

Пояснения
К годовой бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «ТранСим»
За 2020 год

1. Общие сведения

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «ТранСим» (ООО «ТранСим» - сокращенное наименование) (далее по тексту – Общество) образовано в соответствии с Федеральным законом РФ от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и решением участника №1/05 от 05.05.2005 года.
- 1.2 Общество зарегистрировано по адресу: 628624, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономные округ – Югра, город Нижневартовск, Юго-Западный промышленный узел, панель №25, ул. 2П-2, д. 42а, строение 2.
- 1.3 10 мая 2005 года Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам по городу Нижневартовску за основным государственным номером 1058600528227.
- 1.4 Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составляет 170 человек.
- 1.5 Состав участников (учредителей) и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам: Симаков Игорь Анатольевич – 100%
 Конечным бенефициаром является Симаков Игорь Анатольевич.
- 1.6 Единоличный исполнительный орган Общества утвержден решением единственного участника Общества №1/05 от 05.05.2005г. Симаковым Игорем Анатольевичем (должность – директор).
- 1.7 Общество является малым предприятием и осуществляет оказание транспортных услуг.
- 1.8 Натуральные показатели оказания услуг за 2020 год:
 - Объем услуг (тыс.руб.) – 349 624;
 - Количество техники (ед.) – 96.

Наименование	Договор	Предмет лизинга	Дата выкупа
АО «ВЭБ-лизинг»	P18-07792-ДЛ от 20.04.2018г.	ТС КС-55732 Кран автомобильный	23.03.2020
АО «ВЭБ-лизинг»	P18-17669-ДЛ от 02.10.2018г.	Легковой Toyota Land Cruiser 200	03.09.2020
АО «ВЭБ-лизинг»	P19-00969-ДЛ от 31.01.2019г.	Урал 55571-5121-72	01.01.2021
АО «ВЭБ-лизинг»	P19-01265-ДЛ от 06.02.2019г.	КамАЗ 43118-50 / 699912	08.01.2021
ООО «РЕСО-Лизинг»	081НВТ-ТНС/12/2018 от 15.10.2018г.	Автобус	03.08.2021
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	03958-ТМН-19-Л от 27.03.2019г.	Легковой Lexus LX570	20.02.2021
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	07736-ТМН-20-Л от 02.06.2020	Политранс (ГА) Бортовой ТСП 94171-000011 (65BS)	05.05.2022
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	15660-ТМН-20-АМ-Л от 04.09.2020	Политранс (ГА) Бортовой ТСП 94171-0000011(K2)	10.08.2022
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	15661-ТМН-20-АМ-Л от 04.09.2020	Политранс (ГА) Бортовой ТСП 94171-0000011(K2)	10.08.2022
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	18887-ТМН-20-АМ-Л от 18.09.2020	УРАЛ (ГА) 4320-6952-72Е5Г38	10.10.2022
АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	2085724-ФЛ/НВТ-19 от 18.04.2019г.	УралСпецТранс, ООО (УСТ) 5453JA 2019	26.04.2021
АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	2085796-ФЛ/НВТ-19 от 18.04.2019г.	УралСпецТранс, ООО (УСТ) 9465 2019	26.04.2021
АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	2085772 -ФЛ/НВТ-19 от 18.04.2019г.	УралСпецТранс, ООО (УСТ) 9465 2019	26.04.2021
АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	2085760-ФЛ/НВТ-19 от 18.04.2019г.	УралСпецТранс, ООО (УСТ) 5453JA 2019	26.04.2021
АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	2232972-ФЛ/НВТ-19 от 01.11.2019г.	УралСпецТранс, ООО (УСТ) 94651L 2019	09.12.2021

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (49.4)

1.9 Налоговые ставки:

Налоговый ставки по налогу на прибыль 20%, в т.ч. в РБ – 17% и ФБ – 3%;

Налоговая ставка по НДС – 20%

Фонд оплаты труда облагается страховыми взносами. Тарифы:

ПФР	ФСС	ФСС (беженцы)	ФФОМС
22	2,9	1,8	5,1

1.10 В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности за 2020 год была проведена инвентаризация материально-производственных запасов и основных средств по состоянию на 01.10.2020г., финансовых обязательств и прочих финансовых активов по состоянию на 31.12.2020г. По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

1.11 Расчетные счета в банках

Банк	Вид счета	Номер счета
Филиал «Екатеринбургский» АО «Альфа-банк»	расчетный	40702810838340001653
Нефтеюганский филиал ОАО «ВБРР»	расчетный	40702810250080002090
Филиал №6602 ВТБ (ПАО)	расчетный	40702810827150000065
ПАО «Запсибкомбанк»	расчетный	40702810007998214758
ПАО «Запсибкомбанк»	расчетный	40702810807990014758
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	расчетный	40702810100430000591
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	корпоративный	40702810000430000594
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	депозитный	42102810600430001520

2. Основные элементы учетной политики

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

2.1 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020г.

