Аудиторская фирма
КОДАСТР

644010, г. Омск, ул. Маяковского, 81 *тел. (3812) 36-21-28, 36-22-29,36-21-66*
E-mail: info-kodastr@mail.ru *тел.-факс (3812) 36-20-57*
ИНН 5505021273, р/с 40702810145000000509 в Омском отделении № 8634 Сбербанка России (ПАО) г. Омск

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«СпецТрансСервис»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СпецТрансСервис» (ОГРН 1107746740485), Российская Федерация, 119034, г. Москва, ул. Остоженка, дом № 10, оф.501Б (далее «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СпецТрансСервис» по состоянию на 31.12.2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основания для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудитор ООО АФ «Кодастр» _____ Филина Л.Н.

Ответственность руководителя аудируемого лица и лица, ответственного за корпоративное управление аудируемым лицом за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководитель Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, ответственное за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение _____ Л. Н. Филина
(аттестат аудитора №К009020,
ОРНЗ 21706007545)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Кодастр»,
ОГРН 1035509000801,
Российская Федерация, 644020, г. Омск, улица Серова, дом 10, 19,
Исполнительный орган: Российская Федерация, 644010, г. Омск, улица Маяковского, дом 81,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606080206

«22» июня 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СпецТрансСервис"**	по ОКПО	68057796		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704764291		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом**	по ОКВЭД 2	52.21.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
119034, Москва г, Остоженка ул, д. № 10, оф. 501Б

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	77 812	30	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 163	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	78 975	30	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	737	19	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 059	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	10 112	4 261	9
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46	13	10
	Прочие оборотные активы	1260	732	6	-
	Итого по разделу II	1200	20 686	4 299	19
	БАЛАНС	1600	99 661	4 329	19

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 000	12	12
	в том числе:				
	Зарегистрированный УК	1311	12	12	12
	Взносы учредителей в счет вклада в УК до гос.регистрации изменений в учредительных документах	1312	29 988	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	634	466	(700)
	Итого по разделу III	1300	30 634	478	(688)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	13 957	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 207	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	49 942	-	-
	Итого по разделу IV	1400	65 106	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	426	-	50
	Кредиторская задолженность	1520	3 495	3 851	657
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 921	3 851	707
	БАЛАНС	1700	99 661	4 329	19

Руководитель _____ **Кикаев Атнан Абдулкаирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СпецТрансСервис"**	по ОКПО	68057796		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704764291		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом**	по ОКВЭД 2	52.21.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	4 476	3 019
	Себестоимость продаж	2120	(2 501)	(2 376)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 975	643
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 359)	(320)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	616	323
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(302)	-
	Прочие доходы	2340	46	557
	Прочие расходы	2350	(140)	(71)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	220	809
	Налог на прибыль	2410	(44)	(173)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	(173)
	отложенный налог на прибыль	2412	(44)	-
	Прочее	2460	(8)	530
	Чистая прибыль (убыток)	2400	168	1 166

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	168	1 166
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Кикаев Атнан Абдулкаирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СпецТрансСервис"**	по ОКПО	68057796		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704764291		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом**	по ОКВЭД 2	52.21.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	12	-	-	-	(700)	(688)
~~За 2019 г.~~ Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 166	1 166
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 166	1 166
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	12	-	-	-	466	478
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	29 988	-	-	-	168	30 156
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	168	168
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
дополнительный взнос	3317	29 988	-	-	-	-	29 988
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	30 000	-	-	-	634	30 634

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(688)	579	529	420
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	58	-	58
после корректировок	3500	(688)	637	529	478
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(700)	579	529	408
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	58	-	58
после корректировок	3501	(700)	637	529	466
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	30 634	478	(688)

Руководитель _____ Кикаев Атнан Абдулкаирович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СпецТрансСервис"**	по ОКПО	68057796		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704764291		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом**	по ОКВЭД 2	52.21.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 844	578
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 844	502
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	76
Платежи - всего	4120	(13 179)	(525)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 712)	(121)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 235)	(390)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2)	-
налога на прибыль организаций	4124	(230)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	(14)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(11 335)	53
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 715)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(167)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(2 548)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 715)	-

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 446	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	14 446	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(363)	(50)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(363)	(50)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	14 083	(50)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	33	3
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13	10
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46	13
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СпецТрансСервис» ОГРН 1107746740485 ИНН 7704764291 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, г.МОСКВА

Руководитель _____ **Кикаев Атнан Абдулкаирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью

«СпецТрансСервис»

за 2020 г.

