

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.**

**1. Общие сведения.**

**1.1. Общие сведения**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ»

Юридический адрес (совпадает с почтовым): 119034, Москва г, Кропоткинский пер, дом № 4, этаж 2, помещение 1, комната 5.

ИНН 7703807577, ОГРН 1147746272410

Зарегистрировано 14 марта 2014 года.

Основной вид деятельности – оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Уставный капитал составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей. Учредителем Общества является Шайхетдинов Чингиз Ильсиярович, владеющий 100 % долей в Уставном капитале Общества.

Изменений размера уставного капитала в 2021 году не было.

Обособленных подразделений нет.

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

В 2021 году Общество применяло общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность Общества за 2021 год составила 1 (Один) человек.

Генеральным директором ООО «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ» в 2021 году являлся Шайхетдинов Чингиз Ильсиярович.

Главным бухгалтером Общества в 2021 году являлся Шайхетдинов Чингиз Ильсиярович.

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

- Федеральный закон РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н.

**1.2. Критерий существенности.**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось следующими критериями существенности:

- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

## **2. Основные положения учетной политики.**

**Учетная политика Общества была утверждена Приказом № 38 от 31 декабря 2014 года.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В 2021 году использовались следующие методы ведения бухгалтерского учета:

### **2.1. Основные средства.**

Учет основных средств велся на счете 01 согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. К основным средствам относились активы сроком полезного использования более 1 года.

Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражались в составе материально-производственных запасов.

Амортизация всех объектов основных средств начислялась линейным методом.

Право на списание амортизационной премии не использовалось.

Основные средства, полученные в аренду, отражались за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды (справке арендодателя).

### **2.2. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы принимались к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществлялась линейным способом. Общество не переоценивало и не обесценивало нематериальные активы.

### **2.3. Материально-производственные запасы.**

- Учет приобретения и заготовления материалов и товаров осуществлялся по фактической себестоимости их приобретения.
- Транспортно-заготовительные расходы организации принимались к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов (товаров).
- Израсходованные материальные ресурсы отражались в учете по средней себестоимости, определяемой по однородным видам материальных ресурсов.

- Фактическая себестоимость материалов (товаров), отпущенных в производство или списанных на иные цели, определялась исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (средняя скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включались количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

#### **2.4. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы.**

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признавалась по методу начисления и отражалась в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являлись:

- Продажа нефти и нефтепродуктов;
- Производство битума;
- Сопутствующие услуги.

К числу прочих доходов и расходов относились доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

#### **2.5. Коммерческие расходы.**

- Коммерческие расходы признавались полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99).

- Вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместители и главный бухгалтер), тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период - 2021	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года - 2020
<b>краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск, прочие выплаты)	-	-
<b>долгосрочные вознаграждения</b> (по окончании трудовой деятельности в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п., дивиденды)	-	-

#### **2.6. Расходы будущих периодов.**

Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программ для ЭВМ, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, предварительно учитывались на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Для всех неисключительных прав на использование программ для ЭВМ, приобретенных в 2021 году, срок списания определялся следующим образом:

- в случае приобретения неисключительных прав на использование программ для ЭВМ на основании лицензионного договора, в котором указан срок действия договора, расходы на приобретение неисключительных прав учитывались равномерно в течение указанного срока;

- в случае приобретения неисключительных прав на использование программ для ЭВМ на основании лицензионного договора, срок действия которого не определен, расходы распределялись, руководствуясь принципом равномерности. По всем бессрочным программным продуктам расходы списывались равномерно в течение 5 лет в соответствии со статьей 1235 ГК РФ;

Остальные расходы, произведенные в текущем периоде, но относящиеся к будущим периодам, включались в состав дебиторской задолженности (в том числе в состав авансов выданных) либо текущих расходов (если выполнялись условия, перечисленные в пункте 16 ПБУ 10/99).

#### ***2.7. Учет процентов по кредитам и займам.***

- По полученным кредитам и займам задолженность и проценты в учете отражались на разных субсчетах.

- Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включались в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

#### ***2.8. Учет финансовых вложений.***

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являлась однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учет, включались в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражались в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определялась, отражались по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определялась, принималась первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определялась их текущая рыночная стоимость, проводилась ежегодно по состоянию на последнее число года.

#### ***2.9. Формирование оценочных резервов.***

В 2021 году Общество формировало оценочные резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей и под обесценение финансовых вложений.

