, НДС по приобретенным ценностям, дебиторская задолженность, финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), денежные средства и денежные эквиваленты:

К строке 1210 «Запасы»: по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 3 778 тыс. руб., что соответствует стоимости запасов материалов на складах. 58% материалов составляют автозапчасти. По сравнению с 2019 г. (2 478 тыс. руб.) данный показатель увеличился на 52% за счет увеличения складского запаса запчастей.

К строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям»: по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 22 019 тыс. руб., что превышает аналогичный показатель на 31.12.2019 г. (9 777 тыс. руб.) более чем в 2 раза.

К строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

Задолженность дебиторов на отчетную дату 31.12.2020г. составила 62 271 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками	– 12 809 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам	– 2 254 тыс. руб.
- расчеты по договорам имущественного страхования	– 3 903 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом по недополученным доходам и возмещению расходов	– 4 112 тыс. руб.
- авансы выданные	– 18 309 тыс. руб.
- по выданным займам беспроцентным	– 2 930 тыс. руб.
- проценты по предоставленным займам	– 6 207 тыс. руб.
- расчеты по претензиям	– 5 577 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность	– 6 170 тыс. руб.

На 31.12.19 г. задолженность дебиторов составила 64 632 тыс. руб. В целом дебиторская задолженность на 31.12.20 г. уменьшилась на 4% по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2019 г.

Расшифровка дебиторов на 31.12.2020 г. прилагается.

К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»: по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 11 000 тыс. руб. – предоставленные займы краткосрочные, в том числе:

- 1) Займ, предоставленный ООО «АТП№4 Тосноавто», по договору № ФД-123/01/17 от 09.01.2017 г. (14%) – 1000 тыс. руб., срок погашения – 31.12.2020 г.;
- 2) Займ, предоставленный ООО «АТП№4 Тосноавто», по договору № ФД-216/11/17 от 29.11.2017 г. (13,5%) – 5000 тыс. руб., срок погашения – 31.01.2021 г.;
- 3) Займ, предоставленный ООО «АТП№4 Тосноавто», по договору № ФД-234/01/18 от 26.01.2018 г. (13%) – 5000 тыс. руб., срок погашения – 31.01.2021 г.

По сравнению с 2019 годом (22 000 тыс. руб.) краткосрочные финансовые вложения уменьшились в 2 раза за счет:

- перевода займа, предоставленного ООО «Авто-Экспресс 3», по договору № ФД-200/09/17 от 28.09.2017 г., и займов, предоставленных ООО «Сити Транспорт Групп – Сибирь», в состав долгосрочных финансовых вложений ввиду продления сроков их действия (отражены по строке 1170 «Финансовые вложения»);

- перевода простого векселя С7 № 008038 от 19.06.2019 г., (вексельное соглашение №ПРВП-0555 от 19.06.2019 г. с ПАО Банк Санкт-Петербург) в состав прочих внеоборотных активов (строка 1190 баланса) ввиду того, что прекратилось начисление процентов по нему.

Кроме того, из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные были переведены займы, предоставленные ООО «АТП№4 Тосноавто» по договорам № ФД-216/11/17 от 29.11.2017 г. и № ФД-234/01/18 от 26.01.2018 г.

Общая сумма задолженности заемщиков в части неоплаченных процентов по состоянию на 31.12.2020 г. по краткосрочным займам составляет 4 154 тыс. руб.

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

По состоянию на 31.12.2020 г. отражен остаток в сумме 40 499 тыс. руб., что соответствует сумме остатков денежных средств Общества по счетам 50 «Касса» (10 333 тыс. руб.), 51 «Расчетные счета» (29 166 тыс. руб.) и 57.01 «Переводы в пути» (1 000 тыс. руб.) на эту же дату. На 31.12.2019 г. остаток денежных средств составлял 34 519 тыс. руб. По сравнению с 31.12.2019г. остаток денежных средств увеличился на 17%.

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 10 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. в размере 246 393 тыс. руб., на 31.12.19 г. непокрытый убыток составил сумму в размере 22 440 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом в 2020 году величина непокрытого убытка увеличилась более чем в 10 раз за счет снижения объема перевозок по сравнению с 2019 годом на 35% и прочих доходов на 42% в результате ограничительных мер по противодействию пандемии Ковид-19, повлекших уменьшение пассажиропотока, в частности, в период самоизоляции. При этом расходы снизились всего на 5%, в результате чего по результатам деятельности Общества за 2020 год получен убыток (в 2019 году была прибыль).

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

К строке 1410 «Заемные средства»: по состоянию на отчетную дату 31.12.2020г. долгосрочные заемные обязательства составляют сумму 101 000 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)

Займодавец	Номер и дата договора	Сумма по договору	Задолженность в части основного долга		Ставка % на 31.12.20	Срок погашения
			на 31.12.19	на 31.12.20		
ООО «ВЕСТ-СЕРВИС»	№ФД-373/12/20 от 09.12.2020	22 000,00	-	18 000,00	Без %	31.01.2024
ООО «Испытатель»	№ ФД-342/06/20 от 04.06.2020	8 000,00	-	8 000,00	Без %	31.01.2023

29

ООО «Испытатель»	№ ФД-348/07/20 от 02.07.2020	10 000,00	-	10 000,00	Без %	31.01.2023
ООО «ПИТЕРАВТО»	№ ФД-356/07/20 от 26.07.2020	65 000,00	-	65 000,00	Без %	31.01.2023
ИТОГО			-	101 000,00		

На 31.12.2019г. данный показатель составлял сумму в размере 15 000 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом сумма обязательства увеличилась более чем в 6 раз.

К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства: по состоянию на отчетную дату 31.12.2020 г. отражена сумма в размере 364 тыс. руб., в т. ч.:

(тыс. 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	810	162	1 764	364
Итого	810	162	1 764	364

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

По строке 1510 «Заемные средства» по состоянию на отчетную дату 31.12.2020 г. отражены обязательства по краткосрочным займам на сумму 89 075 тыс. руб. На 31.12.2019 г. данный показатель составлял сумму 18 625 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом сумма обязательства увеличилась более чем в 4 раза за счет открытия кредитной линии в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве по договору № НЛ/062020-003510 от 06.08.2020 и перевода займа по договору № ФД-284/12/18 от 24.12.2018 г. с ООО «Испытатель» из состава долгосрочных заемных средств в краткосрочные.

