

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «ТрансСервисКазань»  
за 2020 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. Общие сведения об организации .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....</b>	<b>6</b>
2.1. Основы составления отчетности .....	6
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	7
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	10
<b>3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах».....</b>	<b>11</b>
3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» .....	11
3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» .....	11
3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» .....	12
3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	13
3.5. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».....	13
3.6. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	13
3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» .....	14
3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	14
3.9. Прочие доходы и расходы.....	15
3.10. Расчеты по налогу на прибыль .....	16
3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах .....	17
<b>4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету .....</b>	<b>18</b>
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» .....	18
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».....	18
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».....	18
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 4/98 «Бухгалтерская отчетность организации» .....	19
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет МПЗ».....	19
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» .....	19
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». 19	
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	19
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/2010 «Доходы организации» .....	20
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 10/2010 «Расходы организации» .....	20
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» .....	20
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».....	24
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».....	24
4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет НМА».....	24
По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе НМА отсутствует. ....	24
4.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».....	24
4.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».....	24
4.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов по НИОКР».....	24

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе расходы по НИОКР отсутствуют.....	24
4.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».....	24
4.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»	24
4.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».....	25
4.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».....	25
4.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».....	25
4.23. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....	25
4.24. Раскрытие информации о капитале.....	25
4.25. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».....	25
4.26. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства».....	26
4.27. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....	26
4.28. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции».....	27
<b>5. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством.....</b>	<b>27</b>

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСервисКазань».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ТрансСервисКазань».

1.3. Местонахождение Общества: 420054, Республика Татарстан, г.Казань. ул.Крутовская, д.8;

1.4. Общество зарегистрировано 28.09.2010г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № 16 006027147, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 28.09.2010г за основным государственным регистрационным номером 11016900544135.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №006230609 от 28.09.2010г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества 2020 год – 45 человек. Численность работающих на 31.12.2018 - 41 человек, на 31.12.2019 - 34 человека, на 31.12.2020 – 47 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Таблица 1

### Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации
1	ООО «ТрансСервисКазань»	01.10.2010	МИФНС №4 по РТ	162445001	422610,РТ,Лаишевский р-н,г.Лаишево,ул.Пролетарская, д.46
2	ООО «ТрансСервисКазань»	01.10.2010	МИФНС №14 по РТ	165545001	420012,РТ,г.Казань,ул.Бутлерова,д.44

1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

Таблица 2

### Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «ТаграС-ТрансСервис»	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 500 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 3.

## Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
	Не имеет	

1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 4:

Таблица 4

## Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
	Не предусмотрен	

1.12. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 14 от 13.09.2010 г. единоличным исполнительным органом общества является ООО «ТаграС-ТрансСервис» в лице директора Чернышева Владимира Анатольевича.

1.13. Контрольный орган - ООО «ТаграС-ТрансСервис» в лице директора Чернышева Владимира Анатольевича, действующего на основании Устава.

В 2020 г. руководство осуществлял исполнительный директор Исламов Айдар Алмасович на основании генеральной доверенности

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

- 1) Оказание транспортных услуг структурным подразделениям и дочерним организациям ОАО «Татнефть», сервисным управляющим компаниям, а также сторонним организациям и населению
- 2) Сдача основных средств в субаренду
- 3) Агентские услуги

1.15. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации приведена в таблице 5

## Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Таблица 5

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	01.10.2020	Расхождений не выявлено
- собственные	01.10.2020	Расхождений не выявлено
- арендованные	01.10.2020	Расхождений не выявлено
Расходы будущих периодов	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Нематериальные активы		
Материально-производственные запасы	01.10.2020	Расхождений не выявлено
Незавершенное производство		
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	Расхождений не выявлено

Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020	Расхождений не выявлено

#### 1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета за период 2020 год, было возложено на специализированную организацию ООО «ТаграС-БизнесСервис» на основании договора оказания услуг ведения бухгалтерского учета № Пр 18-16 от 31.12.2017г.

