

## Пояснительная записка к балансу за 2021 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ТЭК Транслин» имеет ИНН 7719184455, КПП 771601001, ОКПО 49952982, ОГРН 1037700188855, основной вид экономической деятельности ОКВЭД 49.20: деятельность железнодорожного транспорта грузовые перевозки. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 11 человек. Юридический и фактический адрес организации: 129344, г. Москва, ул. Енисейская, д.2, стр.2, эт.14. Генеральный директор- Крылатов Максим Александрович, Исполнительный директор- Горлов Владимир Игоревич, главный бухгалтер – Чернова Ольга Вячеславовна. Учредителями общества являются физические лица Крылатов Максим Александрович (63,492%), Крылатова Тамара Лионариевна (36,508%). Органами управления Общества является Общее собрание участников общества. Величина уставного капитала составляет 10 тыс.руб. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2020 год составляет 314 343 тыс.руб., за 2021 год 301 896 тыс. руб. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ « О бухгалтерском учете» от 06.12 2011 г. №402-ФЗ. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Наличие основных средств на 31.12.2021г. составляют 1 172 354 тыс.руб. на начало 2021г. в сумме 1 173 371 тыс.руб. Сумма амортизации основных средств на 31.12.2021г. составляет 444 948 тыс.руб., на начало 2021 года в сумме 380 688 тыс.руб. На забалансовом сч.001 (арендованные основные средства) на начало и конец отчетного периода 2021г. сумма 99 277 тыс.руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Объекты основных средств стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится. МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, при отпуске в производство по себестоимости каждой единицы. Расходы будущих периодов подлежат списанию в текущие затраты равномерно в течении периода, к которому они относятся. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Полученные заемные средства, срок погашения которых по договору превышает 12 мес. до истечения указанного срока организация учитывает в составе долгосрочной задолженности. Общество создает резерв по сомнительным долгам. В целях налогового учета Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Заработная плата выплачивается два раза в месяц. Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год не вносились. Основным доходом от реализации являются услуги по аренде железнодорожных цистерн. К внереализационным доходам в бухгалтерском учете относится реализация амортизируемого имущества, реализация б/у запчастей после ремонта ж.д.цистерн, причитающиеся суммы возмещения убытков, доходы прошлых лет, проценты по договорам займа, курсовые разницы, доходы от размещения свободных денежных средств на расчетном счете организации. К внереализационным расходам в бухгалтерском учете относятся проценты по займам, выплаты из прибыли организации, курсовые

разницы, пени и штрафы, услуги банка, амортизация основных средств непроизводственного характера, налог на имущество, земельный налог, транспортный налог. Для целей налогового учета расходы на производство и реализацию подразделяются на прямые и косвенные.

Внереализационные доходы за 2021 год в бухгалтерском учете составили 53 328 тыс.руб. с расшифровкой по статьям: % по займам 1 842 тыс.руб., % по депозиту 5 341 тыс.руб., продажа запчастей ж.д.цистерн 4 696 тыс.руб., курсовая разница 35 349 тыс.руб., оприходование запчастей снятых с вагонов при ремонте 5 635 тыс.руб., продажа основных средств 450 тыс.руб., прочие 15 тыс.руб. Внереализационные расходы организации в 2021 году составили 74 869 тыс.руб. с расшифровкой по статьям: % по займам 8 177 тыс.руб., выплаты из прибыли 3 744 тыс.руб., пени 159 тыс.руб., списание запчастей 5 635 тыс.руб., курсовая разница 36 574 тыс.руб., налог на землю 810 тыс.руб., услуги банка 460 тыс.руб., налог на им-во 1 952 тыс.руб., списание остаточной стоимости при продаже основных средств 352 тыс.руб., транспортный налог 34 тыс.руб., прочие 222 тыс.руб. амортизация основных средств непроизводственного характера 16 750 тыс.руб.

Бухгалтерская прибыль за 2021 год до налогообложения составляет 17 840 тыс.руб. ПБУ-18/02 организация не применяет. Налог на прибыль исчислен в сумме 6 096 тыс.руб. Чистая прибыль за 2021 год составляет 11 744 тыс.руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.21г. составляет 758 421 тыс.руб. В организации сформирован резерв сомнительной задолженности в сумме 91 067 тыс.руб. Статья баланса дебиторская задолженности по строке 1230 уменьшена на сумму резерва.

