

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности (исправленной)
Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированная Транспортная Компания»
за 2020 год

Причина предоставления
исправленной годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Пояснения в отношении основания предоставления исправленной бухгалтерской отчетности за 2020 год и раскрытия уточненной информации

Данная исправленная годовая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность с датой подписания 25 марта 2021 года. Первоначально предоставленная бухгалтерская отчетность не утверждена единственным участником Общества. Показатели годовой бухгалтерской отчетности не изменены, изменение отчетности связано с раскрытием сведений и информации в текстовой части Пояснений, которые отсутствовали в первоначально составленной отчетности.

2. Оформление экземпляра исправленной годовой бухгалтерской отчетности

Исправленный экземпляр годовой бухгалтерской отчетности предоставляется единственному участнику с пометкой «ИСПРАВЛЕНО».

Для размещения исправленной годовой бухгалтерской отчетности в ГИР БО передается в ФНС в виде электронного файла с обозначением «Номер корректировки 3».

Иным заинтересованным пользователям исправленная годовая бухгалтерская отчетность предоставляется в полной мере соответствующая экземпляре, размещенному в ГИР БО.

3. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная Транспортная Компания» (сокращенное наименование – ООО «СТК») создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество зарегистрировано Федеральной налоговой службой в едином государственном реестре юридических лиц 27 января 2014 года.

Юридический адрес: 628616, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Нижневартовск, улица 9П, дом 8. Адрес электронной почты: stk-nv@bk.ru

Общество зарегистрировало обособленное подразделение в городе Игарка Туруханского района Красноярского края.

ООО «СТК» осуществляет деятельность более 7 лет, является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, совершать любые допустимые законом сделки, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде общей юрисдикции, арбитражном суде и третейском суде.

Уставный капитал Общества 30 тыс. рублей.

Уставный капитал внесен денежными средствами на расчетный счет организации.

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2021 составляет 209 человек.

Состав участников и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам:

Состав участников	доля в уставном капитале
Прегаев Алексей Петрович	100%

Конечным бенефициаром Общества является Прегаев Алексей Петрович.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Исполнительный единоличный орган	Решение	Должность
Прегаев Алексей Петрович	Решение б/н от 10.01.2014	Директор

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год составило 1587,8 тыс. руб., в том числе:

-краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты -оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) – 1587,8 тыс. руб.

-долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

Средняя заработная плата по Обществу за 2020 год сложилась в размере 40 000 руб.

Основной вид деятельности Общества деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету, Положениями по бухгалтерскому учету РФ, учетной политикой предприятия.

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год не менее пяти процентов.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности за 2020 год была проведена инвентаризация материально-производственных запасов и основных средств по состоянию на 01.10.2020 года, финансовых обязательств и прочих финансовых активов по состоянию на 31.12.2020 года.

По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет счет:

Банк	Вид счета	Номер счета
Западно-Сибирский банк ПАО Банка «Сбербанка России» г.Тюмень, БИК банка 047102651	Расчетный	40702810567160042119

4. Основные элементы учетной политики

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

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год:

Основные статьи учетной политики	Методика и принципы учета
Система бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	<p>Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8: Бухгалтерия»</p> <p>Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи</p>
Инвентаризация имущества и обязательств	<p>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.</p> <p>Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств.</p>
Принципы бухгалтерского учёта основных средств	<p>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.</p> <p>К основным средствам в налоговом учете относится имущество стоимостью более 100 000 руб. со сроком службы более 12 месяцев.</p> <p>К основным средствам в бухгалтерском учете относится имущество стоимостью более 40 000 руб. со сроком службы более 12 месяцев.</p> <p>В стоимость основных средств включаются расходы по доставке и монтажу оборудования (п. 1 ст. 257 НК РФ, п. 8 ПБУ 6/01 "Учет основных средств").</p> <p>Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации, начисляемой линейным способом.</p> <p>Фактический срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с классификатором, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.</p> <p>Расходы по ремонту основного средства включаются в сумму фактических затрат в издержки обращения в момент возникновения.</p> <p>Переоценка основных средств, достройка, дооборудование, реконструкция основных средств в 2019 году не проводилась.</p>
Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов	<p>Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н</p> <p>Материальные ценности приходуются на балансовом счете 10 "Материалы" по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01, и требований НК РФ.</p> <p>При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы, при передаче в эксплуатацию и списании материальных ценностей на издержки обращения, применяются утверждённые формы предприятия.</p>
Принципы бухгалтерского учёта специальной одежды	<p>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.</p>

	<p>Спецодежда списывается с балансового учета в момент ее выдачи сотруднику Общества, и подлежит учету на забалансовом счете МЦ.02 в количественной и стоимостной оценке:</p> <p>1) со сроком эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно в момент передачи сотруднику,</p> <p>2) со сроком эксплуатации более 12 месяцев списываются линейным способом в течении срока полезного использования.</p> <p>Специальная одежда отражается в составе оборотных активов организации по счёту «Материалы» на субсчёте 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».</p> <p>Специальная одежда, отражаемая в учёте в составе МПЗ, списывается единовременно на производство в момент её передачи (отпуска) сотрудникам (п. 21 приказ № 135н).</p>
Формы первичных учётных документов	<p>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.</p> <p>Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.</p>
Резервы	Общество создаёт резерв по предстоящим отпускам работников в соответствии с расчетом ежеквартально.
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.
Принципы учета доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	<p>Доходы от услуг (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 "Продажи" субсчет 90.01.1 «Выручка».</p> <p>Все остальные доходы в Обществе признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы».</p> <p>В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.</p>
Бухгалтерская отчетность	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.

5. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

На отчетную дату Общество имеет в лизинге 21 автомобиль. В 2020 году Общество приобрело по лизинговому договору 3 автомобиля:

Наименование лизинговой компании	Дата лизинга	Количество предметов
ООО Транслизинг	27.07.2020	1
	03.08.2020	1

23.11.2020	2
------------	---

Вложения во внеоборотные активы в 2020 году, приобретение объектов основных средств – 3 701 тыс. руб.

К строке 1210 "Запасы", тыс. руб.

Наименование показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Топливо	60	16 396
Запасные части	18989	15 445
Прочие материалы	6455	11 511
Строительные материалы	387	838
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2201	3 078
Спецодежда и спецодежда на складе	777	6 535
Всего	28871	53 803

К строке 1230 "Дебиторская задолженность" в сумме 183 415 тыс. руб., в том числе:

Контрагент	Сумма задолженности
ООО Сибирская интернет компания	9 364
ООО РН-Банкор	66 022
ООО РЕМТРАНССЕРВИС	13 386
ООО РН-СтройКонтроль	5 218
Авансы выданные	45 298
Прочие дебиторы	44 127

К строке 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 187 783 тыс. руб., в том числе:

Наименование кредитора	Сумма задолженности	
	Всего	в том числе просроченная
ООО РЕМТРАНССЕРВИС	11 227	-
ООО Терминал	52 387	52 387
ООО ТТК	19 336	-
Рыбаков Ю.А.	26 982	-

К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг», тыс. руб.

Основные статьи затрат	Сумма
Себестоимость продаж	536 278
В том числе:	
Материальные расходы	118 892
Оплата труда	115 300
Расходы на социальные нужды	25 032
Амортизация	3 323
Прочие	273 731

К строке 2350 «Прочие расходы» в сумме 64 327 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	Сумма
Реализация основных средств	2 498
Реализация прочего имущества	26 353
Услуги банка	227
Проценты по займам	575
Страховые взносы	7 409
Санкции за нарушение условий договоров	3 824
Прочие	23 441

6. Информация о связанных сторонах

Полное наименование или ФИО лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Сделки в 2020 году
Прегаев Алексей Петрович	Единоличный исполнительный орган, директор	Не было
ООО «Эксперт-Ялуторовск»	Единственный участник и директор Прегаев А.П.	Не было
ИП Прегаев Алексей Петрович	Единственный участник и директор Прегаев А.П.	Не было

Сделки со связанными сторонами за отчетный год отсутствовали.

7. Соотношение величины уставного капитала и чистых активов

Период	Уставный капитал, тыс. руб.	Чистые активы, тыс. руб.
31.12.2018	30	22385
31.12.2019	30	41348
31.12.2020	30	61487

За последние 3 года не было допущено превышения величины уставного капитала над чистыми активами. За 2020 год произошло увеличение чистых активов на 20 139 тыс. руб.

8. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

На дату подготовки пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2020 год произведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом во внимание принимались как факты хозяйственной деятельности за 2020 год, так и события после отчетной даты до даты подписания данной бухгалтерской отчетности.

События после отчетной даты, признаваемыми фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, у Общества отсутствуют.

Общество признает глобальное распространение коронавирусной инфекции, оказывающее значительное влияние на мировую экономику, а также разрыв соглашения с ОПЕК+ как дополнительный негативный фактор, вызывающий ослабление национальной валюты (российского рубля) и снижение биржевых индексов.

На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, и какие действия будут предприняты руководством страны, и как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем. В виду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на своё финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется периодически, исходя из анализа рынка, деловых контактов с основным заказчиком – ООО «РН-Ванкор», оценки деловой активности и платежеспособности потенциальных либо возможных партнеров по бизнесу.

9. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества, не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

10. Прибыль и платежеспособность Общества

За 2020 год Общество сработало прибыльно, чистая прибыль на 31.12.2020 года составила 20 139 тыс. руб.

Риск задержки платежей у Общества низкий, зависимость от кредиторов (доля обязательств в балансе) составляет 75%. Оборотные активы превышают текущие долги, риск банкротства у Общества отсутствует.

Задолженности по налогам в бюджет, по заработной плате, по лизинговым платежам нет.

За 2020 год доходы Общества выросли на 74%.

Рентабельность продаж за 2020 год составила 10,7%, что ниже среднеотраслевой (11,4%).

За 2020 год Общество оплатило в бюджет налога на прибыль – 5 523 тыс.руб., НДС – 111 681 тыс. руб., страховых взносов – 25 316 тыс. руб.

Общество не начисляло и не выплачивало дивидендов единственному участнику за 2019 год и промежуточные дивиденды за 2020 год.

11. Политика в отношении управления рисками

Риски	Информация о финансовых рисках
Рыночные риски	Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентному риску)
Риск ликвидности	<i>Риск ликвидности</i> Общество не исключает возможность быть подверженным риску ликвидности, в связи с тем, что Общество не имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.
Правовые риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке. Общество исключает возможности быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не осуществляет внешнеторговые операции.
Риск начала процедуры банкротства	Руководство Общества исключает возможности быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.
Страновые и региональные риски	Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможными введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Директор
ООО «СТК»

Алексей Петрович Прегаяев

20 мая 2021 года