

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
АО ТСТ «Транссервис»
за 2021 год**

Содержание

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДЧОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	6
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	7
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	8
2.4. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	8
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
2.8. УЧЕТ ВЛОЖЕНИЙ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (НЗС).....	11
2.9. ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	11
2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
2.11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	12
2.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	13
2.13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	13
2.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	14
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	14
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	14
4.2. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	14
4.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	15
4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	15
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	15
4.6. ЗАПАСЫ.....	16
4.7. НДС	16
4.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	16
4.9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	16
4.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	17
4.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	17
4.12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	17
4.13. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	17
4.14. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	18
4.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	18
4.16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	18
4.17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
4.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	19

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год*
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	20
5.1.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
5.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	20
5.3.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	22
5.4.	БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	23
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	24
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	24
6.3.	БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ.....	28
6.4.	СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	28
6.5.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ	31
6.6.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ПО ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	32
6.7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	32
6.8.	ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	33

Данные Специальные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО ТСТ «Транссервис» за 2021 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Таможенно-складской терминал «Транссервис» зарегистрировано Московской областной регистрационной палатой 22 ноября 2001г., свидетельство: № 50:13:01549. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 06 августа 2002 г. за основным государственным номером 1025004905474. ИНН: 5038036968, КПП: 503801001.

Юридический и почтовый адрес: 141201, Московская обл., г. Пушкино, км 31-й (Автодорога М8 Холмогоры тер.), дом 1а, строение 1.

Основным документом Общества является Устав АО ТСТ «Транссервис», утвержденный Решением Единственного акционера - АО «ПРОТЕК» (Протокол № 1712 от 28.09.2020 года).

Общество не имеет филиалов и представительств.

Количество сотрудников – 57 человек (в т.ч. работники по совместительству - 16 человек).

1.2. Основные виды деятельности

В 2020-2021 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества и осуществление деятельности по ее эксплуатации;
- получение вознаграждения за выдачу поручительств.

Деятельность общества не подлежит лицензированию.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. в соответствии с Уставом составляет 1 300 000 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на 13 000 000 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 100 (сто) рублей.

Единственным акционером Общества является АО «ПРОТЕК».

1.4. Информация об органах управления

Общество имеет следующую структуру управления:

- Акционер Общества - в лице Совета директоров АО «Протек»;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год*

(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

Высшим органом управления Общества является Единственный акционер Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор АО ТСТ «Транссервис» – Ванин Андрей Алексеевич

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единственного акционера Общества.

1.5. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

В 2021 году действовала УП, утвержденная приказом Генерального директора Общества № 1(бух) от 31 декабря 2017 г. с изменениями и дополнениями внесенными приказами № 1 (бух) от 31.12.2017 г., № 19/1 от 28.02.2019 г., № 64 от 31.12.2020 г.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО ТСТ «Транссервис» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие 8.3.

2.4. Последствия изменения учетной политики

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2021 г. по сравнению с 2020 г. не вносились изменения.

На 2022 год в учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения. Изменения связаны с введением в действие новых ФСБУ: 6/ 2020, 26/2020, 25/2018 и 27/2021.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
За 1 Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 Евро	84,0695	90,6824	69,3406

2.7. Основные средства

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия перечисленные в пункте 4 ПБУ 6/01, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав.

Специальный инструмент, приспособления и оборудование стоимостью более 40 000 рублей и со сроком пользования более 12 месяцев учитываются в составе основных средств. Для целей налогового учета с 01.01.2016г. установлен лимит стоимости ОС – 100 000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ №6/01, но имеющие первоначальную стоимость менее 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально – производственных запасов (МПЗ), и учитываются на балансовом счете 10 «Материалы». При этом переданные в эксплуатацию ОС стоимостью менее 40 000 руб. учитываются в количественном выражении на отдельном за балансовом счете до момента ликвидации объекта.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной (текущей/восстановительной) стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год*

(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому в качестве основных средств (включая земельные участки).

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом с использованием сч.02 «Амортизация ОС» (п.18 ПБУ №6/01).