Сумма краткосрочных займов (89 075 тыс. руб.) включает в себя также проценты по банковскому кредиту (95 тыс. руб.)

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

(тыс. руб.)

Займодавец	Номер и дата договора	Задолженность в части основного долга		Ставка % на 31.12.20	Срок погашения	Погашено/Получено (-/+) в 2020 году
		на 31.12.19	на 31.12.20			
ООО "АПП №5 "Транс-Балт"	Договор займа от 31.10.2012 г.	2 100	2 100	6%	31.12.2021	-
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа б/н от 11.04.2014 г. (согл. от 31.12.2020)	-	1 100	6%	31.12.2021	-
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа б/н от 11.09.2014 г. (согл. от 31.12.2020)	-	500	6%	31.12.2021	-
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа б/н от 25.07.2014 г. (согл. от 31.12.2020)	-	800	6%	31.12.2021	-
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа б/н от 31.12.2012г. (согл. от 31.12.2020)	-	2 000	6%	31.12.2021	-

ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа б/н от 31.12.2013 г. (согл. от 31.12.2020)	-	450	6%	31.12.2021	-
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа от 12.02.2015 г. (согл. от 31.12.2020)	-	500	6%	31.12.2021	-
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа от 28.02.2014 г. (согл. от 31.12.2020)	-	1 400	6%	31.12.2021	-
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа б/н от 28.12.2012 г.	1 380	1 380	6%	31.12.2021	-
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа б/н от 30.11.2012 г.	2 215	2 215	6%	31.12.2021	-
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа б/н от 31.07.2012 г.	2 430	1 920	6%	31.12.2021	-510
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа б/н от 31.10.2012 г.	2 570	2 570	6%	31.12.2021	-
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа от 01.10.12	780	780	6%	31.12.2021	-
ООО «Тверской автобусный парк»	Договор займа от 15.08.13г.	400	400	6%	31.12.2021	-
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	Договор НЛ/062020-003510 от 06.08.2020	-	55 865	11%	30.06.2021	-
ООО «Испытатель»	ФД-284/12/18 от 24.12.2018 г.	15 000	15 000	6%	31.01.2021	-
ИТОГО:		33 625	88 980			-510

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на отчетную дату 31.12.2020 г. составила 268 581 тыс. руб., в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 212 537 тыс. руб.,
- Задолженность перед персоналом организации – 16 649 тыс. руб.,
- Задолженность по налогам и взносам – 10 910 тыс. руб.,
- Расчеты по имущественному и личному страхованию – 2 655 тыс. руб.
- Расчеты по депонированным суммам – 509 тыс. руб.
- Расчеты по лизинговым платежам – 24 491 тыс. руб.
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 830 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. (134 927 тыс. руб.) кредиторская задолженность увеличилась в 2 раза.

Расшифровка кредиторов на 31.12.2020 г. прилагается.

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» на отчетную дату 31.12.2020 г. отражена сумма 1 625 тыс. руб., соответствующая сумме признанного дохода по целевому финансированию (Соглашение к договору лизинга №ДЛ 0283-010-Л/2016 от 17.11.2016 г.). На 31.12.2019 г. этот показатель составил сумму 3 555 тыс. руб.

3.3. Прочая информация к бухгалтерскому балансу

Оценочные резервы.

Общество в 2020 году и по состоянию на 31.12.2020г. 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 (31.12.2020г.) 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. величина оценочного обязательства в виде резерва на оплату неиспользованных дней отпуска составила сумму в размере 24 401 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 238 663 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом (164 602 тыс. руб.) увеличилась на 45% в целом основном за счет увеличения сумм ОНА, заемных обязательств и другой кредиторской задолженности.

4. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Транс-Балт» в 2020 году осуществляло деятельность прочего автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам (социальные и коммерческие перевозки), а также по аренде транспортных средств.

Обязательства Общества по выполнению государственных и муниципальных контрактов обеспечены банковскими гарантиями, которые в свою очередь обеспечены Обществом путем залога векселя, а также третьими лицами в рамках договоров поручительства и договоров залогов имущества третьих лиц.

В целях осуществления основной деятельности Общество использует арендованные помещения и арендованные автотранспортные средства (автобусы) на основании договоров аренды (субаренды) без экипажа, а также договоров лизинга. Общее число используемых арендованных автотранспортных средств в течение 2020 года составило 468 единиц, в том числе лизинговые автобусы в количестве 118 единиц.

ООО «Транс-Балт» 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»

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 423 876 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.)	186 896	378 185
Пассажирские перевозки по маршрутам с нерегулируемым тарифом (облаг. НДС)	204 168	255 562
Договорные перевозки	3	-
Коммерческие пассажирские перевозки	158	-
Монтаж оборудования	500	-
Аренда транспортных средств	23 402	17 826
Оказание медицинских услуг	2 646	1 920
Технический осмотр транспортных средств	2 656	1 449
Аренда нежилого фонда	2 160	834
Диспетчерское обслуживание	596	675
Аренда мест для рекламы на транспортных средствах	380	507
Гарантийный ремонт	311	454
ИТОГО	423 876	657 412

В 2019 год общая сумма выручки составляла 657 412 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом выручка уменьшилась в 2020 году на 35%.

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

Общая величина себестоимости услуг за 2020 год составила сумму в размере 834 591 тыс. руб., в том числе более 96% - затраты по основному виду деятельности «Социальные и коммерческие пассажирские перевозки».

(тыс. руб.)

Статьи расходов	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2019 г.
Амортизация	4 236	2 148
Аренда земли, недвижимости	21 045	19 644
Аренда транспортных средств	141 577	155 877
Коммунальные расходы (водоотведение, водопотребление, электроэнергия)	4 324	3 535
Расходы на оплату труда (ЗП, страховые взносы, ФСС НСПЗ)	222 094	152 155
ГСМ	206 452	269 035

Запчасти	76 139	77 216
Лизинг	54 854	57 714
Страхование	7 562	8 168
Расходы на ремонт, в т. ч. ремонт основных средств, монтажно-установочные, техобслуживание	13 544	31 575
Материальные расходы и суммы НДС, отнесенные на себестоимость продаж	23 618	19 275
Охрана	16 480	-
Прочие расходы	42 666	90 414
ИТОГО	834 591	886 756

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

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы за 2020 год составили сумму в размере 35 907 тыс. руб., за 2019 год - 37 696 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2019 г.
Бухгалтерское обслуживание	5 828	5 871
Расходы на оплату труда (ЗП, страховые взносы, ФСС НСПЗ)	24 534	26 676
Амортизация	278	51
Резерв на оплату отпусков	4 090	4 266
Прочие расходы	1 177	832
Итого:	35 907	37 696

По сравнению с 2019 годом управленческие расходы уменьшились в 2020 году на 5%.