#### ***2.10. Формирование оценочных обязательств.***

В 2021 году Общество не формировало оценочное обязательство по выплатам отпускных.

**2.11. В 2021 году использовались следующие методы ведения налогового учета:**

- оценка сырья, материалов, товаров при их выбытии производилась по средней скользящей стоимости.
- использовался линейный способ начисления амортизации амортизируемого имущества.
- доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признавались с использованием метода начисления.

**2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль:**

Учет отложенных налоговых активов и обязательств велся балансовым методом.

**3.Расшифровка отдельных показателей отчетности.**

**3.1. Бухгалтерский баланс. Внеоборотные активы.**

Внеоборотные активы (строка 1100) на 31.12.2021 составили 155 918 тыс. руб.

**3.1.1. Нематериальные активы.**

В составе внеоборотных активов ООО «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ» имеет на балансе нематериальные активы (строка 1110) на сумму 125 тыс. руб. Начисленная амортизация за 2021 год составила 22 тыс. руб. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	202	(54)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	202	(77)
	5110	за 2020г.	202	(32)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	202	(54)
в том числе:			202	(54)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	202	(77)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.												
	5111	за 2020г.	202	(32)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	202	(54)

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 3.1.2. Основные средства.

В составе внеоборотных активов ООО «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ» имеет на балансе основные средства (строка 1150) на сумму 576 тыс. руб. Начисленная амортизация за 2021 год составила 161 тыс. руб. Переоценка стоимости основных средств на конец 2021 года не проводилась. Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	2 267	(1 529)	-	-	-	(161)	-	-	2 267	(1 690)
	5210	за 2020г.	2 267	(1 261)	-	-	-	(268)	-	-	2 267	(1 529)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 210	(1 199)	-	-	-	(8)	-	-	1 210	(1 207)
		за 2020г.										

Другие виды основных средств	5202	за 2021г.	559	(211)	-	-	-	(103)	-	-	559	(314)
	5212	за 2020г.	559	(108)	-	-	-	(103)	-	-	559	(211)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	497	(120)	-	-	-	(49)	-	-	497	(169)
	5213	за 2020г.	497	(71)	-	-	-	(49)	-	-	497	(120)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за	5281	-	-	-

балансом				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			147 491
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
	5287			

### **3.1.3. Финансовые вложения.**

Общество не создавало оценочный резерв под обесценение финансовых вложений. Была проведена проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, были проверены Экспертной комиссией. Признаков устойчивого снижения стоимости не было выявлено.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240) составляют 8 218 485 тыс. руб.

Состав финансовых вложений представлен в таблице.

#### **3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		выбыло	начисление процентов	Текущей	

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5303	за 2021г.	8 276 560	-	58 075	-	58 075	-	58 075	8 218 485	-
	5313	за 2020г.	8 688 085	-	1 235 550	824 025	1 235 550	824 025	1 235 550	8 276 560	-
в том числе: Займы выданные	5304	за 2021г.	6 822 447	-	58 075	-	58 075	-	58 075	6 410 922	-
	5314	за 2020г.	6 822 447	-	1 265 550	824 025	1 235 550	824 025	1 235 550	6 410 922	-
Договоры цессии	5305	за 2021г.	1 865 085	-	-	-	-	-	-	1 865 638	-
	5315	за 2021г.	1 865 085	-	-	-	-	-	-	1 865 085	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	8 276 560	-	58 075	-	58 075	-	58 075	8 218 485	-
	5310	за 2020г.	8 688 085	-	1 235 550	824 025	1 235 550	824 025	1 235 550	8 276 560	-

#### ***Иное использование финансовых вложений***

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

#### ***3.1.4. Отложенные налоговые активы.***

Отложенные налоговые активы (строка 1180) 155 074 тыс. рублей.

#### ***3.1.4. Прочие внеоборотные активы.***

В состав прочих внеоборотных активов (строка 1190) включены расходы будущих периодов (права на использование программ для ЭВМ), срок списания которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты. Величина расходов будущих периодов на 31.12.2021 составляет 142 тыс. руб.

### 3.2. Бухгалтерский баланс. Оборотные активы.

Оборотные активы (строка 1200) на 31.12.2021 составили 18 530 573 тыс. руб.

#### 3.2.1. Запасы.

Запасы (строка 1210) на 31.12.2021 г. составили 2 тыс. руб.

Общество не создавало оценочный резерв под обесценение материальных ценностей. Экспертной комиссией 31 декабря 2021 года была проведена проверка материальных ценностей. Комиссия не обнаружила материальных ценностей, которые снизились в цене, морально устарели, потеряли свои первоначальные качества, текущая рыночная стоимость которых изменилась.