Оглавление

I. Общие сведения 3
1.1 Общая информация 3
1.2 Филиалы и представительства (структурные подразделения) 3
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах 3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 4
2.1. Основа составления. 4
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
2.3. Основные средства 5
2.4. Запасы 5
2.5. Затраты на производство и продажу 6
2.6. Задолженность покупателей и заказчиков 6
2.7. Уставный капитал. 7
2.8. Кредиты и займы полученные 7
2.9. Оценочные обязательства. 7
2.10. Отложенные налоги 7
2.11. Признание доходов (выручки от продажи) 8
III. Раскрытие существенных показателей 9
3.1. Информация по сегментам 9
3.2. Основные средства 9
3.3. Материально-производственные запасы 10
3.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы 10
3.5. Дебиторская задолженность 10
3.6. Кредиторская задолженность 11
3.7. Прочие обязательства. 12
3.8. Информация о кредитах банков и займах 12
3.9. Налогообложение 13
3.10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг 13
3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг 14
3.12. Состав управленческих расходов 14
3.13. Прочие доходы и расходы 14
3.14. Капитал и резервы 15
3.15. Информация о связанных сторонах 15
3.16. Расшифровка операций между Обществом и связанными сторонами 15
3.17. Изменение сравнительных показателей в БО за 2019г 18
3.18. Условные факты хозяйственной деятельности 18
3.19. События после отчетной даты 18
3.20. Риски 18
3.21. Пересмотр бухгалтерской отчетности. 19

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СпецТрансСервис» (ООО «СпецТрансСервис» (далее по тексту Общество) создано без ограничения срока его деятельности. Общество было создано 01.10.2010г с наименованием ООО «Атос Бурение», далее 30.07.2014г Общество было переименовано в ООО «СЛ-инвест» и 18.07.2018г переименовано на основании решения единственного участника в ООО «СпецТрансСервис»

Общество зарегистрировано по адресу: 119034, г. Москва, ул. Остоженка, д.10, офис 501Б, фактическое местонахождение и местонахождение исполнительного органа совпадают с местом регистрации. ОГРН 1107746740485, ИНН 7704764291.

Основным видом деятельности Общества за период с 01.01.2020г по 31.12.2020г. является деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом ОКВЭД 52.21.29

Общество также осуществляет другие виды деятельности, установленные Уставом Общества, в том числе:
- перевозка грузов специализированными транспортными средствами;
- аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- деятельность в области медицины прочая;
- торговля прочими автотранспортными средствами;
- аренда и лизинг автотранспортных средств;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств и др.

1.2 Филиалы и представительства (структурные подразделения)

Территориально обособленные структурные подразделения Общества (филиал и представительство):

Таблица 1

Наименование обособленного подразделения	Адрес местонахождения обособленного подразделения
Обособленное подразделение ТУ "Губкинский" ООО «СпецТрансСервис»	629830, Губкинский г, Ямало-Ненецкий АО панель3 производ-ная 0002, 1..
Обособленное подразделение ТУ "ВТП" ООО «СпецТрансСервис»	629800 Ямало-Ненецкий АО, г Ноябрьск, тер. Вынгапуровский панель 3
Обособленное подразделение ТУ "НТП" ООО «СпецТрансСервис»	629800 Ямало-Ненецкий АО, г Ноябрьск

Обособленные подразделения Общества на отдельный баланс не выделены, не имеют отдельного расчетного счета.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества с 25.09.2020г. – Кикаев Атнан Абдулкаирович.