Расходы по оплате труда (всего):

- оплата труда в 2020 г. – 172 849 тыс. руб., в том числе: оплата отпуска – 4 393 тыс. руб.

За 2020 год объем начисленных страховых взносов составил: в Фонд социального страхования – 5 289 тыс. руб., страховые взносы в ПФ РФ – 40 446 тыс. руб., в ФФОМС - 9 183 тыс. руб., страхования от несчастных случаев на производстве – 1 473 тыс. руб., НДФЛ – 24 169 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие подобные платежи в пользу сотрудников не производились.

Уплачено в бюджет с расчетного счета Общества в 2020 году НДФЛ в размере 23 031 тыс. рублей, платежей во внебюджетные фонды в размере 48 811 тыс. рублей.

Строка 2320 «Проценты к получению»:

По данной строке отражена сумма процентов в размере 2 357 тыс. руб., начисленная за 2020 год по следующим договорам:

- вексельному соглашению №ПРВП-0555 от 19.06.2019 г. с Банк Санкт-Петербург ПАО - 432 тыс. руб.;
- по договору РКО №40702810155000034693 с Сбербанк ПАО – 3 руб.;
- Договор займа №ФД-200/09/17 от 28.09.2017 с ООО «Авто-Экспресс-3»–270 тыс. руб.;
- Договор займа №ФД-242/02/18 от 21.02.2018 с ООО «Авто-Экспресс-3»–130 тыс. руб.
- Договор займа №ФД-123/01/17 от 09.01.2017 г. с ООО «АТП № 4 Тосноавто»–140 тыс. руб.;
- Договор займа №ФД-216/11/17 от 29.11.2017 г. с ООО «АТП № 4 Тосноавто»–675 тыс. руб.;
- Договор займа №ФД-234/01/18 от 26.01.2018 г. с ООО «АТП № 4 Тосноавто»–650 тыс. руб.;
- Договор займа №ФД-220/12/17 от 12.12.2017 г. с ООО «Сити транспорт Групп – Сибирь»–27 тыс. руб.;
- Договор займа № ФД-127/01/17 от 23.01.2017 г с ООО «Сити транспорт Групп – Сибирь»–28 тыс. руб.;
- Договор займа №ФД-73/06/16 от 01.06.2016 г. с ООО «Сити транспорт Групп – Сибирь»–5 тыс. руб.

Данная сумма меньше аналогичного показателя за 2019 г. (3 460 тыс. руб.) на 31% за счет прекращения начисления процентов в связи с погашением части займов.

Строка 2330 «Проценты к уплате»:

По данной строке отражена сумма процентов в размере 677 тыс. руб., начисленная за 2020 год по следующим договорам:

- по Соглашению о выдаче банковской гарантии №GR0170-0024-19 от 19.06.19 с Банк Санкт-Петербург ПАО – 350 тыс. руб.

- по кредитному договору НЛ/062020-003510 от 06.08.2020 г. с Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве - 327 тыс. руб.

Данная сумма меньше аналогичного показателя за 2019 год (4 129 тыс. руб.) на 83% за счет уплаты процентов в момент погашения части займов.

Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы за 2020 год составили 170 354 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2019 г.
Возмещение из бюджета недополученных доходов при предоставлении услуг с льготами	107 727	201 885
Субсидии на возмещение недополученных доходов и возмещение части затрат в связи с COVID-19	43 935	-
Признание дохода по целевому финансированию	1 930	2 109
Продажа основных средств	-	2 304
Продажа ТМЦ	1 666	5 465
Списание кредиторской задолженности	894	74 848
Штрафные санкции по договору	13 165	6 831
Прочие доходы	1 037	1 162
ИТОГО	170 354	294 604

По сравнению с 2019 годом прочие доходы уменьшились в 2020 году на 42%, в основном за счет субсидий из бюджета по основному виду деятельности и списания кредиторской задолженности.

Строка 2350 «Прочие расходы»

Общая сумма прочих расходов за 2020 год составляет 4 891 тыс. руб., за 2019 год – 10 626 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2019 г.
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитыв. для н/обл.	187	267
Продажа основных средств	-	2 304
Продажа ТМЦ	1 149	4 696
Услуги банка	1 491	2 010
Возмещение ущерба (вреда, затрат) по решению суда/добровольно	300	455
Списание дебиторской задолженности	40	75
Членские взносы	192	180
Независимая экспертиза ущерба	173	253
Штрафы не учитываемые для целей НО	642	178
Прочее	717	208
ИТОГО	4 891	10 626

По сравнению с 2019 годом прочие расходы уменьшились в 2020 году на 54%, в основном, за счет снижения суммы расходов на продажу ТМЦ.

Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»:

По итогам работы Общества за 2020 год убыток до налогообложения составил сумму в размере 279 479 тыс. руб. За 2019 год получена прибыль в размере 16 269 тыс. руб.

Строка 2410 «Налог на прибыль»

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По данной строке за 2020 год отражена сумма налога на прибыль в размере 55 526 тыс. руб., в том числе:

- сумма текущего налога на прибыль в размере 0 тыс. руб., что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год;

- сумма отложенного налога на прибыль в размере 55 526 тыс. руб., который возник за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом оценочных обязательств и резервов, расходов будущих периодов, кредиторской задолженности и амортизации объектов ОС.

Условный доход по налогу на прибыль составил 55 896 тыс. руб. (279 479 x 20%)

Убыток по налоговому учету составил 269 036 тыс. руб.

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

Сумма **отложенных налоговых обязательств** (далее ОНО) на 01.01.2020 года составила 162 тыс. руб. Возникновение налогооблагаемых временных разниц обусловлено разницей между БУ и НУ амортизации ОС.

В течение 2020 года произошло увеличение ОНО на сумму 202 тыс. руб. (1 012 тыс. руб. x 20%).

На 31.12.2020 сумма ОНО составила 364 тыс. руб. (162 + 202).

