Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МетаТрансСтрой» за 2021 год.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой»

Сокращенное наименование: ООО «МетаТрансСтрой»

Свидетельство о государственной регистрации от 14.10.2004 г. серия 59 № 002147946

Основной государственный регистрационный № 1045901459064.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе РФ юридического лица по месту нахождения в качестве налогоплательщика серия 59 № 002190963 от 14.10.2004 с присвоением ИНН 5913005625.

Юридический адрес: 618250, Пермский край, г. Губаха, ул. Суворова 5 «А».

Адрес исполнительного органа: 618250, Пермский край, г. Губаха, ул. Суворова 5 «А».

ООО «МетаТрансСтрой» имеет следующие счета в банках:

Расчетный счет № 40702810749540130248 в Волго-Вятском банке ПАО Сбербанк г. Нижний Новгород. Корреспондентский счет № 30101810900000000603. БИК 042202603.

Расчетный счет № 40702810000040001852 в АО КБ «УралФД» г.Пермь.

Корреспондентский счет № 30101810800000000790. БИК 045773790.

Расчетный счет № 40702810424000009674 в ПЕРМСКИЙ ФИЛИАЛ АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО). Корреспондентский счет № 30101810000000000888. БИК 045773888.

Расчетный счет № 40702810000040000085 в ПЕРМСКИЙ ФИЛИАЛ АКБ "Фора-Банк" (ПАО). Корреспондентский счет № 30101810900000000713. БИК 045773713.

Идентификационный номер налогоплательщика 5913005625.

Статистические коды, установленные Пермским областным Комитетом статистики в соответствии с Письмом об учете в ЕГРПО:

ОКФС – 16;

ОКОПФ – 65;

ОКОГУ – 49014;

ОКПО – 73903035;

ОКАТО – 57415000000;

ОКВЭД – 41.20, 45.1, 45.3, 45.4, 60.24, 63.11, 63.21.2, 63.40, 50.20, 50.50, 51.12.1, 63.12.

Руководителем экономического субъекта, ответственным за организацию и достоверность финансовой (бухгалтерской) и налоговой отчетности за 2021 год является генеральный директор, действующий на основании Устава – **Герович Александр Эдуардович.** Тел: (34248) 4-18-54

Лицо, ответственное за методологию и подготовку финансовой (бухгалтерской) и налоговой отчетности, **главный бухгалтер – Соколовская Наталья Александровна.** Тел.: (34248) 4-30-96.

Лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности:

Вид лицензируемой деятельности	Срок действия лицензии		Кем выдана лицензия
	начало	окончание	
Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	27.01.2017	бессрочная	Главное управление МЧС России по Пермскому краю
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)	21.07.2017	бессрочная	Министерство здравоохранения Пермского края
Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	18.06.2019	бессрочная	Отдел автотранспортного, автодорожного надзора и контроля международных автомобильных перевозок по Пермскому краю
Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	21.10.2020	21.10.2045	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Пермского края

Виды деятельности Общества:

- транспортная деятельность и оказание услуг в области автомобильных перевозок;
- ремонт и диагностика автотранспортных средств;
- оптовая и розничная торговля, в том числе приобретение и реализация нефти, нефтепродуктов и горюче-смазочных материалов;
- торгово-закупочная деятельность;
- коммерческое посредничество;
- оказание платных услуг населению;
- оказание консультационных услуг;
- инвестирование совместных проектов с другими фирмами;
- разработка и продажа продуктов интеллектуальной деятельности;
- строительная и ремонтно-строительная деятельность;
- производство строительных материалов;
- текущий ремонт и обслуживание жилых зданий, сооружений, текущий ремонт оборудования жилых зданий;
- реализация материалов;
- иные виды деятельности, не запрещенные Федеральными законами.

Критерии обязательного аудита, предусмотренные Федеральным законом от 28.12.2010 №400 -ФЗ

Объем выручки от продажи продукции (продажи товаров выполнения работ, оказания услуг) за предшествовавший отчетному год превышает 800 миллионов рублей.

Сведения о кадровом составе

Среднесписочная численность работников ООО «МетаТрансСтрой» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 составляет 249,5 человек.