Основные статьи Положения учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8: Бухгалтерия» Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи
Инвентаризация имущества и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств.
Принципы бухгалтерского учёта основных средств	Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.
Принципы бухгалтерского учёта нематериальных активов	Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н

Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов	Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н. Спецодежда списывается с балансового учета в момент ее выдачи сотруднику Общества, и подлежит учету на забалансовом счете МЦ.02 в количественной и стоимостной оценке: 1) со сроком эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно в момент передачи сотруднику, 2) со сроком эксплуатации более 12 месяцев списываются линейным способом в течении срока полезного использования.
Принципы бухгалтерского учёта специальной одежды	Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н. Спецодежда списывается с балансового учета в момент ее выдачи сотруднику Общества, и подлежит учету на забалансовом счете МЦ.02 в количественной и стоимостной оценке: 1) со сроком эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно в момент передачи сотруднику, 2) со сроком эксплуатации более 12 месяцев списываются линейным способом в течении срока полезного использования.
Принципы бухгалтерского учета финансовых вложений	Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Доходы от услуг (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 "Продажи" субсчет 90.01.1 «Выручка». Все остальные доходы в Обществе признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Принципы бухгалтерского учёта кредитов и займов	Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
Учёт расчётов по налогу на прибыль	Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
Формы первичных учётных документов	Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учетных документов, разработанные Обществом, а также к учёту принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.
Резервы	Общество не создаёт резервы
Бухгалтерская отчётность	При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по

	бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
События после отчетной даты	Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
Условные факты хозяйственной деятельности	Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

3.1 К строке 1150 «Основные средства» (ОС), в том числе, тыс.руб.

Объекты ОС по группам	Первоначальная стоимость	Увеличение (уменьшение) стоимости	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	6 916	0	2 626	4 290
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 359	0	13 460	6 899
Офисное оборудование	532 926	0	352 658	180
Транспортные средства	106 955	2 110	85 805	23 260
Земельные участки	2 311	0	0	2 311
Другие виды ОС	2 085	60	948	1 197

3.2 К строке 1210 «Запасы», тыс.руб.

Наименование показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Топливо	1 380	1 191
Запасные части	1 464	2 163
Прочие материалы	694	1 348
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	80	375
Специальная оснастка и специальная одежда	1 777	227
ИТОГО	5 395	5 304

3.3 К строке 1220 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям", тыс. руб.

Наименование показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
НДС при приобретении основных средств	18	0
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	0	12
НДС по приобретенным услугам	636	601
ИТОГО	654	613

3.4 К строке 1230 "Дебиторская задолженность", тыс. руб.

Контрагент	Сумма задолженности	Дата погашения по договору	Просроченная сумма
Дебиторская задолженность в т.ч.	88 427		
ООО «РН-ГРП»	19 942	1-2 кв. 2020г.	-----

ООО «СибурТюменьГаз»	14 264	1 кв. 2020г.	-----
ООО «РН-Снабжение»	547	1-2 кв. 2020г.	-----
ООО «КАТКоневть»	176	1 кв. 2020г.	-----
Авансы выданные	10 733	1 кв. 2020г.	-----

3.5 К строке 1240 "Финансовые вложения", тыс. руб.

Контрагент	Сумма задолженности	Дата погашения по договору	Просроченная сумма
Дебиторская задолженность в т.ч.	58 390		
ИП Симаков И.А.	19 300	2021г.	-----
ООО «ТранСим-РК»	4 090	2021г.	-----
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	35 000	январь 2021г.	-----

3.6 К строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", руб

ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	134 617
НЕФТЕЮГАНСКИЙ ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО)	8 000
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	2 954 107
ИТОГО	3 096 724

3.7 К строке 1260 "Прочие оборотные активы" (тыс. руб.)

Вид актива	Сумма актива	Срок погашения актива
Итого в т.ч.	7 042	
Программное обеспечение, сертификация	111	2021 – 2021 год
ОСАГО, КАСКО	742	2021 – 2021 год

3.8 К строке 1520 «Кредиторская задолженность», тыс.руб.