Сумма **отложенных налоговых активов** (далее ОНА) на 01.01.2020 года составила 4 717 тыс. руб.

В течение 2020 года произошло увеличение ОНА на 55 728 тыс. руб. (278 640 x 20%).

На 31.12.2020 года ОНА составил 60 445 тыс. руб. (4 717 + 55 728).

Изменение вычитаемых временных разниц на сумму 55 728 руб. произошло в связи с разницей между БУ и НУ кредиторской задолженности, основных средств, оценочных резервов и расходов будущих периодов.

Отложенный налог на прибыль (убыток) по бух. учету составил 55 526 тыс. руб.

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли за 2020 г., составили 1 983 тыс. руб. (1 964 тыс. руб. +19 тыс. руб.)

Доходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли за 2020 г., составили 211 тыс. руб. (сч.91.01).

Постоянный налоговый расход (свернутый с ПНД) составил 370 тыс. руб. (19 + (1 964 – 211) x 20%).

Текущий налог на прибыль = - 55 896 тыс. руб. + 370 тыс. руб. + 55 526 тыс. руб. = 0.

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»

По данной строке отражен чистый убыток за 2020 г в размере 223 953 тыс. руб. В 2019 году была чистая прибыль - 12 893 руб.

4. Учет государственной помощи

ООО «Транс-Балт» получает от государства следующие субсидии:

- возмещение недополученных доходов при предоставлении услуг с льготами. Сумма полученного (начисленного) в 2020 г. возмещения составила 107 727 тыс. руб.;

- грант в форме субсидии в целях повышения качества обслуживания пассажиров при проведении праздничных мероприятий 8 марта 2020г. в сумме 7 тыс. руб.;

- субсидия на возмещение недополученных доходов в связи с новой коронавирусной инфекцией(COVID-19) в сумме 1 676 тыс. руб.;

- субсидия на возмещение части затрат в связи с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) в сумме 42 259 тыс. руб.

Общая сумма полученных (начисленных) в 2020 году субсидий составила 151 668 тыс. руб. (соответствует показателю стр. 5900 разд. 9. «Государственная помощь» табличных пояснений).

Финансирование из бюджета учитывается Обществом в составе прочих доходов. В отчете о движении денежных средств данная сумма отражена по строке 4114 «Субсидии из бюджета», входящей в состав строки 4110 «Поступления - всего» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Кроме того, Общество в 2020 году получило кредит в сумме 55 865 тыс. руб. по Договору № НЛ/062020-003510 от 06.08.2020 с Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, на погашение которого Обществу будут предоставлены средства из бюджета.

5. Выданные поручительства в 2020 году

По состоянию на 31.12.2019 года в учете Общества числились поручительства, выданные в счет обеспечения обязательств третьих лиц по договорам лизинга и кредитным договорам, на общую сумму в размере 98 826 тыс. руб. В течение 2020 года Общество выдало поручительств на общую сумму 297 978 тыс. руб., оплачена третьими лицами своевременно сумма в размере 54 607 тыс. руб. Таким образом, выданные поручительства на 31.12.2020 г. составляют 342 197 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 третье лицо ввиду того, что является субарендатором автотранспортных средств, находящихся у арендодателя в лизинге и несет солидарную ответственность по соответствующим договорам лизинга.

Реестр договоров поручительства по состоянию на 31.12.2020 г.

Поручительства, выданные ПАО «ГТЛК»:

Поручительство на сумму 14 561 тыс. руб., выданное Обществом за ООО «Автотранспортная компания» по Договору поручительства №ДП-3 0283-015-Л/2017 от 13.09.2017 г.;

Поручительство на сумму 41 064 тыс. руб., выданное Обществом за ООО «Автотранспортная компания» по Договору поручительства №ДП-4 0283-014-Л/2017 от 17.08.17 г.

Поручительство на сумму 123 610 тыс. руб., выданное Обществом за ООО «Автотранспортная компания» по Договору поручительства №ДП-3 0283-023-Л/2020 от 11.09.2020 г.

Поручительства, выданные АО «ВТБ Лизинг»:

Поручительство на сумму 53 755 тыс. руб., выданное Обществом за ООО «Автотранспортная компания» по Договору поручительства № П 9356/01-20/3 от 08.07.2020 г.

Поручительство на сумму 23 391 тыс. руб., выданное Обществом за ООО «Автотранспортная компания» по Договору поручительства № П 9356/02-20/3 от 08.07.2020 г.

Поручительство на сумму 67 317 тыс. руб., выданное Обществом за ООО «Автотранспортная компания» по Договору поручительства № П 9356/03-20/3 от 08.07.2020 г.

Залог имущества

В обеспечение обязательств по государственным и муниципальным контрактам Общество заключило с ОАО "Банк Санкт-Петербург" Договор №GR0170-0024-19-1 от 19.06.2019г. о залоге простого векселя на сумму 18 500 тыс. руб., приобретенного в 2019 году.

48

В прилагаемых пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде таблиц 1,2,3,4,5,6,7,8,9 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);

- о государственной помощи (9).

6. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В отчет о движении денежных средств (ОДДС) бухгалтерской отчетности ООО «Транс-Балт» за 2020 год, подписанной руководителем 31 марта 2021 года и предоставленную в налоговый орган 31.03.2021 года, были выявлена техническая ошибка в формулах расчета сумм НДС, вычтенных из поступлений и платежей, в связи с чем, Общество внесло исправления. Исправленный ОДДС подписан руководителем 24.08.2021 года и заменяет первоначальный ОДДС в составе бухгалтерской отчетности за 2020 год, подписанной 31 марта 2021 года и представленной в налоговый орган 31 марта 2021 года.