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей /восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)		
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.	с 1 января 2013г.
Здания	от 4 до 110 лет	от 5 до 60 лет	от 4 – 110 лет
Сооружения и передаточные устройства	от 2 до 100 лет	от 3 до 30 лет	от 2 – 100 лет
Машины и оборудование	от 1 до 30 лет	от 3 до 25 лет	от 1 – 30 лет
Транспортные средства	от 2 до 30 лет	от 2 до 25 лет	от 2 – 20 лет
Другие виды основных средств	от 2 до 25 лет	от 2 до 15 лет	от 3 – 23 лет

Выбытие основных средств отражается на отдельном субсчете «Выбытие основных средств». Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Основные средства, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование, отражаются как «Доходные вложения в материальные ценности».

Переоценка объектов ОС не производится (п. 15 ПБУ 6/01).

2.8. Учет вложений во внеоборотные активы (НЗС)

Вложения во внеоборотные активы - это затраты на создание, модернизацию, дооборудование, а также на приобретение активов длительного пользования (свыше одного года), не предназначенных для продажи за исключением финансовых вложений.

Вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных или иных внеоборотных активов, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 3 месяцев) и расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление свыше 1 млн. рублей, признаются инвестиционными активами.

2.9. Денежные эквиваленты

В составе денежных эквивалентов отражаются банковские депозиты сроком не более 3-х месяцев.

2.10. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущий квартал.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений подлежит отнесению в состав прочих расходов (доходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Доходы/расходы, связанные с оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости, отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов/расходов свернуто.

Стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость, в течение периода их нахождения не изменяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится всякий раз, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря. Для проверки определяется расчетная стоимость финансовых вложений в неконвертируемые акции и вклады в уставные капиталы исходя из стоимости чистых активов таких обществ или исходя из экспертной оценки (если стоимость чистых активов не представлена). Резерв под обесценение финансовых вложений создается если учетная стоимость больше расчетной на 5 или более процентов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от сдачи внаём собственного нежилого недвижимого имущества, а также доходы от оказания прочих услуг.

2.12. Порядок формирования расходов

Расходы организации, связанные с содержанием и эксплуатацией зданий, относятся на «Себестоимость продукции».

Расходы на связь и обучение персонала отражаются в составе управленческих расходов.

Сумма начисленного налога на имущество учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности (Приказ МФ РФ от 06.05.1999 №33н).

2.13. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.14. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год*
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса на начало 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2020 г.

Корректировок вступительных и сравнительных данных не проводилось.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Данные об остаточной стоимости основных средств приведены в следующей таблице.

Основные средства по остаточной стоимости.

Группы основных средств	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Офисное оборудование	832	-	22
Сооружения	2 532	3 209	4 167
Машины и оборудование	4 471	6 044	13 179
Транспортные средства	4 216	4 599	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	78	102	11
Земельные участки	40 803	40 803	-
Прочие	986	1 173	1 361
Незавершенное строительство зданий	746 523	144 520	154 586
ИТОГО:	800 441	200 450	173 326

4.2. Доходные вложения в материальные ценности

Данные об остаточной стоимости приведены в следующей таблице.

Доходные вложения в материальные ценности по остаточной стоимости.

Группы основных средств	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Здания	1 421 112	1 489 697	1 548 838
Сооружения	311 992	353 538	331 035

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Группы основных средств	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Машины и оборудование	131 891	171 364	113 410
Земельные участки	51 731	51 731	51 731
Прочие	605	1 216	3 369
ИТОГО:	1 917 331	2 067 546	2 048 383

По состоянию на 31.12.2021 г. арендованного недвижимого имущества нет.

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочные финансовые вложения Общества представляют собой следующее:

Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций:

Наименование	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма
НЕРО ДЕВЕЛОПМЕНТ		-		-	99,99%	275 972
Продвижение Проектов		-		-	99,99%	244 976
ИТОГО:		-		-		520 948

4.4. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года отложенные налоговые активы представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Отложенные налоговые активы (оценочные обязательства и резервы)	296	207	246
Отложенные налоговые активы (налоговые убытки)	-	154	-
ИТОГО:	296	361	246

4.5. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года прочие внеоборотные активы Общества представляют собой следующее:

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	2	3
Авансы по капитальным вложениям	300 917	49 710	853
ИТОГО:	300 917	49 710	853