Право подписания бухгалтерской отчетности Общества было предоставлено:

- директор Чернышев Владимир Анатольевич
- исполнительному директору Исламову Айдару Алмасовичу на основании генеральной доверенности.

#### 1.17. Сведения об аудитор

ООО «ТрансСервисКазань» в 2020г. не привлекало аудиторов. Согласно перечню организаций, которые подлежат обязательному аудиту, изложенному в с.5 ФЗ от 30.12.2008г №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», ООО «ТрансСервисКазань» не попадает под критерии отнесения организации к числу подлежащих обязательному аудиту не по организационно-правовой форме, не по виду или особенностям деятельности, не по финансовым показателям.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### 2.1. Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 822 от 29.12.2018г,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о прибылях и убытках (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (*процент утвержденный УИ*).

## **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### 2.2.1. Учет нематериальных активов

*Предприятие не имеет нематериальные активы.*

### 2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Дебиторская задолженность».

### 2.2.3. Учет поисковых активов

*Предприятие не производит добычу полезных ископаемых.*

### 2.2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной

стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

#### 2.2.5. Учет расходов на НИОКР

*Предприятие не имеет расходов на НИОКР.*

#### 2.2.6. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

#### 2.2.7. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

#### 2.2.8. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

#### 2.2.9. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

#### 2.2.10. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);

г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

#### 2.2.11. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков .

#### 2.2.12. Учет оценочных резервов.

Общество отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам;

#### 2.2.13. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- транспортные услуги;
- агентирование;
- плата по договорам аренды.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных

средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 28 «Брак в производстве», 29 «Обслуживающие производства». Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования.

Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования.

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

#### 2.2.14. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

#### **2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

Общество внесло изменение в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год в части отражения доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, в составе долгосрочных обязательств на основании подп. «а» п. 21 новой редакции ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (утв. приказом Минфина России от 04.12.2018 № 248н).

Общество также внесло изменение в учетную политику для целей бухгалтерского учета в виде перехода начиная с 1 января 2020 года от затратного к балансовому методу учета отложенных налоговых активов и обязательств, предусмотренному с 1 января 2020 года новой редакцией ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

### 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

#### 3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 12 -30 лет; Сооружения – 10-15 лет; Машины и оборудование –2-7 лет; Транспортные средства –3 -7 лет; Производственный и хозяйственный инвентарь – 5 лет; Другие виды основных средств – 4 года

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в 2020 году не было.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности;

По состоянию на 31.12.2020 г. нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

В основном деятельность общества ведется с использованием арендованного имущества.

#### Иное использование основных средств

Информация об ином использовании основных средств раскрыта в разделе 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Лизинговое имущество в учете отсутствует.

Арендованные основные средства отражены по балансовой стоимости.

#### Состав арендованного имущества

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
здания и сооружения	32 081	33 681	33 681
машины и оборудование	6 423	4 823	5 217
транспортные средства	82 364	58 639	81 665
земельные участки	85 766	85 766	85 766
другие виды основных средств	411	411	411
<b>Итого</b>	<b>207 045</b>	<b>183 320</b>	<b>206740</b>

#### 3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Согласно ПБУ 5/01 " Учет материально-производственных запасов "

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Запасы, обремененные залогом, отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице.

### Краткосрочные расходы будущих периодов

Таблица 7 (тыс.руб)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Программное обеспечение	13	15	5
<b>ИТОГО</b>	<b>13</b>	<b>15</b>	<b>5</b>

### 3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Таблица 8 ( тыс. руб.)

Наименование показателя	код	на 31.12.2018			на 31.12.2019			на 31.12.2020		
		Отражена в бухгалтерском балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>										
Прочая	1230.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>ИТОГО</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Обществом резерв по сомнительным долгам в 2020 не создан.