Доля в уставном капитале общества принадлежит АО «Сервисная Логистическая Компания» в размере 99% и ООО «СЛ-Групп» в размере 1%

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:
- Генеральный директор ООО «СпецТрансСервис» Кикаев Атнан Абдулкаирович;
- Заключен договор №10 от 01.10.2020г с аутсорсинговой компанией на оказание бухгалтерских услуг ИП Бахметьева Елена Викторовна.
- Заключен договор РО 1264 от 07.04.2020г. об оказании аудиторских услуг с ООО АФ "КОДАСТР" Юридический адрес: 644020, Омская обл, Омск г, Серова ул, дом 10, офис 19

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 1 человек на 31.12.2020г. и 2 человек на 31.12.2019г. Численность сотрудников Общества составила 3 и 12 человек на 31.12.2020г. и 31.12.2019г. соответственно.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена по состоянию на 31.12.2020г. (за период с 01.01.2020г по 31.12.2020г) в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества по бухгалтерскому учету утверждена приказом Общества от 01.11.2019г. №7 и №8 по налоговому учету соответственно.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

– земельный участок и недвижимость – по согласованной стоимости на основании Протокола внеочередного Общего собрания участников ООО «СТС»;

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, транспортные средства, со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, установленного с учетом ожидаемого срока использования, с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд Общества.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения объектов к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при передаче в производство потребляются не сразу, а используются в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическими затратами на приобретение материалов, подлежащими включению в их стоимость, являются:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

2.5. Затраты на производство и продажу

Расходы Общества признаются в учете в сумме фактически произведенных затрат. В зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности включают в себя следующие элементы:

- материальные затраты;
- амортизация;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты (в т.ч. налоги, сборы и иные обязательные платежи).

Общество калькулирует производственную себестоимость реализованных работ, услуг в соответствии с разработанными нормами, зафиксированными в Учетной политике Общества (по видам деятельности, по видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам).

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж, пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. При этом по задолженности организаций, между Обществом и связанными сторонами, резерв по сомнительным долгам не создается, учитывая возможность контроля со стороны Общества.

По срокам возникновения дебиторская задолженность подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

2.7. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 30 000 тыс. руб.
Увеличение уставного капитала Общества произошло 29.12.2020г на основании протокола внеочередного общего собрания участников, путем внесения АО «СЛК» дополнительного вклада имуществом, денежная оценка которого составляет 29 988 тыс. руб.

2.8. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены. Расходы по оформлению кредитной линии (в случае положительного решения банка) признаются равномерно в течение срока действия кредитной линии, остаток непризнанных в текущем периоде расходов отражается в составе прочих оборотных активов.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

2.9. Оценочные обязательства.

Резерв на отпуска не создается.
Организации, которым предоставлено право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (п. 4 и п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), могут не применять ПБУ 8/2010 и, соответственно, не отражать в бухгалтерском учете оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков (п. 3 ПБУ 8/2010)

2.10. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1160 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.11. Признание доходов (выручки от продажи)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

Доходы Общества подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:
- выручка от продажи автотранспортных услуг;
- выручка от предоставления в аренду имущества сторонним организациям.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Данная уверенность имеет место, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю, работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств организации;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- агентское вознаграждение;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.). Например, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является: оказание автотранспортных услуг грузового, автомобильного, специализированного транспорта, составляющим 100 %. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице № 2 (в тыс. руб.):

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства, всего	за 2020г.	31	(1)	156 848	(78 448)	4	(622)	78 431	(619)
	за 2019г.	0	0	31	0	0	(1)	31	(1)
В том числе:	за 2020г.	0	0	24 737	0	0	0	24 737	0
Здания	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Офисное оборудование	за 2020г.	31	(1)	0	(31)	4	(3)	0	0
	за 2019г.	0	0	31	0	0	(1)	31	(1)
Транспортные средства	за 2020г.	0	0	2 263	0	0	0	2 263	0
	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства (лизинг)	за 2020г.	0	0	48 429	0	0	(619)	48 429	(619)
	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Земельные участки	за 2020г.	0	0	2 989	0	0	0	2 989	0
	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Вложения во внеоборотные активы	за 2020г.	0	0	78 430	(78 417)	0	0	13	0
	за 2019г.	0	0	31	(31)	0	0	0	0

3.3. Материально-производственные запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:
- Сырье и материалы;
- Топливо;
- Запасные части;
- Специальная оснастка и специальная одежда;
- Прочие материалы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в Таблице № 3 (в тыс. руб.):

Таблица 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от списания	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	19	0	1025	(307)	0	0		737	0
	5420	за 2019г.	0	0	891	(872)	0	0		19	0
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	19	0	1025	(307)	0	0		737	0
	5421	за 2019г.	0	0	891	(872)	0	0		19	0

Материально-производственные запасы в залог не передавались.
В ходе инвентаризации комиссией не установлено признаков обесценения, в силу чего резерв под обесценения по данной группе МПЗ на отчетную дату не создавался