4.6. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2021 года Запасы Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Сырье и материалы	5 973	5 916	5323
ИТОГО:	5 973	5 916	5 323

4.7. НДС

По состоянию на 31 декабря 2021 года НДС Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	47 000	-	-
ИТОГО:	47 000	-	-

4.8. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Покупатели и заказчики, в т.ч.	9 665	9 685	7 459
- задолженность дочерних и зависимых обществ	9 417	9 282	7 427
Авансы выданные	5 882	2 976	1 894
Прочие	2 756	6 852	2 259
ИТОГО:	18 303	19 513	11 612

4.9. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочные финансовые вложения Общества представляют собой следующее:

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид финансового вложения	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	140 000	139 000	100 000
ИТОГО:	140 000	139 000	100 000

4.10. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства и денежные эквиваленты представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Касса	8	9	14
Денежные эквиваленты (депозиты до 3-х месяцев)	16 535	29 255	30 246
ИТОГО:	16 543	29 264	30 260

4.11. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года прочие оборотные активы представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев.	177	150	-
НДС с авансов полученных	1 576	332	3
ИТОГО:	1 753	482	3

4.12. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Величина Уставного капитала	1 300 000	1 300 000	1 300 000
ИТОГО:	1 300 000	1 300 000	1 300 000

4.13. Резервный капитал

Резервный капитал составляет 65 000 тыс. руб.

Изменений резервного капитала в 2019 – 2021 гг. не производилось.

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря 2021 года нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых периодов	426 101	792 741	553 681
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	168 018	216 604	239 060
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) возникшая в результате реорганизации в форме присоединения	-	(583 244)	-
Дивиденды	-	-	-
ИТОГО:	594 119	426 101	792 741

4.15. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года отложенные налоговые обязательства Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Внеоборотные активы	1 797	20	11
Материалы	5	10	13
Основные средства	29 188	26 070	29 147
ИТОГО:	30 990	26 100	29 171

4.16. Кредиты и займы

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Долгосрочные займы (процентные), в т.ч.		650 300	650 300
АО «ПРОТЕК»		650 300	650 300
АО ЦВ ПРОТЕК			
Краткосрочные займы (процентные), в т.ч.	1 213 400	-	-
АО «ПРОТЕК»	650 300	-	-
АО ЦВ ПРОТЕК	563 100	-	-
Проценты	7 651	3 029	4 418
ИТОГО:	1 221 051	653 329	654 718

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.17. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Поставщики и подрядчики, в т.ч.	9 196	8 790	8 094
- задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	169	168	176
Задолженность перед персоналом организации	2 392	1 994	1 710
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	14 871	27 603	37 914
Авансы полученные	9 456	1 991	21
Прочие кредиторы		-	-
ИТОГО:	35 915	40 378	47 739

4.18. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года оценочные обязательства Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Резервы предстоящих расходов, в т.ч.	1 482	1 334	1 584
<i>Резерв по отпускам и страховые взносы по нему</i>	1 482	1 334	1 584
ИТОГО:	1 482	1 334	1 584

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)*

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.	679 400	672 556
Выручка от сдачи в аренду недвижимого имущества, прочие	679 400	672 556
Себестоимость продаж, в т.ч.	(404 259)	(347 759)
Амортизация	(162 054)	(140 338)
Энергоснабжение	(58 943)	(54 410)
Клининговые услуги	(50 447)	(43 550)
Налоги	(39 390)	(20 989)
Оплата труда	(30 803)	(28 048)
Расходы на охрану имущества	(20 705)	(19 795)
Расходы на ремонт ОС	(8 795)	(8 349)
Расходы на прочие материалы	(10 284)	(9 491)
Газоснабжение	(8 495)	(7 327)
ТО систем и оборудования	(7 055)	(6 680)
Прочие расходы	(7 288)	(8 782)
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы, в т.ч.	(35 388)	(36 402)
Налоги	(16 754)	(15 001)
Заработная плата, страховые взносы	(10 037)	(8 936)
Расходы на страхование	(3 982)	(3 810)
Аренда автотранспортных средств	(1 307)	(1 292)
Аудиторские услуги	(420)	(113)
Прочие расходы	(2 888)	(7 250)
Прибыль (убыток) от продаж	239 753	288 395