В состав долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230.1 бухгалтерского баланса, входит: Задолженность работников по выданным займам

Таблица 9(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
задолженность работников	0	0	0

В состав краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230.2 бухгалтерского баланса, входят:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	6493	5455	14960
Авансы выданные (60.02)	871	162	478
Расчеты по подотчетным суммам (71)	81	34	9
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	0	0	0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (76)	102	107	53
Расчеты по страхованию (76.01.9)	167	146	175

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты по налогам и сборам (68, 69)	719	719	718
<b>ИТОГО:</b>	<b>8433</b>	<b>6623</b>	<b>16393</b>

### 3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Таблица 11 (тыс. руб.)

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Альметьевское ОСБ 4683 (Расчетный)	740	165	362
Ленинское отделение N 6672 Сбербанка России ОАО (Расчетный)			
<b>ИТОГО:</b>	<b>740</b>	<b>165</b>	<b>362</b>

Денежные эквиваленты на 31.12.2020, на 31.12.2019, и на 31.12.2018 отсутствуют.

### 3.5. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Таблица 12 (тыс. руб.)

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие оборотные активы	424	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.6. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Согласно ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности организацией раскрывается в случае существенности, как минимум, следующая информация:

- а) величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;
- б) сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;
- в) сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;
- г) списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;
- д) увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);
- е) характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;
- ж) неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;
- з) ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 настоящего Положения.

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

1. Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
2. Резерв на оплату неиспользованных отпусков.

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице 13.

## Оценочные обязательства

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2020 год	1185	4016	(2614)	( )	2587
	за 2019 год	1231	3 813	(3 577)	( )	1185
в том числе:						
Резерв на вознаграждение по итогам года	за 2020 год		940	(940)	( )	
	за 2019 год		669	(669)	( )	
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	за 2020 год	1112	1861	(1601)	( )	1372
	за 2019 год	1166	1735	(1789)	( )	1112
Резерв на премию РСС	за 2020 год	72	1215	(72)		1215
	за 2019 год	65	72	(65)		72

### 3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Проеороченная задолженность по условиям договоров отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без НДС.

В состав краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса, входит:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Поставщики и подрядчики (60.1)	4758	12421	2592
Задолженность по налогам и сборам (68)	3872	2513	2510
Задолженность перед персоналом (70)	1330	1203	1214
Задолженность по агентским договорам (76)	131		
Прочие кредиторы	91	30	31
Расчеты с подотчетными лицами (71)			
Задолженность перед госуд.внебюд.фондами (69)	675	552	545
Авансы полученные (62.2)	95526	88 476	101425
<b>ИТОГО:</b>	<b>106 383</b>	<b>105 195</b>	<b>108 317</b>

### 3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Предприятие получает выручку от оказания транспортных услуг, субаренды и вознаграждение от агентских услуг.

В 2020, 2019, 2018 году договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не заключались.

Информация о доходах и себестоимости представлена в таблице 15

## Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 15 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2019 год		2020 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Транспортные услуги	29684	41443	41544	47370
2	Услуги по агентским договорам	153		103	
3	Услуги субподряда	52992	49651	30468	27906
4	Услуги аренды	1228	863	1460	791
5	Услуги персонала			231	99
Итого		<b>84 057</b>	<b>91 957</b>	<b>73 806</b>	<b>76 167</b>

Информация о затратах на производство раскрыта в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	ООО "ТрансСервис Казань"	
		Доходы*, (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений** (%)
49.39	Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки	28061	38,02
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	30 699	41,59
52.21.24	Деятельность стоянок для транспортных средств	103	0,14
49.41.2	Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами	13 483	18,27
77.39	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки	1 460	1,98
<b>Итого:</b>		<b>73 806</b>	<b>100%</b>

### 3.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 16 и 17.

#### Прочие доходы

Таблица 16 (тыс.руб.)

