

ПОСЧЕТНИК

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ТрансСтройСибирь» за 2021 г.

Применение правил составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ТрансСтройСибирь» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Факторы хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, не было. Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности в 2021 году ООО «ТрансСтройСибирь» не имело. Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Раздел 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСтройСибирь», сокращенное наименование ООО «ТСС». ИНН 8904077308. Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСтройСибирь» создано 09 февраля 2015 года. Зарегистрировано 09 февраля 2015г. (Межрайонная ИФНС России №2 по ЯНАО в г. Новый Уренгой). Основной государственный регистрационный номер — 1158904000177. Место нахождения Общества: 629303, ЯНАО, г. Новый Уренгой, мкр. Мирный, д.1, корп. 6А, кв. 15. Почтовый адрес Общества: 629303, ЯНАО, г. Новый Уренгой, а/я 15. Основным видом деятельности Общества является: -Производство земляных работ (код ОКВЭД 43.12.3).

ООО «ТрансСтройСибирь» осуществляет также оптовую торговлю топливом, деятельность в сфере автомобильного грузового транспорта, предоставляет в аренду прочие машины и оборудование научного и промышленного назначения, оказывает прочие виды услуг.

С 25 сентября 2017г. ООО «ТрансСтройСибирь» является членом СРО Союз «Строители Ямало-Ненецкого автономного округа» (регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-073-20112009). Общество не является участником совместной деятельности. Филиалов и обособленных подразделений ООО «ТрансСтройСибирь» не имеет.

Единоличным исполнительным органом избран генеральный директор ООО «ТрансСтройСибирь» Богданов Сергей Владимирович (Протокол № 1 от 31 января 2015г. Общего собрания участников Общества). Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020г. составлял 10 000 руб. В течение 2021 года изменений в уставном капитале не производилось. *Участниками Общества являются физические лица:* -Лысенко А.Р. — доля в уставном капитале 50%; -Богданов С.В. — доля в уставном капитале 50%.



Сведения о бенефициарных владельцах:

-Лысенко Алина Равиловна: гр-ка России, дата рождения - 28.09.1986г., ИНН164201611287; Паспорт РФ 74 08 №686554 выдан Отделом УФМС России по Ямало-Ненецкому А.О. в городе Новый Уренгой 08.04.2009г.
-Богданов Сергей Владимирович: гр-н России, дата рождения - 25.07.1985г., ИНН 550609976877; Паспорт РФ 74 19 № 032655 выдан УМВД по Ямало-Ненецкому Автономному округу 26.02.2020г.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 136 человек.

В соответствии с действующим законодательством Общество подпадает под обязательному аудиту.

Сведения об аудиторе:

Наименование: ООО «Инвестаудит» ИНН 5503178938
Место нахождения: 644024, г. Омск, ул. Т.К. Щербанева, д.25, оф.603
Почтовый адрес: 644024, г. Омск, ул. Т.К. Щербанева, д.25, оф.603
Тел./факс: 8(3812) 51-04-71, 51-04-89, 51-04-86
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
номер в реестре ОПНЗ 11806011360.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные средства

В 2021 году в отношении учета основных средств применяются нормы ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из:

- ожидаемого срока использования планируемого срока использования объекта с учетом его технических характеристик и в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г;
- нормативно - правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Объекты имущества включаются в состав материально-производственных запасов, если их стоимость не превышает 40 000 рублей в БУ, в НУ - 100 000 рублей. В связи с переходом с 2022 года на новые правила учета основных средств в декабре 2021 года в учетную политику ООО «ТрансСтройСибирь» были внесены необходимые изменения.

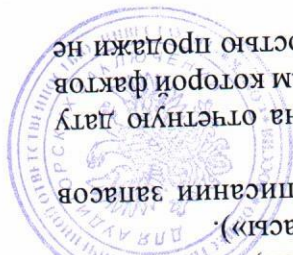
2.2. Запасы

В 2021 году формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества ведется с учетом требований ФСБУ 5/2019 «Учет запасов». Запасами в ООО «ТрансСтройСибирь» являются материалы, предназначенные при выполнении работ, оказания услуг (счет 10 «Материалы»), товары (счет 41 «Товары»).

Запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты предприятия на приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» по состоянию на отчетную дату Обществом произведена проверка на обесценение запасов, по результатам которой фактов превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж не



2.3. Порядок формирования доходов

Для целей бухгалтерского учета доходы определяются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Доходы Общества, в зависимости от характера, условий осуществления и подразделяются на:

- А) доходы от основных видов деятельности:
- выполнение земляных, строительных-монтажных работ;
- реализация дизельного топлива;

- прочие доходы;
- реализация ТМЦ;
- компенсация затрат по питанию;
- прочие доходы.