Наименование предприятия	Сумма	В т.ч. просроченная
Кредиторская задолженность, в т.ч.	165 193	
Государственные внебюджетные фонды, налоги и сборы	3 197	0
Заработная плата	5 975	0
ООО «ОКИС-С»	451	0
ООО «ПромАльянсАвто»	1 353	0
ООО «Транс ТЭК»	4 216	0
ООО «СибТрансСервис»	417	0
ООО «МЛ-Транс»	245	0
ООО «РЦ Автодизель»	204	0
ООО «ТД РИАТ-Запчасть»	256	0

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 К строке 2110 «Выручка»

Основные виды деятельности	За отчетный год, без учета НДС	За предыдущий год, без учета НДС
Выручка от продаж	349 624	445 936

4.2 К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от продаж	306 613	377 229

4.3 К строке 2100 «Валовая прибыль»

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год
Валовая прибыль	43 011	68 707

4.4 К строке 2320 «Проценты к получению»

Организация, договор	За отчетный год	За предыдущий год
ПАО "Запсибкомбанк" Договор банковского вклада	215	786
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	312	0
ООО «ТранСим-РК»	0	19

4.5 К строке 2340 «Прочие доходы», тыс.руб.

Основные виды	За отчетный год, без учета НДС	За предыдущий год, без учета НДС
Прочие доходы	8 484	6 130

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности:

Основных событий после отчетной даты нет.

6. Информация по прекращаемой деятельности: нет

7. Информация по операционным сегментам нет: нет

8. Информация о связанных сторонах:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
Симаков Игорь Анатольевич	Учредитель ООО «ТранСим»	100
ООО «ТранСим-Сервис»	Управляющий ИП Симаков И.А.	
ООО «ТранСим-РК»	Учредитель	100
ООО ЦГН «МИР»	Учредитель	100

9. Политика в отношении управления рисками:

Условия ведения деятельности Общества

В условиях нестабильной бизнес-среды риск выступает важнейшим элементом предпринимательства на транспорте при внедрении и использовании технических и технологических инноваций. Управление риском позволяет избежать неоправданных финансовых потерь и экономической несостоятельности транспортной организации.

На современном этапе к числу основных видов рисков предприятия относятся следующие:

- **Риск неплатежеспособности предприятия.** Этот риск генерируется снижением уровня доходности предприятия, ввиду наличия тендерного оборота предприятий на осуществляемый вид деятельности. По своим финансовым последствиям этот вид риска относится к числу наиболее опасных.

- **Инфляционный риск.** В условиях инфляционной экономики он выделяется в самостоятельный вид рисков. Этот вид риска характеризуется возможностью обесценения реальной стоимости капитала (в форме финансовых активов предприятия), а также ожидаемых доходов от осуществления финансово-хозяйственных операций в условиях инфляции. Так как этот вид риска в современных условиях носит постоянный характер и сопровождается практически все финансово-хозяйственные операции предприятия.

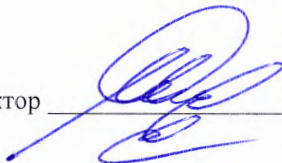
- **Налоговый риск.** Этот вид риска имеет ряд проявлений: вероятность введения новых видов налогов и сборов на осуществление отдельных аспектов хозяйственной деятельности; возможность увеличения уровня ставок действующих налогов и сборов; изменение сроков и условий осуществления отдельных налоговых платежей; вероятность отмены действующих налоговых льгот в сфере хозяйственной деятельности предприятия. Являясь для предприятия непредсказуемым (об этом свидетельствует современная отечественная фискальная политика), он оказывает существенное воздействие на результаты его финансовой деятельности.

- **Структурный риск.** Этот вид риска генерируется неэффективным финансированием текущих затрат предприятия, обуславливающим высокий удельный вес постоянных издержек в общей их сумме. При неблагоприятных изменениях конъюнктуры товарного рынка и снижении валового объема положительного денежного потока от результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия, генерирует значительно более высокие темпы снижения суммы чистой прибыли по виду деятельности.

- **Криминогенный риск.** В сфере деятельности предприятий он проявляется в форме объявления его партнерами фиктивного банкротства; подделки документов, обеспечивающих незаконное присвоение сторонними лицами активов; хищения отдельных видов активов собственным персоналом и другие. Значительные финансовые потери, которые в связи с этим несут предприятия на современном этапе, обуславливают выделение криминогенного риска в самостоятельный вид финансовых рисков.

- **Прочие виды рисков.** Группа прочих рисков довольно обширна, но по вероятности возникновения или уровню финансовых потерь она не столь значима для предприятий, как рассмотренные выше. К ним относятся риски стихийных бедствий и другие аналогичные "форс-мажорные риски", которые могут привести не только к потере предусматриваемого дохода, но и части активов предприятия (основных средств; запасов товарно-материальных ценностей); риск несвоевременного осуществления расчетно-кассовых операций (связанный с неудачным выбором обслуживающего коммерческого банка); риск эмиссионный и другие.

Директор _____



И.А. Симаков

22.03.2021 год