Вид дохода	2019 год	2020 год
Возмещение ущерба	90	
Доходы от реализации м/лома	21	
Доходы от реализации ТМЦ	456	16
Доходы от невыставления штрафов		4

Вид дохода	2019 год	2020 год
Доходы от возмещения убытков по аварии	1	
Доходы от прощения льготного кредита		1845
Доходы от возврата страховой суммы	3	
Доходы от удержания за ГСМ		35
Оприходование зап/частей и материалов б/у	39	
Оприходование м/лома	10	4
Доходы от страховых возмещений		400
Доход прошлых лет	500	19
<b>Итого</b>	<b>1120</b>	<b>2 323</b>

### Прочие расходы

Таблица 17 (тыс.руб.)

Вид расхода	2019 год	2020 год
Выплаты по кол. договору	2	
Расходы от реализации м/лома	16	
Детские новогодние подарки	27	35
Расходы от реализации ТМЦ	404	15
Доплата за работу в молодежном комитете	6	2
Расходы услуг водителя	13	57
Материальная помощь	18	59
Расходы от удержания ГСМ		34
Взносы ГЖФ	22	22
Доп. дни бракосочетание	8	22
Страховые взносы от соц.выплат	28	43
Услуги банка	63	77
Прочие внереализационные расходы		1
Нени, штрафы		12
Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий	11	14
Отчисления по обязательному страхованию от п/случаев	1	
Услуги прочего транспорта		19
Льготные дни женщинам	5	2
Расходы по найму жилого помещения без первичных документов	7	
Расходы по страх взносам после расторжения договора	5	
Убыток прошлых лет	805	171
Списание РВП страховые взносы ОСГОВТС	16	
Штрафы за нарушение ПДД	29	
<b>Итого</b>	<b>1486</b>	<b>585</b>

### 3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет на предприятии ведется методом начисления. Общество применяет общую систему налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В отчетном периоде Общество при исчислении налога на прибыль за 2020 год, убыток в размере 979 317 рублей и налог, рассчитанный с суммы убытка перенесены на будущее для целей налогообложения.

Расчет налога на прибыль отражен в таблице 18

### Расчет налога на прибыль

Таблица 18 (тыс.руб)

Наименование показателя	2020	2019	2018
Условный расход по налогу на прибыль	468	64	322
Постоянное налоговое обязательство	(336)	97	44
Условный доход по налогу на прибыль	(595)	(1717)	(1969)
Отложенный налоговый актив (ОНА)	479	1548	1587
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(16)	8	16
Текущий налог на прибыль	0	0	0

### 3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

#### 3.20.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «ТаггаС-ТрансСервис»	206 389	183320	206 740
ООО «ТНГ-Групп»			
ООО «Татнефть-Актив»	656	0	0
<b>Итого</b>	<b>207 045</b>	<b>183 320</b>	<b>206 740</b>

#### 3.20.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 20  
(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Айзатуллин Рафат Абрамович	1	1	1
ООО «НСФ Металлургстрой»	54	54	54
ООО «Логистик-Автокапитал»	69	69	69
КАЗАВТОТРАНС ООО	1 234	1 234	1 234
ИН Ермакова Рафат Абрамович	22	22	22

ООО"СтройСпектр"	13	13	
ООО «ТрансГревел»	65	65	
ООО «Диалог»	20	20	
ООО «Онике»	662		
<b>Итого</b>	<b>2 140</b>	<b>1 479</b>	<b>1 381</b>

### 3.20.3. Обеспечения полученные

Таблица 21  
(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Займы работникам	0	8	8
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

### 3.20.4. Обеспечения выданные

Таблица 22  
(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

### 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

-организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

-принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

-факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими факторами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе договора строительного подряда, учет по которым ведется в соответствии с ПБУ 2/2008, отсутствуют.

### 4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Данные по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

#### 4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 4/98 «Бухгалтерская отчетность организации»

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах. Приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

#### 4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет МПЗ»

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (распределением по группам (видам)) исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации.