Корректировки отчета о движении денежных средств внесены по следующим строкам показателей 2020 года, включая итоговые:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	код	До исправления	После исправления	Отклонения (+,-)
		За январь декабрь 2020г.	За январь декабрь 2020г.	Гр.3 – гр.4
1	2	3	4	5
Денежные потоки от текущих операций	4110	602 126	586 281	15 845
Поступления – всего				
В т.ч. от продажи продукции товаров, работ и услуг	4111	422 626	408 742	13 884
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных	4112	24 088	22 143	1 945

49

платежей				
Прочие поступления	4119	4 083	4 065	18
Платежи – всего	4120	(705 063)	(689 171)	-15 892
В т.ч. подрядчикам (поставщикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(448 137)	(448 522)	385
прочие платежи	4129	(31 070)	(14 794)	- 16 276
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(102 937)	(102 890)	- 47
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	1 100	1 100	-
Поступления – всего				
Платежи – всего	4220	(2 957)	(2 959)	2
В связи с приобретением, созданием, модернизацией внеоборотных активов	4221	(2 357)	(2 359)	2
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 857)	(1 859)	2
Денежные потоки от финансовых операций	4310	156 633	156 633	-
Поступления-всего				
Платежи – всего	4320	(45 859)	(45 904)	45
прочие платежи	4329	(45 349)	(45 394)	45
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	110 774	110 729	45

Отклонения по строкам 4111, 4112 и 4119 обусловлены тем, что из поступлений от покупателей была вычтена не вся сумма НДС, а лишь часть суммы НДС, рассчитанной исходя из пропорции доходов, облагаемых и необлагаемых НДС.

Отклонения по строкам 4121, 4129, 4221, 4329 обусловлены вычитанием из платежей суммы НДС, исчисленной с применением некорректно рассчитанной пропорции облагаемых и необлагаемых НДС доходов.

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами и иными связанными сторонами Общества являются:

Связанная сторона	Основание связанности	Доля лица в уставном капитале Общества
Бондаренко Леонид Георгиевич	лицо, владеющее более 20% долей УК Общества	100%
Пискун Дмитрий Аркадьевич	лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (далее-ЕИО) Общества	-
ООО "ВЕСТ-СЕРВИС"	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	
ООО "Дарапти"	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-

ООО «Научно-производственная компания «Промышленное оборудование»	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «Волгоградский автобусный парк»	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «Орловский автобусный парк»	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «Тверской автобусный парк»	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «ПАТП №1»	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-
ООО "Испытатель"	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-
ООО "Таксомоторный парк №20"	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-
ООО "Автобусное управление №3"	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-
ООО "ЛК "Мегаполис"	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-
Национальная Транспортная Ассоциация	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г. (с 21.01.2019г.)	-
ООО "Гатчинапассажиравтотранс"	лицо, в котором функции единоличного исполнительного органа (далее-ЕИО) осуществляет Пискун Д.А.	
ООО "Коммерческая недвижимость"	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	
ООО "Легенда"	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	

Информация об операциях со связанными сторонами

В течение 2020 года операции между ООО «Транс-Балт» и ООО «ВЕСТ-СЕРВИС» осуществлялись на основе договоров:

- №00004461_ВО – проведение медосмотров водителей на сумму 2 646 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 686 тыс. руб.;
- договор №00010380 от 16.11.2020 г. – реализация ТМЦ на сумму 286 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 286 тыс. руб.;
- №399 от 29.12.2017 – диспетчерское обслуживание на сумму 716 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 117 тыс. руб.;
- №ТБ/ВС-01/2018 от 01.01.2018 г. – аренда нежилых помещений на сумму 530 тыс. руб.;

дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 88 тыс. руб.;

- Договора займа полученного №ФД-373/12/20 от 09.12.2020 г. на сумму 18 000 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 18 000 тыс. руб.;

- №5148 от 01.07.2019 г – технический осмотр транспортных средств на сумму 3 187 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. – 869 тыс. руб.;

- договоров субаренды транспортных средств на общую сумму 26 476 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 4 457 тыс. руб.;

- Договора субаренды недвижимости №ВС-ТБ/04-2020 от 01.04.2020 г. на сумму 86 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 29 тыс. руб.

- перевыставление Аллошина (принципал на закупку) на сумму 415 тыс. руб., задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

В течение 2020 года операции между ООО «Транс-Балт» и ООО «Дарапти» осуществлялись на основе договоров:

- № 6095 от 31.07.2019 г. (приобретение ТМЦ) на сумму 96 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. 40 тыс. руб.;

- №6095 от 31.07.2019 г. - услуги по предоставлению транспортных терминалов и вознаграждение за продажу транспортных карт на сумму 8 683 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. 2 846 тыс. руб.;

- № 01/04 от 08.01.2018 г. (юр.услуги) на сумму 60 тыс. руб.; задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

- №2692 от 02.07.2018 г. (полиграф) на сумму 18 тыс. руб.; задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

- №4723 от 15.04.2019 г. (терминалы) на сумму 278 тыс. руб.; задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

В течение 2020 года между ООО «Транс-Балт» и ООО «Волгоградский Автобусный Парк» осуществлялись операции на сумму 168 тыс. руб. на основе договора субаренды транспортных средств №Суб002780 от 19.11.2020 г. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. - 168 тыс. руб.

В течение 2020 года между ООО «Транс-Балт» и ООО «Орловский Автобусный Парк» осуществлялись следующие операции:

- на сумму 500 тыс. руб. - на основе договора № 40019-09/20 от 18.09.2020г. (купля-продажа ТС), на 31.12.2020 г. задолженности нет;

- на сумму 147 тыс. руб. – на основе договора №Ар002733 от 01.01.2019г., кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 79 тыс. руб.;

- на сумму 59 тыс. руб. - Перевыставление услуг по платным дорогам системы ПЛАТОН, кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 64 тыс. руб.;

- погашение займа на сумму 2 000 тыс. руб., полученного по договору б/н от 31.12.2012г., задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

В течение 2020 года между ООО «Транс-Балт» и ООО «Тверской Автобусный Парк» осуществлялись операции на основе договоров займа, информация о которых представлена в п.3.2. настоящих Пояснений.