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2	-	652	(652)	-	-	X	2	-
	5420	за 2020г.	3	-	2 277	(2 278)	-	-	X	2	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5421	за 2020г.	3	-	483	485	-	-	-	2	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	652	(652)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	1 793	(1 793)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

#### 3.2.2. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 (строка 1230) составляет 10 312 068 тыс. руб..

В соответствии ПБУ 1/2008 и Письмом Минфина России от 09.01.2013 №07-02-18/01 дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с	550	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

покупателям и и заказчиками	2	2020г.												
	552 2	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочн ая дебиторская задолженнос ть - всего	551 0	за 2021г.	10 227 098	-	88 205	-	(3 235)	-	-	-	-	-	10 312 068	-
	553 0	за 2020г.	3 720 143	-	6 805 750	136	(298 931)	-	-	-	-	-	10 227 098	-
в том числе: Расчеты с покупателям и и заказчиками	551 1	за 2021г.	861 486	-	2 712	-	(2 697)	-	-	-	-	-	861 501	-
	553 1	за 2020г.	1 078 570	-	437	-	(217 521)	-	-	-	-	-	861 486	-
Авансы выданные	551 2	за 2021г.	174 100	-	1	-	(214)	-	-	-	-	-	173 886	-
	553 2	за 2020г.	209 875	-	327	-	(36 103)	-	-	-	-	-	174 100	-
Прочая	551 3	за 2021г.	9 191 513	-	85 492	-	(324)	-	-	-	-	2	9 276 680	-
	553 3	за 2020г.	2 431 698	-	6 804 986	136	(45 307)	-	-	-	-	2	9 191 513	-
	551 4	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2021г.	10 227 098	-	88 205	-	(3 235)	-	-	-	-	2	10 312 068	-
	552 0	за 2020г.	3 720 143	-	6 805 750	136	(298 931)	-	-	-	-	2	10 227 098	-

### **5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

### **3.2.3. Прочие оборотные активы.**

В состав прочих оборотных активов (строка 1260) включены расходы будущих периодов (права для использования программ для ЭВМ). Прочие оборотные активы на 31.12.2021 составляют 18 тыс. руб..

### **3.3. Бухгалтерский баланс. Капитал и резервы.**

В 2021 году ООО «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ» не формировало резервного и добавочного капитала. Общее значение капитала (строка 1300) составило 334 445 тыс. руб.

### **3.4. Бухгалтерский баланс. Долгосрочные обязательства.**

Долгосрочные обязательства ООО «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ» (строка 1400) на 31.12.2021 составляют 56 тыс. рублей (отложенные налоговые обязательства, возникшие из-за различий учета основных средств стоимостью от 40 000 до 100 000 рублей и убытка за 2018 год в бухгалтерском и налоговом учете).

### **3.5. Бухгалтерский баланс. Краткосрочные обязательства.**

Краткосрочные обязательства (строка 1500) на 31.12.2021г. составили 18 351 990 тыс. руб.

#### **3.5.1. Заемные средства.**

Общий размер краткосрочных кредитов и займов на 31.12.2021г. составляет 2 464 496 тыс. руб.

### 3.5.2. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2021 составила 15 887 494 тыс. руб.

В соответствии ПБУ 1/2008 и Письмом Минфина России от 09.01.2013 №07-02-18/01 кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в соответствии с налоговым законодательством.

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	18 351 776	214	-	-	-	-	-	-	18 351 990
	5580	за 2020г.	12 614 058	8 054 350	583 869	(2 900 502)	-	-	-	-	18 351 776
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 009 628	-	-	-	-	-	-	-	1 009 628
	5581	за 2020г.	988 493	(13 257)	34 418	(25)	-	-	-	-	1 009 628

авансы полученные	5562	за 2021г.	4 886 149	-	-	-	-	-	-	4 886 149
	5582	за 2020г.	4 840 2387	15 9129	-	-	-	-	-	4 886 149
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	214	-	-	-	-	-	214
	5583	за 2020г.	-	(8)	8	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	2 464 496	-	-	-	-	-	-	2 464 496
	5584	за 2020г.	2 088 481	2 727 048	549 444	(2 900 477)	-	-	-	2 464 496
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	4 817 635	-	-	-	-	-	-	4 817 635
	5586	за 2020г.	4 696 847	5 324 656	-	-	-	-	-	4 817 635
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	18 351 776	214	-	-	-	-	-	18 351 990
	5570	за 2020г.	12 614 058	8 054 350	583 869	(2 900 502)	-	-	-	18 351 776

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

#### 3.5.3. Налоги.

За 2021 год сумма НДС к уплате составила 0 рублей, за 2020 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате составила 3 182 тыс. руб, за 2019 год сумма налога на добавленную стоимость к возмещению из бюджета составила 1 144 629 тыс. руб.