Таблица 23  
(тыс. руб.)

Вид ТМЦ	Сумма задолженности		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019.	На 31.12.2020.
Сырье и материалы	249	606	1 112
Расходы будущих периодов	5	15	13
Итого	254	621	1 125

#### 4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств отсчитываются.

Информация о стоимости основных средств раскрыта в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

#### 4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В таблице 24 раскрываются условные обязательства и активы.

Таблица 24

#### Информация об условных обязательствах и активах

Вид условного обязательства/актива	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет

Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	

Обществу неизвестно о каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

#### 4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/2010 «Доходы организации»

Информация о доходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

#### 4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 10/2010 «Расходы организации»

Информация о расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

#### 4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (п.27 ПБУ 11/2008), утвержденного Минфина России от 29.04.2008г. №48н.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических или физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и Законом Российской Федерации от 26 июля 2006 г. №135-ФЗ «О защите конкуренции».

Общество контролирует:

-ООО «ГаграС-ТрансСервис» является единственным участником Общества (доля 100%), управляющее общество (выполняет функции агента и получает агентское вознаграждение, оказывает услуги управления и ведения бухгалтерского учета, является арендодателем). Директором ООО «ГаграС-ТрансСервис» является Чернышев Владимир Анатольевич .

ООО «ГаграС-ТрансСервис» непосредственно контролируется ООО «ГаграС-Холдинг» - единственный участник.

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Единственный участник ООО «ТрансСервисКазань» – ООО «ТаграС-ТрансСервис», единственным участником которого является ООО «ТаграС-Холдинг». В свою очередь, преобладающим обществом из 21-го участника ООО «ТаграС-Холдинг» является ЗАО «ОЛИМП Ю» с долей участия в уставном капитале 33,32%. Наконец, единственным акционером ЗАО «ОЛИМП Ю» выступает Тахаутдинов Шафагать Фахразович.

Таким образом, бенефициарным владельцем ООО «ТрансСервисКазань» признается Тахаутдинов Шафагать Фахразович с долей косвенного участия в уставном капитале Общества 33,32% ( $100\% \times 33,32\% \times 100\% \times 100\%$ ).

Связанными сторонами являются общества, входящие в группу ООО «ТаграС-ТрансСервис» и организации, входящие в группу ООО «ТаграС-Холдинг»

#### 4.11.1. Сведения о составе связанных сторон

Общество прямо или косвенно контролирует следующие компании:

Таблица 25

№ п/п	Название контролируемой организации	Характер контроля (прямой или косвенный)
	Общество не участвует в других обществах долей в уставном капитале	

#### 4.11.2. Операции со связанными сторонами

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах, представлены в Приложении к настоящим Пояснениям. С иными связанными сторонами в отчетном периоде Общество операций не совершало.

#### Перечень организаций, которые входят в группу ООО «ТаграС-ТрансСервис».

Таблица 26

№	Полное наименование предприятия	Место нахождения юридического лица	Доли участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Основания, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4	
1	ООО «ТаграС-ТрансСервис»:	<i>Татарстан, г.Альметьевск</i>	<i>100,0%</i>	<i>Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа</i>
2	ООО «ТрансСервисЛениногорск»	РТ, г.Лениногорск	-	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
3	ООО «ТрансСервисЕлабуга»	РТ, г.Елабуга	-	
4	ООО «ТрансСервисБавлы»	Республика Татарстан, г.Бавлы	-	
5	ООО «УТГ Бугульминское»	РТ, г.Бугульма	-	
6	ООО «ТрансСервисСулеево»	РТ, шт. Джалиль	-	
7	ООО «ТрансСервисНурлат»	РТ, г.Нурлат	-	
8	ООО «ТрансСервисАзнакаево»	РТ, г.Азнакаево	-	
9	ООО «Техно-Транс»	РТ, г.Нижнекамск	-	