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Проценты к получению:

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Проценты к получению	11 224	10 841
ИТОГО:	11 224	10 841

Проценты к уплате:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Проценты к уплате	(41 762)	(42 549)
ИТОГО:	(41 762)	(42 549)

Прочие доходы:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	4 692
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	33
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	13
Прочие	22	24
ИТОГО:	22	4 762

Прочие расходы:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Амортизация ОС	(181)	(181)
Общешфирменные мероприятия	(77)	(61)
Представительские расходы	(59)	(90)
Расходы на услуги банков	(70)	(75)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(1 032)	(1)
Другие обоснованные расходы	(329)	(4 891)
Расходы на персонал	(147)	(115)
Прочие	-	(189)
ИТОГО:	(1 895)	(5 603)

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. Налог на прибыль

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(32 138)	(39 656)
Постоянный налоговый расход (доход)	280	414
Отложенный налог на прибыль	1 951	(13 284)
Текущий налог на прибыль	(34 369)	(25 958)

Льготами по налогу на прибыль Компания начала пользоваться с 2018 г., в связи с реализацией инвестиционного проекта «Строительство второй очереди ТСТ для оказания логистических услуг» в соответствии с Постановлением Правительства Московской области от 19.03.2013 №181/9 «О реализации стратегических, приоритетных, значимых инвестиционных проектов Московской области» по Закону Московской области от 24.11.2004 № 151/2004-ОЗ «О льготном налогообложении в Московской области».

Льгота по налогу на прибыль Компании, установленная статьей 26.18 Закона, применяется с 1 января 2018 г., начиная с налогового периода, следующего за налоговым периодом, в котором объект основных средств принят на бухгалтерский учет, но не позднее трех последующих налоговых периодов. Срок применения льготы по налогу на прибыль организаций заканчивается налоговым периодом, в котором разница между суммой налога, рассчитанной без учета налоговой льготы, и суммой налога, исчисленной с учетом применения налоговой льготы, (сумма налоговой льготы), определенная нарастающим итогом за период применения льготы, составила величину, равную стоимости объекта основных средств, но не может превышать четырех последовательных налоговых периодов.

Эффект от применения льготы составил:

НАЛОГ НА ПРИ- БЫЛЬ по ставке 20%	Сумма, тыс.руб.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ по ставке 15,5% Декла- рации по налогу на прибыль с учетом при- менения льготы по ст.26.18 Закона М.О.	Сумма, тыс. руб.	Эффект от при- менения льготы, тыс.руб.
	44 347		34 369	

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

В бухгалтерском балансе информация о ОНА/ОНО предоставлена развернуто.

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год*
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

5.4. Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию в 2020 году составила 0,016 тыс. руб., в 2021 году 0,013 тыс. руб.

Конвертируемых ценных бумаг Общество не имеет, поэтому разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 г. Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

6.2. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2020-2021 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны	2021 г	2020 г	
Единственный акционер общества			
АО «Протек»	В	В	
Исполнительный орган			
Ванин Андрей Алексеевич	В	В	
Бенефициарный владелец			
Якунин Вадим Сергеевич	В	В	
Прочие связанные стороны			
Севастьянов Леонид Михайлович		В	до 13.11.2020 г.
Якунина Юлия Сергеевна	В	В	
Музязев Вадим Геннадиевич	В	В	
Сухорученко Александр Николаевич	В	В	
Горбунов Вадим Николаевич		В	до 13.11.2020 г.
Гуз Сергей Анатольевич	В	В	
Прокопов Тимофей Николаевич	В	В	
Аношин Сергей Сергеевич	В	В	
ООО «ПРОТЕК»	В	В	
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	С	С	
ООО «АнвиЛаб»	С	С	
ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»	С	С	
ООО «Протеиновый контур»	С	С	
АО «Рафарма»	С	С	
АО ЦВ ПРОТЕК	С	С	
ЗАО «КЭНСИ»	С	С	
ООО «МАКФАРМА»	С	С	
ООО «Фрегат»	С	С	