Возрастной состав работников Общества:

до 29 лет – 22 человек;

от 30 до 39 лет – 70 человек;

от 40 до 49 лет – 79 человек;

50 лет и старше – 107 человек.

Профессиональный состав работников Общества:

Высшее образование – 50 человек;

Среднее профессиональное образование – 65 человек;

Начальное профессиональное образование – 86 человек;

Среднее образование – 77 человек.

Оплата труда в обществе осуществляется на основании положение об единой системе оплаты труда. На предприятии применяется повременная и сдельная оплата труда. Выплата премии осуществляется на основании премиального положения.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой» утверждена приказом по предприятию и сформирована, исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности). Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Наиболее существенными аспектами учетной политики общества являются следующие:

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

Выручка для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Организация не производит переоценку основных средств.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре ТМЦ и местам хранения.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и по предъявлении покупателю расчетных документов.

В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта отражен с момента возникновения затрагиваемых фактов хозяйственной жизни перспективно.

На основании приказа по организации проведена инвентаризация активов и обязательств.

Выявленные в результате проведенных инвентаризаций расхождения урегулированы до составления годовой отчетности и отражены в учете.

Выручка

Основным видом деятельности за 2021 год было оказание услуг по автоперевозкам грузовым автомобильным транспортом, пассажирским перевозкам и оказание услуг дорожно-строительной техникой, строительно-монтажных работ. Предъявленная заказчику выручка за 2021 год составила 1 546 508 тыс. руб. с учетом НДС.

Основными заказчиками услуг ООО «МетаТрансСтрой» в 2021 году являлись: ПАО «Метафракс Кемикалс» 64,04 % в общей структуре доходов; ООО "Метадинеа" – 20,24 %; ООО «Алтэкс-Строй» – 1,73 %; ООО «Метафракс Трейдинг» – 8,28 %. Прочие предприятия 5,71 %.

Основные средства

За отчетный 2021 год увеличение основных средств за счет приобретения составило на общую сумму 73 430 тыс. руб. Амортизация основных средств начислена в размере 34 824 тыс. руб. Выбыло основных средств на общую сумму 18 651 тыс. руб. На конец отчетного периода на балансе предприятия числятся основные средства в сумме 192 095 тыс. руб. по остаточной стоимости, Наибольший удельный вес занимают основные средства отнесенные в пятую и десятую амортизационную группу.

На конец 2021 года для обеспечения договора кредитной линии № Ю-2915-КЛВ от 12.03.2018 с ПАО АКБ «Урал ФД» в залоге у банка находятся следующие основные средства:

По договору ипотеки № 01/Н- Ю-2915-КЛВ от 19.03.2018 года :

Земельный участок и административное здание по адресу г. Губаха, ул. Суворова 5 «А»

Кирпичное административное здание

Указанное имущество оценено сторонами в сумме 11 592 000 (Одиннадцать миллионов пятьсот девяносто две тысячи рублей 00 копеек)

По договору залога 01/А-Ю-2915КЛВ от 20.07.2018 г. переданы в залог следующие транспортные средства:

Автомобиль Mercedes-Benz Actros 2644LS г.н. М 912 ВУ

Автомобиль Mercedes-Benz Actros 2644LS г.н. М 884 ВУ

Автомобиль Mercedes-Benz Actros 2644LS г.н. М 911 ВУ

Автомобиль Mercedes-Benz Actros 2644LS г.н. М 936 ВУ

Автомобиль Mercedes-Benz Actros 2644LS г.н. М 910 ВУ

Автомобиль Mercedes-Benz Actros 2644LS г.н. М 900 ВУ

Автомобиль Mercedes-Benz Actros 2644LS г.н. М 935 ВУ

Автомобиль Mercedes-Benz Actros 2644LS г.н. М 925 ВУ

Переданное имущество по соглашению сторон оценено в сумме 44 000 000 (Сорок четыре миллиона рублей 00 копеек)

Материально-производственные запасы

Остаток по счету 10 «Материалы» по состоянию на 31.12.2021 года составляет 38 840 тыс. рублей:

в том числе

10.1 «Сырье и материалы» 20 559 тыс.руб

10.3 «Топливо» 3 188 тыс.руб.