Перечень организаций, которые входят в группу компаний ООО «ТаграС-Холдинг»

Таблица 27

№ п/п	Наименование сервисных компаний	Наименование ДУО сервисных компаний
1	2	3
1	ООО «ТаграС-Холдинг»	
2	ООО «ТаграС-РемСервис»	ООО «ТаграС-РемСервис» ООО «ЛениногорскРемСервис» ООО «РемСервисТранспорт» ООО «ТаграС-ХимСервис» ООО «КРС-Сервис»
3	ООО УК «ТМС-групп»	УК ООО «ТМС групп» ООО «Мехсервис-НПО» ООО «ТН-РНО-Мехсервис» ООО «НКТ-Сервис» ООО «ТМС-Логистика» ООО «ТМС-Буровой Сервис» ООО «ТМС-Трубопроводсервис» ООО «ТМС Нефтяные технологии» ООО «ТМС-Ямал»
4	ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»	ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» ООО «Тепло-ЭнергоСервис» ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» ООО «Тепло-ЭнергоСервис СВН» ООО «Ремстрой-ЭнергоСервис» ООО «ТаграС-Нефтегазстрой» ООО «Альметьевское ремонтно-строительное управление» ООО «Лениногорскнефтестрой» ООО «Нефтегаз» ООО «ЖБИ-Строй» ООО «Актюбинское СМУ» ООО «ПрикамНефтестройСервис» ООО «Нефтегазпроект»
5	ООО УК «Татнецтранспорт»	ООО УК «Татнецтранспорт»
7	ООО «Татнефедор»	ООО «Татнефедор»
8	ООО «ТНГ-Групп»	ООО «ТНГ-Групп» ООО «ТНГ-ЛенГИС» ООО «ТНГ-Ижгеофизсервис» ООО «ТНГ-АлГИС» ООО «ТНГ-КомпГИС» ООО «ТНГ-Юграсервис» ООО «ТНГ-Универсал» ООО «ТНГ-Оралгео» ОАО «TANARA Petroleum Services Company» ООО «ТНГ-Геосейс» ООО «ТНГ-Ленское» ОАО «Узеньпромгеофизика» СП «UZTATGEOSERVIS» TNG EXPLORATION PRIVATE LIMITED THE AFRICAN TNG GROUP MAGHREB TNG LOGGING ASIA
9	ООО УК «Татбурнефть»	ООО УК «Татбурнефть» ООО «НП Горизонт» ООО «Татбурнефть-ЛУТР»
10	ООО УК «Система-Сервис»	ООО «УК «Система-Сервис»» ООО «Сервис-НПО» ООО «РИНПО» ООО «Перекрыватель» ООО «Татнефть-Кабель»
11	ООО «Татинтек»	ООО «Татинтек» ООО «ТатАСУ» ООО «ТатАвтоматизация»

№ п/п	Наименование сервисных компаний	Наименование ДУО сервисных компаний
1	2	3
		ООО «ТатАИСнефть» ООО «Глобальные Бизнес Технологии» ООО «ЭнергоТехПроект» ООО «Современные Интернет Технологии» АО «ТМНУ» ООО «НефтеХимАвтоматизация»
12	ООО «ТаграС-БизнесСервис»	ООО «ТаграС-БизнесСервис» ООО «Форт-Консалтинг»

### Операции со связанными сторонами:

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Все расчеты со связанными сторонами производились в безналичной форме расчетов.

Вся сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Оплата, согласно условиям договоров, производится денежными средствами, путем зачета взаимных требований.

#### 4.11.3. Операции с основным управленческим персоналом:

В состав основного управленческого персонала входят главный инженер.