Кредиторская задолженность по данным договорам на 31.12.2020 г. составила 16 015 тыс. руб., в т.ч займы, которые изначально были получены от ООО «Орловский Автобусный Парк» и в 2020 году переведены на ООО «Тверской Автобусный Парк»:

- перевод на ООО «Тверской Автобусный Парк» кредиторской задолженности в виде займа на сумму 1 100 тыс. руб., полученного по договору б/н от 11.04.2014 г., задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует;

- перевод на ООО «Тверской Автобусный Парк» кредиторской задолженности в виде займа на сумму 500 тыс. руб., полученного по договору б/н от 11.09.2014 г., задолженность на

31.12.2020 г. отсутствует;

- перевод на ООО «Тверской Автобусный Парк» кредиторской задолженности в виде займа на сумму 800 тыс. руб., полученного по договору б/н от 25.07.2014 г., задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует;

- перевод на ООО «Тверской Автобусный Парк» кредиторской задолженности в виде займа на сумму 1 100 тыс. руб., выданного по договору б/н от 26.12.2012 г., задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует;

- перевод на ООО «Тверской Автобусный Парк» кредиторской задолженности в виде займа на сумму 450 тыс. руб., полученного по договору б/н от 31.12.2013 г., задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует;

- перевод на ООО «Тверской Автобусный Парк» кредиторской задолженности в виде займа на сумму 500 тыс. руб., полученного по договору б/н от 12.02.2015 г., задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует;

- перевод на ООО «Тверской Автобусный Парк» кредиторской задолженности в виде займа на сумму 1 400 тыс. руб., полученного по договору б/н от 28.02.2014 г., задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

В течение 2020 года между ООО «Транс-Балт» и ООО «Испытатель» осуществлялись операции на основе договоров беспроцентного займа, информация о которых представлена в п. 3.2 настоящих Пояснений. Кредиторская задолженность по данным договорам на 31.12.2020 г. составила 33 000 тыс. руб.

В течение 2020 года между ООО «Транс-Балт» и ООО «Таксомоторный парк №20» осуществлялись операции на основе договоров:

- №4463 от 01.01.2019 г. – проведение медосмотров на сумму 1 080 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. 1 080 тыс. руб.;

- №4768 от 01.07.2019 г. – предрейсовый и послерейсовый технический осмотр транспортных средств на сумму 1 800 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. 1500 тыс. руб.;

- №АЛТ-ТБ-07/2019 от 01.07.2019 - субаренда помещения на сумму 175 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. 62 тыс. руб.;

- договора на продажу дизельного топлива на сумму 5 391 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

В течение 2020 года между ООО «Транс-Балт» и ООО «Автобусное управление №3» расчеты по перевыставлению стоимости услуг по обслуживанию ТС не осуществлялись. Дебиторская задолженность по данным услугам на 31.12.2020 г. составила 231 тыс. руб. Какие-либо другие операции отсутствовали.

В течение 2020 года операции между ООО «Транс-Балт» и ООО «ЛК Мегаполис» осуществлялись на основе договоров:

- №9266 от 31.08.2020 г. (приобретение ТМЦ) на сумму 311 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. 40 тыс. руб.;

- Договора поставки № 9868 от 01.10.2020 г. на 3 тыс. руб.; на 31.12.2020г. задолженности нет.

Кроме того, по договорам выданных займов суммы операций и задолженностей составили (см. таблицу):

Номер договора	Дата договора	Процент на сумму займа	Сумма операции (+ / -)	Остаток на 31.12.2020 г.
ФД-308/05/19	22.05.2019 г.	б/п	-	200 тыс. руб.
ФД-252/04/18	26.04.2018 г.	б/п	-	100 тыс. руб.
ФД-331/03/20	18.03.2020	б/п	600 тыс. руб.	600 тыс. руб.

В течение 2020 года между ООО «Транс-Балт» и ООО «Гатчинапассажиравтотранс» осуществлялись операции на основе договоров:

- Аренды земельного участка №1/2013 от 01.01.2013 г. на сумму 3 825 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. - 675 тыс. руб.;

- Аренды нежилого фонда №3/2013 от 01.01.13 г. на сумму 4 992 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. - 881 тыс. руб.;

- №ГПАТ/ТБ-03/2018 от 01.03.2018 г. (аренда помещений) на сумму 47 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. - 9 тыс. руб.;

- Договора аренды транспортных средств №Ар002732 от 01.01.2020 на сумму 36 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. - 9 тыс. руб.;

Кроме того, дебиторская задолженность по договору выданного займа № 29-09/1 от 29.09.2005 г. (6/%) на 31.12.2020 г. составила 830 тыс. руб. Операции по данному договору в течение 2020 года не осуществлялись.

В течение 2020 года между ООО «Транс-Балт» и НТА (Национальная Транспортная Ассоциация) осуществлялись операции по уплате членских взносов на общую сумму 130 тыс. руб. Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб.

8. Данные о затратах на оплату используемых энергоресурсов

Расходы на энергоресурсы в 2020 году составили общую сумму в размере 4 324 тыс. руб., в т.ч.: 3 086 тыс. руб. на электроэнергию, 1 238 тыс. руб. на водопотребление и водоотведение.

9. 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 31.12.2020 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют за исключением выявления и исправления ошибок, указанных в п. 6 настоящих пояснений.

Решение о начислении или выплате дивидендов не принималось.

Заимодавец в лице ООО «Тверской автобусный парк» ликвидирован, дата прекращения деятельности 16.06.2021 г. Сумма задолженности Общества перед заимодавцем 16 015 тыс. руб.

ООО «Орловский автобусный парк» находится в стадии ликвидации. Запись в ЕГРЮЛ - 17.09.2020. Сумма задолженности Общества перед контрагентом - 143 тыс. руб.

В рамках обычной деятельности Общество принимает участие в судебных разбирательствах как в качестве ответчика, так и в качестве истца. Ниже приведена информация о судебных спорах, незавершенных по состоянию на 31.12.2020г. или начатых в 2021 году.

Истец	Ответчик	№ дела	В каком суде рассматривается дело	Сумма иска, руб.(основная, штраф, неустойка, пени)	Суть иска	На каком этапе находится процесс рассмотрения дела	Дата вступления в законную силу/Ожидаемый исход дела
ООО «Полисов»	ООО «Транс-Балт»	№А56-9243/2021	АС Санкт-Петербурга и ЛО	91 112,16	о взыскании разницы между страховым возмещением и фактическим размером	Первая инстанция	Решением суда первой инстанции в виде резолютивной части от 09.04.2021 требования