3.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, а именно страхование транспортных средств в размере 732 тыс. руб

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, приведена в Таблице № 4 (в тыс. руб.):

Таблица №4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					Совокупное изменение величины резерва по сомнительным долгам («-» создание; «+»)	На конец периода	
				поступление		выбыло					
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание безнадежной задолженности за счет	списание на финансовый результат		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	3 907	0	18 853	0	-12 648	0	0	0	10 112	0
	за 2019г.	9	0	5 725	0	-1 473	0	0	0	4 261	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	3 622	0	5 429	0	-2714	0	0	0	6 337	0
	за 2019г.	0	0	3 976	0	0	0	0	0	3976	0
Авансы выданные	за 2020г.	145	0	12 396	0	-8 811	0	0	0	3 730	0
	за 2019г	0	0	158	0	-13	0	0	0	145	0
Прочая	за 2020г.	140	0	1 028	0	-1 123	0	0	0	45	0
	за 2019г.	9	0	1591	0	-1460	0	0	0	140	0

Обороты дебиторской задолженности представлены за вычетом возникшей и погашенной в течение отчетного периода.

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице № 5 (в тыс. руб.):

Таблица 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период					На конец периода
				Поступило		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную	
Долгосрочная кредиторская задолженность -	1440	за 2020г.	0	(49 942)	0	0	0	0	(49 942)

всего	1440	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе									
задолженность по договорам лизинга	1440	за 2020г.	0	(49 942)	0	0	0	0	(49 942)
	1440	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1620	за 2020г.	(3 851)	(14 604)	0	14 960	0	0	(3 495)
	1620	за 2019г.	(657)	(4 323)	0	1129	0		(3 851)
поставщики и подрядчики	1621	за 2020г.	(1 929)	(1 115)	0	860	0	0	(2 184)
	1621	за 2019г.	0	(1 929)	0	0	0	0	(1 929)
задолженность перед персоналом организации	1622	за 2020г.	(770)	(3 516)	0	3 940	0	0	(346)
	1622	за 2019г.	(557)	(838)	0	625	0	0	(770)
Задолженность по налогам и взносам	1623	за 2020г.	(416)	(650)	0	476	0	0	(590)
	1623	за 2019г.	4	(456)	0	36	0	0	(416)
авансы полученные	1627	за 2020г.	(602)	(813)	0	1 368	0	0	(47)
	1627	за 2019г.	0	(602)	0	0	0	0	(602)
прочие кредиторы	1815	за 2020г.	(134)	(8510)	0	8 316	0	0	(328)
	1815	за 2019г.	(104)	(498)	0	468	0	0	(134)

3.7. Прочие обязательства.

В составе прочих обязательств строка 1450 отражена долгосрочная задолженность по договорам лизинга в сумме 49 942 тыс. руб.
Договора на лизинг заключены в 2020г с АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"

3.8. Информация о кредитах банков и займах

Информация по полученным долгосрочным и краткосрочным кредитам банков (с учетом начисленных процентов), привлеченным займам приведена в Таблице № 6 (в тыс.руб.):

Таблица 6

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Строка баланса 1510 «Заемные средства, краткосрочные обязательства»			***426***	***0***	***50***
в т.ч. кредит			*426*	*0*	*50*
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	рубль	Март 2020	426	0	0
Белевич Н.В	рубль	Декабрь 2019	0	0	50
Строка баланса 1410 «Заемные средства, долгосрочные обязательства»			***13 957***	*0*	*0*
в т.ч. займы			*13 957*	*0*	*0*
АО «СЛК»	рубль	Декабрь 2021	13 957	0	0

Заемные средства привлекаются для пополнения оборотных средств предприятия. Использование заемного капитала позволяет существенно расширить объем хозяйственной деятельности предприятия, обеспечить более эффективное

использование собственного капитала, ускорить формирование различных целевых финансовых фондов, в конечном счете – повысить рыночную стоимость предприятия.