10.4 «Тара и тарные материалы» 56 тыс.руб.

10.5 «Запасные части» 3 725 тыс. руб

10.6 «Прочие материалы» 2 018 тыс. руб.

10.7 «Материалы переданные на сторону» 1 963 тыс.руб.

10.9 «Инвентарь и хоз. принадлежности» 2 998 тыс. руб.

10.10 «Материалы спец назначения на складе» 439 тыс. руб.

10ТР «Транспортно-заготовительные затраты» 3 894 тыс.руб.

Остатки товаров на складе по состоянию на 31.12.2021 года составляют в сумме 1 045 тыс. руб.

Остатки готовой продукции на складе по состоянию на 31.12.2021 года составляют в сумме 3 тыс. руб.

В течении 2021 года материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости запасов

По состоянию на 31.12.2021 года в соответствии с п. 29 Учетной политики Общества и на основании протокола комиссии создан резерв под обесценение в размере 1 733 413,99 руб. в отношении запасов по которым фактическая себестоимость превышает их чистую стоимость продажи.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 236 477 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков составляет 145 597 тыс. руб.
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 77 197 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам составляет 5 320 тыс. руб.
- задолженность по страховым взносам 1 162 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям составляет 322 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами составляет 6 879 тыс. руб.

В учете обществом в 2021 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 069 тыс. руб..

В настоящее время обществом ведется работа по взысканию дебиторской задолженности.

Резервы по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2021 года общая сумма резерва составляет 3 824 тыс. руб. Данная сумма резерва определена комиссией по созданию и корректировке резерва по сомнительным долгам. Рассматривая каждого контрагента и оценивая сумму задолженности и вероятность ее взыскания в последующем, основываясь на профессиональном суждении,

комиссия пришла к заключению, что у Общества присутствуют риски, связанные с неисполнением контрагентами своих обязательств перед Обществом по оплате дебиторской задолженности. В 2021 году за счет ранее созданного резерва по сомнительной задолженности списана дебиторская задолженность в сумме 107 тыс. руб.., также восстановлен ранее созданный резерв в сумме 5 473 тыс. руб. Перечень контрагентов и суммы задолженности приведены в прилагаемой таблице:

Контрагент	**Сумма, руб.**
ОАО Банк "Народный кредит"	207 221,60
ООО «Титан»	1 872 412,32
ООО «Пермгазстрой»	197 085,96
Госпошлины	20 147,35
Задолженность сотрудников	10 291,87
ООО «Стройразвитие»	1 516 926,46
Итого	**3 824 085,56**

Движение денежных средств

В связи с выходом ПБУ 23/2011 программист, поддерживающий бухгалтерскую учетную систему не внес корректировки в программные файлы, а ручная форма обработки крайне трудоемкая, то с целью исполнения п. 16 Обществом НДС выделен расчетным путем по ставке 20/120. При составлении отчета по движению денежных средств платежи по страховым взносам отражены по строке 4129 «Прочие платежи».

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 215 404 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков составляет 22 380 тыс. руб.
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 155 008 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам составляет 16 283 тыс. руб.
- задолженность по страховым взносам 4 616 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям составляет 95 тыс. руб.

- задолженность по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами составляет 9 574 тыс. руб.

- задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда составляет 7 448 тыс. руб.

Денежные средства

Остаток денежных средств на 31.12.2021 года составляет 57 320 тыс. руб.

в том числе:

51 «Расчетный счет» 2 276 тыс. руб.

В том числе:

40702810749540130248	215 тыс. руб.
40702810000040001852	1 972 тыс. руб.
40702810022540003535	17 тыс. руб.
40702810000040000085	72 тыс. руб.
Депозит	55 005 тыс. руб.
50 «Касса»	39 тыс. руб.

Депозит отражен по строке денежные средства, в связи с размещением на короткий срок, в банке АО КБ «Урал ФД», с которым установлены длительные отношения и надежность данного банка подтверждена.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса за 2021 год на конец отчетного периода отражена сумма 808 тысяч рублей, в том числе:

- вложения во внеоборотные активы 808 тыс. руб.