2.4. Порядок формирования расходов

Для целей бухгалтерского учета расходы Общества определяются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- прямые;
- косвенные.
- Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, начисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.
- управленческие расходы Общества, отражаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного периода списываются на счет учета 90.08.1; отражаемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» - распределяются пропорционально прямым затратам в конце каждого месяца; отражаемые на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» (услуги столовой) - списываются в конце месяца на счет 91.02 «Услуги питания работников».

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

2.6. Налоговый учет

Система налогового учета организуется Обществом, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета. Порядок ведения налогового учета установлен Обществом в «Приказе по учетной политике ООО «ТрансСтройСибирь» для целей налогообложения» № 33 от 31 декабря 2016г.

Раздел 3. Пояснения по отдельным статьям Бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

В 2021 году были приобретены за плату транспортные средства, ватоны, офисная техника, прочие виды основных средств на сумму 152 268 тыс. руб., в т.ч.



поступившие договорам лизинга (счета 01.01 «Основные средства в организации», 01.03 «Арендованное имущество»).

В составе арендованного имущества числятся транспортные средства, поступившие по договорам лизинга (отражены в учете на счете 01.03 «Арендованное имущество» и на счете 001 «Арендованные основные средства»). Информация о наличии и движении лизингового имущества приведена в таблице № 1.

Таблица № 1

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	ЛТ	КТ	ЛТ	КТ	ЛТ	КТ
Арендованные основные средства						
01.03	75 193 899,09	74 649 560,13	70 644 941,18	79 198 518,04		
TOYOTA HILUX 979	2 675 760,00		2 675 760,00			
Автомобиль ДЗ-	8 283 851,40		8 283 851,40			
98B.00100-110						
Автомобиль ДЗ-	9 564 066,67		9 564 066,67			
98B.00100-110						
Автомобиль ДЗ-	9 564 066,67		9 564 066,67			
98B.00100-110						
Автомобиль ДЗ-	9 564 066,67		9 564 066,67			
98B.00100-110						
Автомобиль Lexus LX570	8 669 048,33		8 669 048,33			
Автомобиль Toyota Land Cruiser 300	4 149 847,03		4 149 847,03			
Автомобиль УАЗ специальный						
Автомобиль УАЗ	1 041 256,67		1 041 256,67			
Patriot						
Автомобиль-внедорожник 4681A2-11 на шасси КАМАЗ 43118-3027-50	4 548 957,91				4 548 957,91	
Е-5						
Автомобильная						
Бульдозер Komatsu D65EX-16 6/y	8 876 468,73		8 876 468,73			
БМКД-2015		6 170 115,00		6 170 115,00		
Дизель-генераторная установка Al Power AJ275, AJPC/V/0000120	1 780 736,07		1 780 736,07			
Каток дорожный BOMAG BW 216 D-40	7 124 194,33		7 124 194,33			
СИП-1		8 467 701,67		8 467 701,67		
Транспортное средство ТОЙОТА ХАЙЛЮКС B054YK89	2 675 760,00			2 675 760,00		
Экскаватор Komatsu PC300-8MO CK6900			14 968 685,12		14 968 685,12	
Экскаватор Komatsu PC 200-8	7 733 806,13		7 733 806,13			
Экскаватор Komatsu PC300-8MO	13 614 821,20		13 614 821,20			
Экскаватор Komatsu PC300-8MO	13 729 696,29		13 729 696,29			
Итого	75 193 899,09	74 649 560,13	70 644 941,18	79 198 518,04		
001						
ООО "Фольксваген Групп Финанс"	94 584 456,00	30 376 429,94	94 587 894,74	30 372 991,20		



3.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 120 271 тыс.руб. и является краткосрочной (отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса).
 На 31.12.2021г. резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 972 тыс.руб. Дебиторская задолженность за вычетом созданного резерва отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1230 - 331 992 тыс.руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составляет 332 962 тыс.руб. и на 87,80% состоит из задолженности покупателей и заказчиков (292 342 тыс.руб.).

3.3. Запасы

Учет запасов ведется на счетах 10, 41 по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». За 2021 год Обществом приобретены запасы на сумму 906 184,0 тыс.руб., списаны в производство (реализованы) на сумму 876 824,0 тыс.руб.