					ущерба в размере 85 112 руб. 16 коп., стоимости независимой экспертизы в размере 6 000 руб.		Истца удовлетворены. Решение АС оставить без изменения, апелляционную жалобу – без удовлетворения.
ГУП ГОРОДСКОГО ЭЛЕКТРИЧЕСКОГО ТРАНСПОРТА	ООО «Транс-Балт»	№А56-6405/2021	АС Санкт-Петербурга и ЛО	89 232,92	о взыскании ущерба в результате ДТП	Апелляционная инстанция	Взыскать с ООО «Транс-Балт» 89 232 руб. 92 коп. ущерба, 3 569 руб. судебных расходов по оплате государственной пошлины по иску, 3 000 руб. судебных расходов по оплате государственной пошлины по апелляционной жалобе.
ООО «Транс-Балт»	ИФНС по Тосненскому району ЛО	№ А56-25315/2020	АС Санкт-Петербурга и ЛО	-	Об оспаривании постановления от 18.02.2020 № 10-35/100286/008 по делу об административном правонарушении	Первая инстанция	Ходатайство ООО «Транс-Балт» о восстановлении срока на обращение в суд удовлетворить.
ГУП ГОРОДСКОГО ЭЛЕКТРИЧЕСКОГО ТРАНСПОРТА	ООО «Транс-Балт»	№ А56-14860/2020 от 20.02.2020	АС Санкт-Петербурга и ЛО	33 197,32	О возмещении ущерба в результате ДТП	Апелляционная инстанция	Иск полностью удовлетворен. Решение АС оставить без изменения, апелляционную жалобу – без удовлетворения.

10. 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.

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 - после их оказания в качестве возмещения недополученных доходов по льготным тарифам.

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 31.12.2020 г. 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 или в условных единицах. При этом привлекаются и краткосрочные банковские кредиты. В существующих экономических условиях риск повышения ставок по кредитным договорам непредсказуем, в связи с чем, Общество осуществляет постоянный мониторинг кредитных ставок.

Рост кредитных ставок.

Для своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Обществу приходится 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 в основном привлекает средства на основании 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.

11. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 г. и 31.12.2018 величина чистых активов имеет отрицательную величину:

Отчетная дата	Чистые активы	Уставный капитал
31.12.2020	(244 758) тыс. руб.	10 тыс. руб.
31.12.2019	(18 875) тыс. руб.	10 тыс. руб.
31.12.2018	(29 659) тыс. руб.	10 тыс. руб.

Данное обстоятельство обусловлено получением убытков за 2018 и 2020гг. Убытки прошлых лет были обусловлены расширением деятельности (перевозка пассажиров городским пассажирским автомобильным транспортом общего пользования) в рамках долгосрочных государственных контрактов в различных регионах России. Активное развитие потребовало масштабных финансовых вложений, окупаемость которых ожидается не менее, чем через пять лет. При этом большая часть расходов включена в текущие затраты, так как по правилам бухгалтерского учета они признаются в периоде их осуществления, в частности, расходы на топливо, лизинговые платежи по автобусам, плата за аренду/субаренду автобусов, проценты по договорам займов.

На начало 2020 года в величине чистых активов наблюдалась положительная динамика за счет получения прибыли за 2019 год. 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, что привело к снижению пассажиропотока при одновременном увеличении расходов Общества на санитарные меры противодействия распространению Ковид-19. В результате этого влияния Общество за 2020 год получило незапланированный убыток, приведший к существенной отрицательной динамике по величине чистых активов за 2020 год. Вместе с тем Общество не имеет намерений ликвидироваться и будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем ввиду наличия действующих в последующих годах долгосрочных контрактов по основной деятельности. Открытые в 2018-2019гг. обособленные подразделения продолжают работать, в 2020 году открыто новое обособленное подразделение. Величина чистых активов будет приведена 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. 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 продолжения 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

«24» августа 2020 года



Пискун Д.А.

ООО "Транс-Балт"

Период отчета: 31 декабря 2020 г.

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность"

Наименование	Сумма, руб.
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	12 809 052,14
Департамент транспорта и дорожного хозяйства администрации Сочи	5 209 871,16
РОСА-1 ООО*	27 280,00
ВЕСТ-СЕРВИС ООО	6 503 723,88
АТП № 4 Тосноавто ООО	157 997,10
Волгоградский автобусный парк ООО	168 000,00
Ре:Бас ООО	742 180,00
68 Расчеты по налогам и сборам	1 754 621,69
69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	499 190,79
71.01 Расчеты с подотчетными лицами	113 497,00
73.02 Расчеты по возмещению материального ущерба	10,00
76.41 Расчеты по исполнительным документам работников	5 224,98
76.05.9 Расчеты по договорам поставки услуг (товаров, работ, проч.)	5 335,61
УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЦЕНТР, АО	4 554,79
РАСЧЕТНЫЕ РЕШЕНИЯ АО	780,82
76.09.1 Расчеты по исполнительным листам	258 019,88
УФК по Ленинградской области (ОФК 06, Гатчинский отдел УФССП)	258 019,88
76.09.3 Расчеты по займам выданным без %	2 930 000,00
Авто-Экспресс - 3 ООО	1 200 000,00
Гатчинапассажиравтотранс ООО*	830 000,00
Мегаполис ЛК ООО	900 000,00
76.09.6 Расчеты по договорам имущественного страхования	3 903 126,55
СОГАЗ ОАО	3 903 126,55
76.09.9 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3 818 627,26
НТА	10 000,00
Карапетян Армен Ефремович	6 352,52
ЕДИНЫЙ РЕЕСТР ПЕРЕВОЗЧИКОВ АПП	6 000,00
Комитет финансов Гатч.муниц.района	2 470 111,19
УФК по Ленинградской области (Северо-Западное межрегиональное управление Росприроднадзора	7 770,09
Комитет по архитектуре и градостроительству администрация МО Тосненский район Лен. обл.*	1 318 393,46
76.03 Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	925 001,89
Сбербанк ПАО	1,92
Банк Санкт-Петербург ПАО	924 999,97
76.02 Расчеты по претензиям	5 576 688,00
НООТ ООО	5 576 688,00
76.09.7 Расчеты с бюджетом по недополученным доходам и возмещению расходов	4 112 441,00
УСЗН В ЛАЗАРЬВСКОМ ВНУТРИГОРОДСКОМ РАЙОНЕ ГОРОДА-КУРОРТА СОЧИ	752 321,95
УСЗН В АДЛЕРСКОМ ВНУТРИГОРОДСКОМ РАЙОНЕ ГОРОДА-КУРОРТА	261 477,52
УСЗН В ХОСТИНСКОМ ВНУТРИГОРОДСКОМ РАЙОНЕ ГОРОДА-КУРОРТА СОЧИ	512 342,11
УСЗН В ЦЕНТРАЛЬНОМ ВНУТРИГОРОДСКОМ РАЙОНЕ ГОРОДА-КУРОРТА СОЧИ	1 326 329,42
Комитет образования (Гатчина)*	1 259 970,00
76.06.1 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	688 421,51
Физические лица	457 421,51
Автобусное управление № 3 ООО	231 000,00
57.03 Продажи по платежным картам	356 849,47
РАСЧЕТНЫЕ РЕШЕНИЯ НКО	356 849,47
58.03.2 Проценты по предоставленным займам долгосрочным	6 206 523,32
Авто-Экспресс - 3 ООО	371 123,35
АТП № 4 Тосноавто ООО	3 610 086,33
Авто-Экспресс-4 ООО*	2 225 313,64
60.02 Расчеты по авансам выданным	18 308 561,05
ПТК ОФ ООО*	0,01
КЕХ eКоммерц ООО	9 206,00
ИП ХОМЯЧЕНКО АНТОН СЕРГЕЕВИЧ	15 000,00
РТИТС, ООО	22 014,96
Русское товарищество УЭЦ ДПО ЧОУ	6 600,00
СТАНДАРТ НТЦ ООО	7 365,00