Основному управленческому персоналу (в количестве 4 чел.) произведены следующие выплаты:

Таблица 28 (тыс.руб)

Наименование выплат	2020 г.	2019г.
краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Оплата труда	1935	309
Оплата очередных отпусков	117,3	9
Вознаграждение за выслугу лет		-
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг		
Прочие	194,9	
Премия по итогам года	150,6	
Итого	2397,8	318
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	730,9	300
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала	182,8	193
долгосрочные вознаграждения, в том числе:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

Другие операции Общества с основным управленческим персоналом (включая займы) не осуществлялись:

#### 4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

#### 4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Выделение государственной помощи в 2020 г не было.

#### 4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет ИМА»

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе ИМА отсутствует.

#### 4.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Таблица 29 (тыс.руб)

Наименование займодавца	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Лимит по договору	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:						
АО «Газпромбанк»	2	30.06.2021	3 690	-	-	1858

Обеспечением исполнения обязательств Общества является поручительство Государственной Корпорации Развития «ВЭБ.РФ».

Информация по заемным обязательствам приведена в разделе 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

#### 4.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов по НИОКР»

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе расходы по НИОКР отсутствуют.

#### 4.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Информация по учету расчетов по налогу на прибыль представлена в разделе 3.10 настоящего Пояснения.

#### 4.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

По состоянию на каждую отчетную дату Общество не имеет финансовых вложений.

4.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. Информация отражена в пункте 3.6 настоящих Пояснений.

4.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2020 г. Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов.

4.23. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:

- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.

- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

По состоянию на отчетную дату ООО «ТрансСервисКазань» не имеет:

а) открытых, но не использованных кредитных линий;

б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;

е) денежных средств в аккредитивах.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

4.24. Раскрытие информации о капитале

Величина уставного капитала Общества составляет 500 тыс. руб.

4.25. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилась.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Штрафа за негативное воздействие на окружающую среду в 2020 году составила 18 тыс. руб.

**4.26. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»**

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

**4.27. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

Общество финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие рисках, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного риска оцениваются как низкие.

Общество подвержено риску ликвидации по причине наличия отрицательной стоимости чистых активов на протяжении нескольких отчетных периодов (за 3 - 4 года подряд). Подверженность этому риску существует, однако степень возможности наступления данного события оценивается как средняя.

Факт наличия отрицательной стоимости чистых активов не отражает наступления критического финансового состояния, создающего угрозу нарушения прав и законных

интересов других лиц и риск ликвидации. Данный факт носит устранимый характер в ходе дальнейшего осуществления хозяйственной деятельности.

Информация о планах и мерах, которые планируется принять для приведения стоимости чистых активов в соответствие требованиям законодательства, раскрыта в пункте 5 настоящих Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Также на протяжении каждого отчетного года Обществом:

- своевременно обеспечивалась выплата заработной платы и выходных пособий;
- своевременно выполнялись обязанности по платежам в бюджет и внебюджетные фонды;
- выполнялись обязательства перед кредиторами, и в дальнейшем не предполагается потеря кредиторов в связи с неспособностью общества платить по долгам.

#### **4.28. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №113-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции»**

Отрасль осуществления деятельности ООО «ТрансСервисКазань» относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Выявка вирусной инфекции оказала незначительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность ООО «ТрансСервисКазань» в 2020 году, а также возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

### **5. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством**

По итогам отчетного периода величина чистых активов имеет отрицательное значение и составляет - по итогам 2018 года - 62 180,0 тыс. руб., по итогам 2019 года - 69 161 тыс.руб., по итогам 2020 года - 69 062 тыс.руб,

По итогам 2020 г ООО «ТрансСервисКазань» не погасило полученные убытки прошлых лет.

В 2020 году предприятием разработаны следующие мероприятия по сокращению затрат и погашению убытка:

- сокращены затраты на ремонт т/с и закупку запасных частей;
- убыточные т/с возвращены арендодателю;
- проведение мелкосрочных ремонтов проводится хозяйственным способом;
- разработано положение об оплате труда, где материальное стимулирование в виде премии зависит от производственных показателей.

25 февраля 2021 г

Директор \_\_\_\_\_



Чернышев В.А.