Расходы на приобретение энергоресурсов

Затраты за 2021 год на приобретение энергоресурсов рассмотрены в нижеследующей таблице

Вид энергоресурсов	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс.руб.
Электроэнергия	кВтч	800 682	3 297,0
Тепловая энергия	Гкал	1 261	2 027,2
Газ природный	Тыс.м3	52	271,4
Вода	М3	20 978	432,5
Продукты нефтепереработки	т	2 314 274	96 815,2

В т.ч. на работу автотранспорта	т	2 210 604	62 130,2

С целью экономии расходования энергоресурсов на предприятии в 2014 году установлены приборы учета расхода теплоэнергии, а также для сокращения расходов на ГСМ установлены системы GPS слежения на транспортные средства, кроме того на часть транспортных средств установлено газовое оборудование.

Кредиты и займы

На 01.01.2021 года задолженность по долгосрочным кредитам и займам составляла 60 005 тыс. рублей, в том числе по процентам 346 тыс. руб. За отчетный год оформлен долгосрочный беспроцентный займ по договору с ПАО «Метафракс Кемикалс» в сумме 49 900 тыс. руб . В 2021 году погашение по кредитам и займам составило 34 598 тыс. рублей, в том числе процентов 3 049 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по займам и кредитам составила 78 259 тыс. руб., в том числе по процентам 249 тыс. руб.

Общая информация по кредитам и займам приведена в следующей таблице.
тыс. руб.

№ и дата кредитного договора	Остаток на 01.01.2021 г.	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2021 г.
Договор кредитной линии № Ю-2526-КЛВ от 02.12.2016 г.	5 384		5 384	
Договор кредитной линии № Ю-2915-КЛВ от 12.03.2018 г.	28 729		12 857	15 872
Договор кредитной	6 786		6 103	683

линии № Ю-3309-КЛВ от 28.03.2018 г.				
№ и дата кредитного договора	Остаток на 01.01.2021 г.	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2021 г.
Договор займа № 73 от 21.05.2019 г.	18 760		7 205	11 555
Договор займа № № 08-03/208 от 20.07.2021		49 900		49 900
Итого:	**59 659**	**49 900**	**31 549**	**78 010**

Величина процентов за пользование заемными средствами в сумме 2 952 тысяч рублей отнесена на прочие расходы организации.

В том числе:

1. По договору займа № 73 от 21.05.2019 г. г. года начислены проценты в сумме 716 тыс. рублей
2. По договору кредитной линии № Ю-2915-КЛВ от 12.03.2018 года начислены проценты в сумме 1 769 тыс. рублей
3. По договору кредитной линии № Ю-2526-КЛВ от 02.12.2016 года начислены проценты в сумме 159 тыс. рублей
4. По договору кредитной линии № Ю-3309-КЛВ от 28.03.2019 года начислены проценты в сумме 308 тыс. рублей

Оплата отпусков

В соответствии с п. 28 Учетной политики Общества по состоянию на 31.12.2021 г. создано оценочное обязательство на предстоящие расходы на оплату отпусков в размере 15 394 590, 74 руб. Размер данного резерва рассчитан исходя из количества дней отпуска приходящихся на каждого сотрудника к выплате, их среднемесячной заработной плате,

рассчитанной по правилам исчисления среднемесячной заработной плате для оплаты отпусков и приходящейся величине страховых взносов.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

	Доходы	**Расходы**
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	1 288 782	
Себестоимость производства товаров, работ, услуг	**Доходы**	**Расходы**
Материальные затраты, ГСМ, запчасти		208 178
Расходы на оплату труда и страховые взносы		102 099
Амортизация		33 883
Услуги сторонних организаций		795 004
Налоги		1 986
Командировочные расходы		2 666
Прочие		4 147
Итого:	**-**	**1 147 963**
Управленческие расходы		
Материальные затраты, ГСМ, запчасти		3 509
Расходы на оплату труда и страховые взносы		54 473
Амортизация		1 357
Услуги сторонних организаций		14 550

Налоги		33
Содержание транспорта		464
Командировочные расходы		32
Итого	**-**	**74 418**
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	**1 288 782**	**1 222 381**

Операционные и внереализационные доходы и расходы

тыс. руб.