3.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по выданному в 2019 году процентному займу физическому лицу – 570 тыс.руб. (договор № 003К-000004 от 01.08.2019г., срок погашения - июль 2022 г.). По состоянию на 31.12.2021 задолженность по данному обязательству составляет 251 тыс.руб. и отражена в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса (на отчетную дату срок погашения - менее 12 месяцев).

договорам лизинга - 30 373 тыс.руб.)

Автомобиль 9596-12-50	20 632 456,00		20 632 456,00	
самосвал МАН	10 512 000,00		10 512 000,00	
Автомобиль-самосвал	10 512 000,00		10 512 000,00	
358	10 512 000,00		10 512 000,00	
Автомобиль-самосвал	10 512 000,00		10 512 000,00	
366	10 512 000,00		10 512 000,00	
Автомобиль-самосвал	10 512 000,00		10 512 000,00	
399	10 512 000,00		10 512 000,00	
Автомобиль-самосвал	10 512 000,00		10 512 000,00	
404	10 512 000,00		10 512 000,00	
Автомобиль-самосвал	10 512 000,00		10 512 000,00	
409	10 512 000,00		10 512 000,00	
Автомобиль-самосвал	10 512 000,00		10 512 000,00	
410	10 512 000,00		10 512 000,00	
Автомобиль-самосвал	1 719,37	1 719,37		
731	1 719,37	1 719,37		
Автомобиль-самосвал	1 719,37	1 719,37		
733	15 186 495,60	15 186 495,60		
Автомобиль-самосвал	15 186 495,60	15 186 495,60		
В410Y089			15 186 495,60	
Автомобиль-самосвал			15 186 495,60	
В445Y089				10 880 000,00
Седельный тягач МАН	10 880 000,00			

Обязательства перед лизинговыми компаниями по сроку гашения более (менее) 12 месяцев после отчетной даты составляют 62 327 тыс. руб. и 330 тыс. руб. соответственно (отражены по строкам 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса).

3.6. Денежные средства

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года представлена остатками денежных средств на счетах в банках и кассе Общества:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Расчетные счета	25 858,6
Прочие специальные счета (Банковская карта)	151,2
Денежные средства в кассах	0
ИТОГО (стр.1250 Бухгалтерского баланса)	26 010,0

3.7. Капитал и резервы

Раздел III «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса представляет собой вложения собственников в уставный капитал Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и представляет собой номинальную стоимость долей участников Общества.

В соответствии с финансовой (бухгалтерской) отчетностью ООО «ТрансСтройСибирь» за 2021 год стоимость чистых активов составляет 348 485 тыс. рублей, что на 101 925,0 тыс.руб. больше, чем в 2020 году.

Раздел 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), в соответствии ПБУ 9/99 представлена следующим образом:

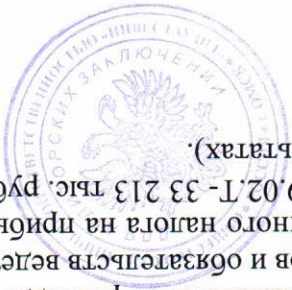
Наименование показателя	2021 г.
Выручка по основному виду деятельности (услуги по перевозке груза, оказание генподрядных услуг, транспортные услуги).	807 083,0
Реализация ТМ	50 636,0
Итого (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	857 719,0

Информация по договорам строительного подряда

В отчетном периоде ООО «ТрансСтройСибирь» выполняло работы по договорам строительного подряда, заказчиками по которым являлись АО «Арктикгаз» и ООО «Ачим Девелопмент». Информация о договорах подряда, сроки начала и окончания работ, по которым относятся к разным отчетным периодам, приведены в таблице:

Счет	Обороты за период, руб.	Сальдо на конец периода, руб. (ит	Срок окончания работ
Контрагенты	Дебет	Кредит	
62.01			
АРКТИКАЗ АО	414 589 037,88	396 093 963,79	18 495 074,09
№ 953/2020 от 14.01.2021	414 589 037,88	396 093 963,79	18 495 074,09
Договор подряда	396 047 585,66	162 485 337,50	233 562 248,16
АЧИМ ДЕВЕЛОПМЕНТ			
000			





В отчетном периоде от основного вида деятельности Обществом получена прибыль в сумме 138 992 тыс.руб. Прочие доходы и расходы сформированы в суммах 49 587 тыс.руб. и 22 729 тыс.руб. соответственно. В результате по итогам отчетного периода в бухгалтерском учете сформирована прибыль до налогообложения – 165 850 тыс.руб.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 Общества в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию по расчетам налога на прибыль. Для выявления разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью, в учете определяются временные и постоянные разницы, которые в свою очередь, приводят к возникновению отложенных налоговых активов и обязательств, постоянного налогового расхода. В соответствии с учетной политикой учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль отражаются на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки»: 99.02.Т-33 213 тыс.руб. и 99.02.О-362 тыс.руб. (строки 2411 и 2412 Отчета о финансовых результатах).