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО «ЦЕНТРОФАРМА»	С	С	
ООО «Альбатрос»	С	С	
ООО «ПроАптека»	С	С	
ООО «ТС ТРАНССЕРВИС»	С	С	
ООО «Авалон»	С	С	Ликвидировано 16.09.2021 г.
ООО «Фармадата»	С	С	
АО «Спарго Технологии»	С	С	
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	С	С	
ООО «ЗДРАВСИТИ»	С	С	
ООО «Ригла»	С	С	
ООО «Ригла-Московская область»	С	С	
ООО «Ригла- Казань»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2020г.
ООО «Ригла- НН»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2020г.
ООО «Аптечная сеть Оз»	С	С	
ОАО «Аптека «Камелия»	С	С	
ООО «Аптека Сервис»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2020г.
АО «ПРОДУКЦИЯ ПО ОХРАНЕ ЗДОРОВЬЯ»	С	С	
ООО «Ригла-Югра»	С	С	
ООО «Ригла-Ямал»	С	С	
ООО «Ригла-Сургут»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2020г.
ООО «Ригла-Воронеж»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2020г.
ООО «Семейная аптека» (Воронеж)	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2020г.
ООО «Ригла-Екатеринбург»	С	С	
ООО «Новофарм»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2020г.
ООО «АС-Бюро Плюс»	С	С	
ООО «Альфа Живика»	С	С	
ООО «Бета Живика»	С	С	
ООО «Вега Живика»	С	С	
ООО «Гамма Живика»	С	С	
ООО «Научно-производственное объединение «Карат»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Альфа Живика» в 2020 г.
ООО «АПТЕКА-сити»	С	С	
ООО «Живика Центр»	С	С	

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО «Аптека №181»	С	С	
ООО «Будь здоров!»	С	С	
ООО «ФП «ПАНАЦЕЯ»	С	С	
ООО «ПроСервис»	С	С	
ООО «НЕРО УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к АО Фирма «Коман» в 2020 г.
ООО «Городская усадьба»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к АО Фирма «Коман» в 2020 г.
АО «Фирма «КОМАН»	С	С	
ООО «ОНЕГА-МЕД»	С	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Медицинский центр Атлас » в 2021 г.
ООО «Кременчугская 3»	С	С	
ООО «ОНЕГА»	С	С	Реорганизовано путем присоединения к АО «Спарго Технологии в 2021г.
ООО «Фирма «АКТЕОН»	С	С	
Якунин Михаил Алексеевич	С	С	
ООО «ДНК-Наследие»	С	С	
Перфильев Андрей Валентинович	С	-	
ООО «Ладомир»	С	С	
ООО «Бирюч»	С	С	
ООО «ТРУБЕЖ»	С	С	
ООО «ТАЛИЦА»	С	С	
ООО «ЛОЦИЯ»	С	С	
ООО «Аптека №313»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2020г.
ООО «Сеченов.ПРО»	С	С	
ООО «ЦЕТУС»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2021г.
ООО «Семейная аптека» (Калининград)	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2021г.
ООО «Торговая компания «Токо»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2021г.
ООО «Добрый аптекарь»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2020
ООО «НЕРО ДЕВЕЛОПМЕНТ»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к АО «ТСТ «ТРАНС-СЕРВИС» в 2020г.

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО «Продвижение проектов»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к АО «ТСТ «ТРАНС-СЕРВИС» в 2020 г.
ООО «КОМАН РЕГИОН»	С	С	
ООО «МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР АТЛАС»	С	С	
ООО «Фармация»	-	С	Реорганизовано путем присоединения к ООО «Ригла» 2020г.
Рожественская Елена Игоревна	-	С	
Сергеев Георгий Алексеевич	С	С	
Созаев Алексей Владимирович	С	С	
Яцук Вадим Романович	С	С	
Недобыльский Олег Владимирович	С	С	
Зобкова Лилия Викторовна	С	С	
Валандин Владимир Владиславович	-	С	
Коротков Евгений Дмитриевич	С	С	
Бовтун Виктор Григорьевич	С	С	
Хечинашвили Георгий Николаевич	С	С	
Крылова Елена Вячеславовна	С	С	
Сироткина Наталья Юрьевна	-	С	
Лутхова Елена Вячеславовна	С	С	
Югай Андрей Александрович	-	С	
Ковалев Сергей Вячеславович	-	С	
Акшинцева Елена Юрьевна	-	С	
Ларин Алексей Петрович	С	С	
Филиппов Александр Павлович	С	С	
Дербенева Людмила Викторовна	С	С	
Востротин Александр Евгеньевич	С	С	
Федулов Виталий Витальевич	С	С	
Шибеева Антонина Николаевна	С	С	
Ильюшин Владимир Владимирович	С	С	
Погребинский Дмитрий Борисович	С	С	
Колпаков Дмитрий Евгеньевич	С	С	
ACCIVA HOLDINGS LIMITED	С	С	
STREITUM INVESTMENTS LIMITED	С	С	
Мейвазис Константинос	С	С	
Николас Геркотис	С	С	
Афина Кирияку	С	С	
ООО «Инвест-ВОЯЖ»	С	С	