За 2021 год, 2020 год, 2019 год налог на имущество не начислялся.

В 2021 году была получена прибыль 1 136 тыс. руб., в 2020 году был получен убыток 354 322 тыс. руб. Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2019 год составила 139 014 тыс. руб.

#### 3.5.4. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

### **3.5.5. Обеспечения обязательств.**

#### **3.5.5.1. Обеспечения обязательств полученные.**

В 2021 году Общество не получало обеспечения обязательств.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

#### **3.5.5.2. Обеспечения обязательств выданные.**

По состоянию на 31.12.2021 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

### 3.6. Отчет о финансовых результатах

Доходы от обычных видов деятельности - выручка от реализации (строка 2110) составила:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.	
Продажа нефти и нефтепродуктов	-	-	
Сопутствующие услуги	-	-	
Итого	-	-	

Расходы по обычным видам деятельности:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.	
Продажа нефти и нефтепродуктов	-	-	
Итого	-	-	

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	485
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	183	291
Прочие затраты	5650	468	1 018
Итого по элементам	5660	651	1 794
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлена в таблицах:

Виды прочих доходов	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению	5 093 тыс. руб.	20 830 тыс. руб.
Доходы от уступки права требования	-	67 771 тыс. руб.
Продажа иностранной валюты	44 тыс. руб.	185 тыс. руб.
Курсовые разницы	384 тыс. руб.	396 317 тыс. руб.
Операции с финансовыми инструментами срочных сделок	-	52 000 тыс. руб.
Прочие	-	2 311 тыс. руб.
<b>Итого</b>	<b>5 521 тыс. руб.</b>	<b>539 414 тыс. руб.</b>

Виды прочих расходов	2021 г.	2020 г.
Проценты к уплате	-	72 275 тыс. руб.
Реализация права требования	-	67 771 тыс. руб.
Продажа валюты	45 тыс. руб.	180 тыс. руб.
Услуги банков	2 232 тыс. руб.	605 тыс. руб.
Курсовые разницы	365 тыс. руб.	636 342 тыс. руб.
Операции с финансовыми инструментами срочных сделок	-	52 014 тыс. руб.
Прочие	32 тыс. руб.	151 247 тыс. руб.
<b>Итого</b>	<b>2 674 тыс. руб.</b>	<b>980 435 тыс. руб.</b>

Прибыль за 2021 год (строка 2400) составил 1 704 тыс. руб.

#### **4. Информация о связанных сторонах.**

##### **4.1. Перечень связанных сторон.**

Связанными сторонами ООО «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ» являются:

- Генеральный директор Общества, который также является Учредителем Общества.

#### **4.2. Информация об операциях со связанными сторонами.**

В 2021 году Общество не проводило операций со связанными сторонами.

#### **5. Информация по сегментам.**

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не применяет указанное Положение и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

#### **6. События после отчетной даты.**

Общество не раскрывает информацию о событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, потому что таких событий не было.

#### **7. Информация об операциях с иностранной валютой.**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена с учетом особенностей формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях.

В соответствии с пп.4,5 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в 2021 году пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ. Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производился по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Для целей бухгалтерской отчетности пересчет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, производился по курсу, действующему на отчетную дату (Курс доллара США на 31.12.2021 составлял 74,2926, курс EUR – 84,0695).

Курсовые разницы были отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

За 2021 год внереализационные доходы в виде курсовых разниц составили 384 тыс. руб., внереализационные расходы – 365 тыс. руб.

#### **8. Анализ финансово-хозяйственной деятельности.**

ООО «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ» находится в стадии банкротства.

## **9. Оценочные обязательства.**

Информация по оценочным обязательствам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в 2021 году не создавался.

## **10. Условные активы и обязательства.**

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

## **11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

## **12. Исправление ошибок. Корректировка сравнительных показателей.**

Корректировка сравнительных показателей не производилась.

## **13. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.**

В отчете о денежных средствах в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

**Генеральный директор**

**Ч. И. Шайхетдинов**

15.02.2022