ЛХП ОАО	380 000,00
Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО * Отделение "Северо-Запад"	9 620 986,26
Гатчинапассажиравтотранс ООО*	3 132,20
Газпром газомоторное топливо ООО	2 282 978,05
ОтрадноеНет ООО*	5 280,00
Сбербанк-АСТ ЗАО	6 000,00
Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО * Отделение "Москва"	1 115 149,37
РН-КАРТ ООО	3 757 043,74
Манго Телеком ООО	9 053,46
Эко ПЛАНТ ООО	7 200,00
ООО "СТРОИЛИНИЯ-М"	3 400,00
Внебюджетный центр экологии ООО*	9 600,00
Оптима ООО	1 048 552,00
ИТОГО по строке 1230	62 271 192,14

Генеральный директор _____



Пискун Д.А.

ООО "Транс-Балт"

Период отчета: 31 декабря 2020 г.

Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность"

Наименование	Сумма, руб.
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	212 537 035,61
АВТО-КОНТРОЛЬ ООО	59 000,00
Автотранспортная компания ООО*	132 147 178,36
АДС ООО	162 615,87
АЛЛОШИНА.РУ ООО*	166 068,43
АТП № 4 Тосноавто ООО	1 449 032,25
БДТ ООО*	12 638,00
БЕРТЕКС ООО	5 460,00
ВЕСТ-СЕРВИС ООО	28 804,50
ВОРОНКОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	12 000,00
Газпром газомоторное топливо ООО	2 550 045,20
Гатчинапассажиравтотранс ООО*	1 574 328,81
Дарапти ООО	1 501 077,51
Интернет Системы ООО	51 000,00
КАМЦЕНТР СОЧИ ООО	2 000,00
Капкан ООО	9 600,00
Коммерческая недвижимость ООО	24 200,00
ЛЕНТРАНСАВТО ЗАО*	30 000,00
ЛПЦ СПИВМИР ООО	14 500,00
ХП ОАО	130 634,73
Мегаполис ЛК ООО	40 000,00
МИЦ ООО	4 400,00
МТС ПАО	975,00
МУП "СОЧИАВТОТРАНС"	1 120 914,00
НИК ООО	20 200,00
Новый Свет-ЭКО ООО	7 356,59
ОБИТ ООО	156 610,16
Оптима ООО	260 689,45
Орловский Автобусный Парк ООО	79 238,89
ПАО "МЕГАФОН"	12 000,00
Первая Сеть ООО	4 600,00
ПИТЕРАВТО ООО	39 478 849,12
РАСЧЕТНЫЕ РЕШЕНИЯ АО	1,33
РАСЧЕТНЫЕ РЕШЕНИЯ НКО	22 680,41
Ре:Бас ООО	17 838 884,59
Реванш АТП ООО*	510 000,00
РЕВАНШ ОО ООО	565 000,00
РЕДУТ-СПб ОО ООО	370 000,00
РОСИНКАС	71 482,70
эстелеком ПАО	1 007,63
Сити транспорт Групп - Поволжье ООО	222 000,00
Сити транспорт Групп - Центр ООО	1 947 000,00
Сити-Сервис ООО*	4 338,00
Таксомоторный парк №20 ООО	2 641 920,00
ТехПомСервис ООО	18 000,00
Т-консалтинг ООО	4 803 220,00
ТМГ Северо-Запад ООО	241 348,96
Транзит Медиа Групп ООО	1 101 508,00
УК по обращению с отходами в Ленинградской области АО	18 442,61
ФЕЛИКС ООО*	1 012 614,51
ЦЕНТРГАЗ ООО	3 750,00
Эксперт-ТО ООО	7 000,00
ЭЛСИ ЗАО*	20 820,00
62.02 Расчеты по авансам полученным	79 950,43
Вендинг-С ООО*	10 169,50
Комитет по архитектуре и градостроительству администрация МО Тосненский район Лен. обл.*	69 780,93
68 Расчеты по налогам и сборам	3 325 489,71
69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7 584 616,42
70 Расчеты с персоналом по оплате труда	16 649 361,86
71 Расчеты с подотчетными лицами	782,32
73.03 Расчеты по прочим операциям	1 084,80
76.01.1 Расчеты по имущественному и личному страхованию	2 654 869,00

СОГАЗ ОАО	2 654 869,00
76.04 Расчеты по депонированным суммам	509 452,40
76.05.4 Расчеты с поставщиками по лизинговым платежам	24 490 863,00
ГТЛК АО	24 490 863,00
76.09.1 Расчеты по исполнительным листам	3 500,00
УФК по РД (Отдел судебных приставов по Гунибскому и Чародинскому районам УФССП)	3 000,00
76.09.9 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	112 234,59
Автотранспортная компания ООО*	16 618,11
Орловский Автобусный Парк ООО	64 351,68
ПИТЕРАВТО ООО	242,27
УФК по Краснодарскому краю (Южное Межрегиональное управление Росприроднадзора л/с 04181780460)	22,53
УФК по Ленинградской области (ОФК 06, Гатчинский отдел УФССП)	31 000,00
76.41 Расчеты по исполнительным документам работников	633 103,61
76.АВ НДС по авансам и предоплатам	-1 694,92
ИТОГО по строке 1520	268 580 648,83

Генеральный директор _____



Пискун Д.А.