В 2021 году Общество осуществила начисление дивидендов Крылатовой Т.Л. в сумме 2300 тыс.руб., Крылатову М.А. в размере 9 000 тыс.руб. На основании решения Бабушкинского районного суда г.Москвы и на основании мирового соглашения от 1802.21г между Обществом и Усовым по доверенности, была осуществлена увеличение кредиторской задолженности в сумме 46 462 тыс.руб. перед наследниками умершего учредителя Общества Гладышева Ю.А. Выплата действительной стоимости участника его наследникам (Усову по доверенности) произведена полностью. Подоходный налог с этого дохода удержан и перечислен в бюджет в полном объеме. Других судебных дел у Общества нет. Формирование регистров налогового учета производится с использованием программы 1-С. Общество имеет взаимозависимого контрагента ТОО "Neckman Systems", находящегося в Эстонии, по которому ежегодно подается Уведомление о контролируемых сделках. Общество относится к субъекту малого предприятия. На основании трудового договора сотрудникам Общества выплачиваются премии за достижения в трудовой деятельности, ежегодно производится повышение заработной платы с учетом инфляции в стране. Органом управления и контроля Общества является Совет учредителей общества.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор в лице Крылатова М.А. Общество не имеет филиалов. На 31.12.21г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 210 858 тыс.руб., отраженную в балансе со стр.1230 с разбивкой по счетам: сч.97 расходы будущих периодов в сумме 41 тыс.руб., сч.58.33 % по выданным займам в сумме 9 222 тыс.руб., сч.60 расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме -7 575 тыс.руб., сч.62 расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 32 070 тыс.руб., сч.68 расчеты по налогам и сборам в сумме 6 395 тыс.руб., сч.69 в сумме 110 тыс.руб., сч.73 расчеты с персоналом по прочим операциям в сумме 2 032 тыс.руб., сч.76 расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 166 000 тыс.руб., сч.58.05 права требования в сумме 2 563 тыс.руб. На 31.12.21г. Общество имеет финансовые вложения, отраженные в балансе по стр.1240 в сумме 14 279 тыс.руб., относящиеся к сч.58.03 предоставленные займы. Общество имеет выданный займ организации «Кирсово» На 31.12.21г. Общество имеет долгосрочные заемные средства, отраженные в балансе по стр.1410 в сумме 158 466 тыс.руб., относящиеся к сч. 67.23 долгосрочные займы в валюте. Общество имеет полученный займ от организации «Neckman Systems». На 31.12.21г. Общество имеет долгосрочную дебиторскую задолженность, отраженную в балансе по стр.1450 в сумме 59 485 тыс.руб. с

разбивкой по счетам: сч.62 расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 1 995 тыс.руб., сч.75 расчеты с учредителями в сумме 2 660 тыс.руб., сч.67.24 проценты по долгосрочным займам в валюте в сумме 54 830 тыс.руб. На 31.12.21г.Общество имеет краткосрочную дебиторскую задолженность, отраженную в балансе по стр.1520 в сумме 16 765 тыс.руб. с разбивкой по счетам: сч.60 расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 4 145 тыс.руб., сч.68 расчеты по налогам и сборам в сумме 9 047 тыс.руб., сч.69 расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 399 тыс.руб., сч.76 расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 3 173 тыс.руб. Величина курсовых разниц относится на сч.91. Курс ЦБ на отчетную дату 31.12.21г. за 1 USD 74,2926, за 1 EUR 84,0695. На забалансовом счете 007 отражена списанная сомнительная задолженность в сумме 7 995 тыс.руб. , на сч.001 отражены цистерны в аренде в сумме 99 277 тыс.руб. Организация имеет расчетный счет в отделении Сбербанка России, остаток денежных средств на 31.12.2021г. составляет 39 683 тыс.руб. По состоянию на 31.12.19г., 31.12.20г. и 31.12.21г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет. Стоимость чистых активов организации на 31.12.19г. составляет 1 095 206 тыс.руб, на 31.12.2020г. составляет 836 871 тыс.руб., на 31.12.2021г. составляет 758 431 тыс.руб. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказывать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет. В связи с распространением COVID Обществом соблюдались ограничительные меры по распространению вирусной инфекции, установленные в рамках осуществления деятельности Общества. Вследствие чего были ограничены контакты с физическими лицами, являющимися основными покупателями Общества. Для выполнения плановых показателей деятельности были введены дополнительные мероприятия: временная удаленная работа сотрудников, обеспечение коммуникационным обеспечением, информационных технологий, обеспечение мер защиты состояния здоровья сотрудников. В целом Общество достигло плановых показателей, позволило держать высокий уровень результативности при соблюдении мер безопасности сотрудников и партнеров.

Главный бухгалтер ООО «ТЭК Транслин» Чернова О.В.