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

Жаров Олег Алексеевич	С	С	
Сотник Александр Юрьевич	С	С	
Альборова Ирина Эдуардовна	С	С	
Васильевский Николай Валерьевич	С	С	
ООО «ВОЯЖ»	С	С	
ООО «Атлас Инвестиции»	С	С	
Atlas Biomed Group Ltd	С	С	
Atlas Health Europe Ltd	С	С	
ООО «Атлас»	С	С	
Atlas Japan G.K.	С	С	
ООО «Кномикс»	С	С	
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер»	-	С	до 13.04.2020 г.
ООО «Онкодиагностика Атлас»	С	С	
Мусиенко Сергей Владимирович	С	С	
Попов Борис Федорович	С	-	
Перфильев Андрей Валентинович	С	-	
Красильников Михаил Алексеевич	С	-	
Матвеева Елена Павловна	С	-	

А - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом*

В - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество*

С - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)*

6.3. Бенефициарный владелец

Общество в течение 2021 г. и 2020 г. контролировалось контролирувалось бенефициарным владельцем Якуниным В.С., которому принадлежит 2,2764% акций АО «ПРОТЕК» – прямое владение, а также 97,7236% акций АО «ПРОТЕК» – косвенное владение, через ООО «ПРОТЕК», 100% владельцем доли (единственным участником) которого является Якунин В.С.

6.4. Сделки со связанными сторонами

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2020 г.	Задолженность на 31.12.2021 г.
Услуги оказанные		
ЗАО «КЭНСИ»	90	45
ООО «ПроАптека»	83	83

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2020 г.	Задолженность на 31.12.2021 г.
АО ЦВ ПРОТЕК	6 724	6 774
ООО «ТС ТРАНССЕРВИС»	2 385	2 361
Итого	9 282	9 263
Авансы выданные		
АО «Спарго Технологии»	-	14
Итого	-	14
Услуги полученные		
АО «Протек»	5	5
АО ЦВ ПРОТЕК	152	164
АО «Спарго Технологии»	10	-
ООО «МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР АТЛАС»	258	-
ЗАО «КЭНСИ»	-	81
Итого	425	250
Авансы полученные		
АО ЦВ ПРОТЕК	-	9 456
Итого	-	9 456

Контрагент	Описание дохода / расхода	Оборот 2020 г.	Оборот 2021 г.
		Сумма, тыс. руб.,	Сумма, тыс. руб.,
		без НДС	без НДС
ЗАО «КЭНСИ»	В том числе:	105	81
	Доход от сдачи в аренду офиса и движимого имущества	451	495
	Покупка электротехнического оборудования	-	(68)
	ТО оборудования	(346)	(346)
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Доход от сдачи в аренду склада, офиса и ЗУ	209 124	214 014
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Доход от продажи ОС, прочего имущества	4 693	-