3.9. Налогообложение

Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2020 и 2019 годы следующие показатели:

Таблица 7

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**220**	**809**
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	44	162
3		Постоянные разницы (стр.5-стр.7), в т.ч.:	0	0
4	2421	**Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)**	**0**	**11**
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0	56
6	2421	**Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)**	**0**	**0**
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0	0
8	2450	**Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)**	**1 163**	**0**
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	5 815	0
9.1		• Расходы будущих периодов	5 815	0
10	2430	**Отложенные налоговые обязательства** (стр.11х20%)	**(1 207)**	**0**
11		Временные налогооблагаемые разницы	(6 035)	0
11.1		• основные средства	(6 035)	0
12		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль** (стр.1 + стр.5 – стр.7 + стр.9 + стр.11)	**0**	**865**
13	2410	**Текущий налог на прибыль**	**0**	**(173)**
14		Прочие доходы/расходы из прибыли	(8)	530
15	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** (стр.1 – стр.13 + стр.14 + стр.8 + стр.10)	**168**	**1 166**

3.10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Информация о размере выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг приведена в Таблице № 8 (в тыс. руб.):

Таблица 8

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	% от выручки	
			2019 г.	
Выручка от реализации продукции (за минусом НДС, акцизов и иных обязательных платежей)	**4 476**	**3 019**	**100%**	**Выручка от реализации продукции (за минусом НДС, акцизов и иных обязательных**

				платежей)
в т.ч. автотранспортные услуги	4 476	3 019	100%	в т.ч. автотранспортные услуги

3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 9 (в тыс. руб.):

Таблица 9

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Материальные затраты	290	872
Расходы на оплату труда	643	416
Страховые взносы	333	413
Амортизация	621	0
Прочие затраты	614	675
Итого по элементам	**2 501**	**2 376**

3.12. Состав управленческих расходов

Информация о составе управленческих расходов приведена в Таблице № 10 (в тыс. руб.):

Таблица 10

Наименование расхода	2020 г.	2019 г.
Оплата труда	927	63
Страховые взносы	205	19
Расходы на информационно-консультационные услуги (в.т.ч. услуги по расчету заработной платы)	120	0
Командировочные расходы	47	0
Прочие	60	238
Итого:	**1 359**	**320**

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в Таблице № 11 (в тыс. руб.):

Таблица 11

Код строки	Наименование	2020 г.	2019 г.
2330	**Проценты к уплате**	**(302)**	**-**
2340	**Прочие доходы**	**46**	**557**
	В том числе		
	Доход от продажи основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	46	-
	Списание кредиторской задолженности	-	557
2350	**Прочие расходы**	**(140)**	**(71)**

Код строки	Наименование	2020 г.	2019 г.
	В том числе		
	Затраты, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	(45)	(58)
	Услуги банка	(43)	(13)
	Прочие расходы	(52)	-

3.14. Капитал и резервы

Величина уставного капитала в 2020г составила 30 000 тыс. руб., увеличение уставного капитала Общества произошло 29.12.2020г на основании протокола внеочередного общего собрания участников, путем внесения АО «СЛК» дополнительного вклада имуществом, денежная оценка которого составляет 29 988 тыс. руб.

За 2020г. показатель по строке 1470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличился за счет финансовой деятельности Общества на 168 тыс. руб., в результате показатель по строке 1470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2020г. составил 634 тыс. руб.

3.15. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, в нижеприведенных таблицах раскрыта информация о существенных операциях со связанными сторонами.
При проведении операций со связанными сторонами применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ.

3.16. Расшифровка операций между Обществом и связанными сторонами

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности ООО «СпецТрансСервис» приведена в таблице № 12:

Таблица 12

№	Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания) в силу которых лицо признается связанной стороной
1	ООО «СЛ-ГРУПП»	г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться 1% уставного капитала Общества
2.	АО «СЛК»	г. Москва	Контролируется Обществом, 99% доля участия в уставном капитале связанной стороны
6	Кикаев Атнан Абдулкаирович	г. Москва	Генеральный директор Общества Лицо способное оказывать влияние на Общество

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

1.Получение займов

тыс. руб.

Заимодавец	Получено займов	Начислено процентов	Погашено займов	Погашено процентов	Задолженность на	
					31.12.2019	31.12.2020
АО «СЛК»	14 357	299	(300)	-	-	14 356

2.Приобретение у связанных сторон

тыс. руб.