	Доходы	**Расходы**
Финансовые доходы и расходы		
Проценты к получению	328	
Проценты к уплате		2 952
Прочие доходы и расходы		
Амортизация		109
Выручка от выбытия ОС	940	
Остаточная стоимость выбывших ОС		5 884
Выручка от выбытия материалов	126 525	
Себестоимость выбывших материалов		124 222
налог на имущество		1 280
Штрафы	849	1 485
Создание/восстановление резервов под обесценение запасов		1 733
Создание/восстановление резервов по дебиторской задолженности	5 473	2 069
Услуги кредитных организаций		299

Расходы на социальную сферу и благотворительность		423
Выплаты персоналу из прибыли и вознаграждения руководству (91 счет)		1 104
Начисления на выплаты персоналу из прибыли		301
Прочие	1 957	16 488
ИТОГО:	**135 744**	**155 397**

Уставный капитал

Общая сумма уставного капитала Общества в 2021 году составила 55 660 тыс. рублей:

1. ПАО «Метафракс Кемикалс» - 55 660 тыс. руб.

Сведения о бенефициарном владельце

На 31.12.2021 года, а также на 31.12.2020 года конечным материнским предприятием Общества является АО «Метахолдинг», а ее конечной контролируемой стороной является Сейфеддин Рустамов, являющийся трастовым управляющим Сорси Инвестментс Траст, США, Нью-Йорк.

Сорси Инвестментс Траст прямо контролирует Акционерное общество «МетаХолдинг» Россия, г. Пермь, доля владения - 100%.

Акционерному обществу «МетаХолдинг» принадлежит 95, 88% обыкновенных именных акций ПАО «Метафракс Кемикалс».

Расшифровка информации по ПБУ 18/02

Обществом применяется ПБУ 18/02. Информация по применению данного ПБУ приведена в нижеследующей таблице.

Виды активов и обязательств	**Остаток на начало**	**Начислено**	**Восстановлено**	**Остаток на конец отчетного периода**

Отложенные налоговые активы	3 749	4 147	3 657	4 239
Виды активов и обязательств	**Остаток на начало**	**Начислено**	**Восстановлено**	**Остаток на конец отчетного периода**
Отложенные налоговые обязательства	288	5 983	4 300	1 971
Постоянное налоговое обязательство		1 071		
Условный расход по налогу на прибыль		15 830		
Условный доход по налогу на прибыль		7 004		

События после отчетной даты.

При сдаче бухгалтерской отчетности общество не выявило расходов не отраженных в отчетности 2021года. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с

достаточной степенью уверенности. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году общество не планирует прекращение деятельности.

Операции с связанными сторонами

Общество к связанным сторонам относит единственного учредителя ПАО «Метафракс Кемикалс».

ПАО «Метафракс Кемикалс» общество предоставляет транспортные услуги и строительно-монтажные работы по текущему ремонту и капительному строительству. За 2021 год ООО «МетаТрансСтрой» оказал ПАО «Метафракс Кемикалс» услуг на общую сумму 825 319 тыс. руб. От ПАО «Метафракс Кемикалс» были приняты на расходы услуги цехов, было приобретение товаро-материальных ценностей на общую сумму 128 361 тыс. руб.

Вознаграждение управленческому персоналу Общества

К управленческому персоналу Общества в 2021 г. относится генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом Общества, а так же председатель и члены совета директоров. В 2021 году выплаты совету директоров не производились, общество начислило следующие краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу:

- Заработную плату – 2 958 тыс. руб.
- Отчисления на страховые взносы – 650 тыс. руб
- Налог на доходы физических лиц – 385 тыс. руб.

Информация об итогах рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности.

В 2021 году общество с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой» фонды специального назначения не создавало, в 2021 году на основании решения участников общества чистая прибыль за 2020 год не распределялась.

Генеральный директор А.Э.Герович