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

Контрагент	Описание дохода / расхода	Оборот 2020 г.	Оборот 2021 г.
		Сумма, тыс. руб.,	Сумма, тыс. руб.,
		без НДС	без НДС
ООО "ПроАптека"	Доход от сдачи в аренду офиса	779	831
АО ЦВ ПРОТЕК	в том числе:	455 326	457 178
	<i>Доход от сдачи в аренду склада, офиса и прочей аренды</i>	454 673	456 802
	Доход по поручительствам	1 752	1 500
	Доход от продажи прочего имущества	22	-
	Доход от оказания услуг по ТО	324	324
	Расходы на аренду автотранспорта	(1 292)	(1 307)
	Расходы на информ.услуги	(134)	(131)
	Расходы на покупку ТМЦ	(19)	(10)
АО "ПРОТЕК"	Расходы за пользование товарным знаком	(53)	(53)
АО "Спарго Технологии"	Расходы на инф.услуги	(106)	(114)
ООО «МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР АТЛАС»	тестирование сотрудников на COVID-19	(258)	(103)
ООО "НЕРО ДЕВЕЛОПМЕНТ"	в том числе:	(2 954)	-
	Доход от сдачи в аренду офиса	6	-
	Доход от оказания услуг по уборке территории	13	-
	Расходы по аренде ЗУ под строительство	(2 973)	-
ООО "ПРОДВИЖЕНИЕ ПРОЕКТОВ"	Расходы по аренде ЗУ под строительство	(1 456)	-

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация по выданным займам связанным сторонам:

Заемщик	Дата погашения по состоянию на 31.12.2021	Долг по займам на 31.12.2019	Долг по займам на 31.12.2020	Долг по займам на 31.12.2021
ЗАО «КЭНСИ» Договор займа 1 от 08.11.2019г.	31.12.2022	100 000	139 000	140 000
ИТОГО		100 000	139 000	140 000

Информация по полученным займам от связанных сторон:

Кредитор	Дата погашения по состоянию на 31.12.2021	Долг по займам на 31.12.2019	Долг по займам на 31.12.2020	Долг по займам на 31.12.2021
АО «ПРОТЕК» Договор займа 1/16 от 25.02.2016г.	31.12.2022	240 000	240 000	240 000
АО «ПРОТЕК» Договор займа 1/17 от 12.01.2017г.	31.12.2022	175 300	175 300	175 300
АО «ПРОТЕК» Договор займа 3/16 от 19.12.2016г.	31.12.2022	235 000	235 000	235 000
АО ЦВ «Протек» Договор займа 12/1-2020 от 02.11.2020г.	31.12.2022	-	-	563 100
		Долг по процен-там на 31.12.2019	Долг по процен-там на 31.12.2020	Долг по процен-там на 31.12.2021
Общая сумма долга по процентам		4 418	3 029	7 651
ИТОГО		654 718	653 329	1 221 051

6.5. Обеспечение обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 года обеспечения обязательств Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
АО ЦВ ПРОТЕК:			
Дог.поруч. №07-02-01/75-1 от 22.07.13	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Дог.поруч PR /61439 от 6 декабря 2012 г.Росбанк	-	-	1 850 000
ИТОГО:	1 500 000	1 500 000	3 350 000

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Риски, связанные с предоставлением поручительств перед кредитными организациями за АО ЦВ ПРОТЕК (Принципал) минимальны, т.к. АО ЦВ ПРОТЕК финансово устойчивая компания, просрочек в платежах, гарантии по которым выданы и за которые поручается Компания, нет.

У Группы Компаний ПРОТЕК один акционер, в случае неплатежеспособности ДЗО, АО ПРОТЕК погасит все обязательства.

6.6. Вознаграждение по основному управленческому персоналу

По состоянию на 31 декабря 2021 года вознаграждение основного управленческого персонала Общества представляет собой следующее:

Период	Оплата труда тыс.руб.	Льгота по НДФЛ	НДФЛ тыс.руб.	Страхов. взносы в т.ч. НС (30,6 %) тыс.руб.	НСиПЗ (0,6%)
2021 г.	476	-	62	145	3
2020 г.	528	-	69	146	3

6.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты в виде существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в 2021 г. отсутствуют.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО
ТСТ «Транссервис» за 2021 год*

(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

6.8. Влияние пандемии COVID-19 на деятельность Общества

Существенных изменений в режиме работы Общества и значительного влияния на финансовый результат в результате введения ограничительных мер, связанных с пандемией COVID-19 не было.

«05» марта 2022 г.

Генеральный директор АО ТСТ «Транссервис»



А.А. Ванин