Продавец	Вид	Задолженность на 31.12.2019		Стоимость товаров, работ услуг	Оплата	Задолженность на 31.12.2020	
		Дебиторская	Кредиторская			Дебиторская	Кредиторская
АО «СЛК»	Субаренда помещения, связь	-	630	-	-	-	630
АО «СЛК»	Оказание услуг автотранспортом	-	1588	1 518	756	-	2 350

3.Реализация товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Покупатель	Вид	Задолженность на 31.12.2019		Стоимость товаров, работ услуг	Оплата	Задолженность на 31.12.2020	
		Дебиторская	Кредиторская			Дебиторская	Кредиторская
АО «СЛК»	Транспорт. услуги	-	600	5 019	2 132	2 287	

4.Вознаграждение основного управленческого персонала

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:
- –генерального директора
- –Исполнительного директора
- –Заместителя генерального директора

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется согласно трудовых договоров и утвержденным в Обществе положением по оплате труда.

тыс. руб.

№ п.п.	Наименование	2020г	2019г
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	757	39
2	а) краткосрочные вознаграждения;	757	39
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

4	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи, взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
5	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном(складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

3.17. Изменение сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2019г.

В отчетном периоде Обществом исправлены следующие ошибки, допущенные в 2019г.

Выявленные ошибки признаны существенными, в силу чего их исправление отражено в учете и отчетности ретроспективно, в бухгалтерскую отчетность за 2019 год внесены изменения в сравнительные показатели для обеспечения их сопоставимости:

Бухгалтерский баланс

Наименование статьи	**Код строки**	**Показатель по состоянию на 31.12.2019**		
		До изменений	**изменения**	**После изменений**
АКТИВ				
Дебиторская задолженность	1230	3 907	354	4 261
Итого по разделу II	1200	3 975	354	4 299
БАЛАНС	**1600**	**3975**	**354**	**4 329**
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	408	58	466
Итого по разделу III	1300	420	58	478
Кредиторская задолженность	1520	3 555	296	3 851
Итого по разделу V	1500	3555	296	3 851
БАЛАНС	**1700**	**3 975**	**354**	**4 329**

Отчет о финансовых результатах

№ п/п	**№ строки формы № 2**	**Наименование статьи/показателя**	**До изменения**	**После изменения**
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	2410	**Текущий налог на прибыль**	**(230)**	**(173)**
2		Прочие доходы/расходы из прибыли	0	530
3	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** (стр.1 – стр.14 + стр.15 + стр.8 + стр.10)	**579**	**1 166**

В связи с изменением сравнительных показателей в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах, Обществом были скорректированы соответствующие показатели Отчета об изменении капитала и Пояснений.

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности в Обществе отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности

3.19. События после отчетной даты

27 мая 2021г. произошло погашение дебиторской задолженности, инкассовое поручение №41 в сумме 4 930 048 рублей 27 копеек, Обществом ТК Ямал на основании исполнительного листа выданного по делу N А40-219428/20-65-1918 от 25 января 2021г.

3.20. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых, внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Потенциально существенные риски для Общества:

Валютные риски - в 2020г. данный вид рисков отсутствует.

Риск ликвидности- для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Кредитный риск - по состоянию на 31.12.2020г. руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как не существенный.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства - 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.

Законодательные риски - Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется сторонней юридической компанией, в рамках заключенного договора.

Правовые риски - Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных

интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества.

В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Репутационные риски- руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков поставок товаров, а также из-за участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

В 2020 году определенное влияние на экономическую ситуацию в РФ оказало распространение коронавирусной инфекции COVID-19. 11 марта 2020 г. ВОЗ объявила, что вспышка приобрела характер пандемии.

В 2020 году данная ситуация оказала отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества, Общество рассматривает данную пандемию в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на данный момент с достаточной степенью уверенности.

Общество считает, что события, связанные с пандемией, влияют на деятельность Общества незначительно.

3.21. Пересмотр бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020г. Обществом принято решение о пересмотре бухгалтерской отчетности в связи с необходимостью внесения в нее существенных исправлений, на которые указано в разделе 3.15 настоящих Пояснений, а также по результатам аудита данной отчетности. Нераспределенная прибыль за 2020г. увеличилась на 58 тыс. руб. и составила 634 тыс. руб., а также краткосрочные займы в сумме 13 957 тыс. руб. были переквалифицированы в долгосрочные займы.

Генеральный директор _____ А.А. Кикаев

" 18 " июня 20 21 г.