4.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

В составе прочих доходов (счет 91.01 «Прочие доходы») Обществом отражены доходы от реализации основных средств, прочего имущества, доходы от оказания услуг по предоставлению питания, доходы в виде процентов по выданным займам и пр. Прочие доходы (без НДС) за 2021 год составили 49 587 тыс.руб. и отражены по строкам 2320 «Процентный к получению» и 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах в суммах 152 тыс.руб. и 49 435 тыс.руб. соответственно.

В составе прочих расходов (счет 91.02 «Прочие расходы») Обществом отражены расходы, связанные с реализацией основных средств, прочего имущества, расходы на услуги банков, пени, штрафы и пр. Прочие расходы за 2021 год составили 22 729 тыс.руб. и отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

4.3 Прочие доходы и расходы

Наименование показателей		за 2021г.
Материальные затраты		201470
Расходы на оплату труда		114 916
Отчисления на социальные нужды		17 145
Амортизация		52 774
Прочие затраты		302 718
Фактическая себестоимость проданных товаров		47 559
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		(17 855)
Итого расходы по обычным видам деятельности		718 727

Тыс.руб.

разрезе элементов затрат:

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности в

подписаны Акты выполненных работ.

По состоянию на 31.12.2021г. все объемы работ предъявлены заказчиком и

№АД-03/1-05-2021 от 11.05.2021	264 404 163,60	108 072 489,60	156 331 674,00	31.03.2022
№АД-03/1-10-2021 от 06.09.2021г.	58 458 936,86	43 502 686,82	14 956 250,04	31.12.2023
№АД-03/1-4-2021 от 11.05.2021	73 184 485,20	10 910 161,08	62 274 324,12	30.04.2022

Раздел 5. Раскрытие информации по сделкам со связанными

сторонами

Связанной стороной ООО «ТрансСтройСибирь» является ООО «УренгойТрансОйл». Генеральный директор имеет долю 100 % уставного капитала. Взаимоотношения между данными предприятиями осуществляются по договору № УТО-12/03/2017 от 12.03.2017, - поставка дизельного топлива.

Связанной стороной ООО «ТрансСтройСибирь» является ООО «ГК «ТрансСтрой». Генеральный директор имеет долю 50% уставного капитала; главный инженер общества также имеет долю 50% уставного капитала ООО «ГК «ТрансСтрой». Финансово-хозяйственные отношения заключаются в сфере в аренду транспортного средства по договору № ГКТС/ТСС/10 аренды автопарка без экипажа от 01.10.2019г. В ООО «ТрансСтройСибирь» заключен договор аренды квартиры, используемой для проживания сотрудников в период переезда с Лысенко А.С. По состоянию на 31.12.2021г. задолженности по операциям со связанными сторонами нет.

К основному управленческому персоналу в ООО «ТрансСтройСибирь» относятся:

- генеральный директор;

- главный инженер-первый заместитель генерального директора;

- главный бухгалтер.

Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) – 14 433,4 тыс. руб..

Раздел 6. Прочие сведения

Сложившаяся в 2020-2021 гг. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и связанных с ней ограничений, оказали несущественное влияние на деятельность и бухгалтерскую отчетность ООО «ТрансСтройСибирь». За 2021 год совокупные расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции составили 317,8 тыс. руб. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способно оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности ООО «ТрансСтройСибирь» за 2021 год.

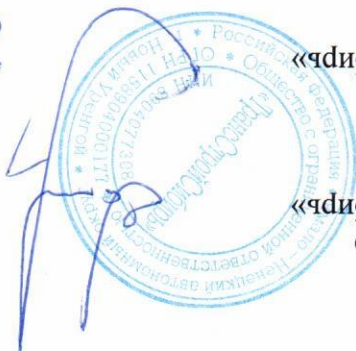
Табличная часть пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах представлена в Приложении № 1.

Генеральный директор
ООО «ТрансСтройСибирь»

Главный бухгалтер
ООО «ТрансСтройСибирь»

С.В. Богданов

М.А. Чугунова



15 февраля 2022 г.