

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТрансРесурс» за 2021 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТрансРесурс» (далее – Общество) создано 10 апреля 2002 г. ОГРН 1037800074014.

Организация осуществляет такие виды деятельности как: деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составила 8 человек (по состоянию на 31.12.2020 г. – 13 человек, на 31.12.2019 г. – 11 человек)

С 22 января 2021 г. Общество зарегистрировано по новому юридическому адресу: 190031, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Сенной округ, наб. реки Фонтанки, д. 117, литера А, часть нежилого помещения 2-Н, ком. 359

Единственным участником общества со 100% долей в уставном капитале является Зезюлин Павел Михайлович, гражданин РФ, паспорт: 4017 № 733859, выдан 10.03.2017 г. ТП № 25 Отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Кировском р-не г. Санкт-Петербурга.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Зезюлина Павла Михайловича. Он же является аффилированным лицом Общества.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

II. Основные элементы учетной политики

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Общество применяет основную систему налогообложения.

Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

На балансе Общества отражена стоимость легкового автомобиля, принадлежащего обществу.

В связи с переходом в 2022 г. на ФСБУ 6 произведена корректировка амортизации основных средств (вагонов), результаты которой в соответствии с ФСБУ 6 отнесены на счет прибыли, подлежащей распределению.

Кредиты

Общество имеет действующие кредиты, отраженные в балансе без учета процентов, начисленных на сумму основного долга. Уплаченные проценты отражаются в составе прочих расходов.

Налог на прибыль

Бухгалтерский учет осуществляется с применением ПБУ 18/02. В 2021 г. у Общества не выявлено постоянных и временных разниц при исчислении налога на прибыль. Налоговая прибыль в бухгалтерском и налоговом учете идентичны.

III. Комментарии к отдельным приложениям бухгалтерской отчетности

Детальное раскрытие информации, представленной в бухгалтерской отчетности, отражено в следующих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Пояснения. Раздел 2 «Основные средства»
- Пояснения. Раздел 4. «Запасы»
- Пояснения. Раздел 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность»
- Пояснения. Раздел 6. «Затраты на производство»

Генеральный директор

(Зезюлин П.М.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	8,947	(7 069)	-	-	2,493	(626)	-	-	-	8,947	(5 202)
	5210	за 2020г.	9,028	(6 524)	-	(81)	1,333	(1 878)	-	-	-	8,947	(7 069)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2021г.	8,947	(7 069)	-	-	2,493	(626)	-	-	-	8,947	(5 202)
	5211	за 2020г.	9,028	(6 524)	-	(81)	1,333	(1 878)	-	-	-	8,947	(7 069)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало	Изменения за период			На конец
				затраты за период	списано	принято к	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021г.	31 декабря 2020г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-

Иное использование основных средств	5286	29,039	44,317	42,439
	5287	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	47,454	(47 454)	-	-	X	-	-	-	
	5420	за 2020г.	-	-	-	179,544	(179 544)	-	-	X	-	-	-	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	2,035	(2 035)	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2020г.	-	-	-	10,245	(10 245)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	45,419	(45 419)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	169,299	(169 299)	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Запасы в залоге

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

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	11,054	-	-	-	(1 198)	-	-	-	-	-	-	9,856	-
	5521	за 2020г.	14,683	-	-	-	(3 629)	-	-	-	-	-	-	11,054	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	11,054	-	-	-	(1 198)	-	-	-	-	-	-	9,856	-
	5522	за 2020г.	14,683	-	-	-	(3 629)	-	-	-	-	-	-	11,054	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	11,459	-	129,499	-	(127 418)	-	-	-	(1 061)	-	-	12,479	-
	5530	за 2020г.	13,380	-	357,504	-	(359 425)	-	-	-	-	-	-	11,459	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1,020	-	77,918	-	(77 229)	-	-	-	-	-	-	1,709	-
	5531	за 2020г.	1,038	-	230,687	-	(230 705)	-	-	-	-	-	-	1,020	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4,082	-	49,878	-	(48 931)	-	-	-	-	-	-	5,029	-
	5532	за 2020г.	8,302	-	123,464	-	(127 684)	-	-	-	-	-	-	4,082	-
Прочая	5513	за 2021г.	6,357	-	1,703	-	(1 258)	-	-	-	(1 061)	-	-	5,741	-
	5533	за 2020г.	4,040	-	3,353	-	(1 036)	-	-	-	-	-	-	6,357	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	22,513	-	129,499	-	(128 616)	-	-	X	(1 061)	-	-	22,335	-
	5520	за 2020г.	28,063	-	357,504	-	(363 054)	-	-	X	-	-	-	22,513	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость

Всего	5540	9,856	9,856	11,054	11,054	14,683	14,683
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9,856	9,856	11,054	11,054	14,683	14,683
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	2,833	34,000	2,214	(6 138)	-	(2 165)	-	-	30,744
	5571	за 2020г.	4,836	-	550	(2 553)	-	-	-	-	2,833
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	2,833	34,000	2,214	(6 138)	-	(2 165)	-	-	30,744
	5572	за 2020г.	4,836	-	550	(2 553)	-	-	-	-	2,833
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	71,749	183,029	418	(210 674)	-	2,165	-	-	46,687
	5580	за 2020г.	69,777	458,955	376	(457 359)	-	-	-	-	71,749
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	37,597	55,678	-	(76 197)	-	-	-	-	17,078
	5581	за 2020г.	30,924	215,768	-	(209 095)	-	-	-	-	37,597
авансы полученные	5562	за 2021г.	26,357	86,815	-	(85 521)	-	-	-	-	27,651
	5582	за 2020г.	33,543	139,697	-	(146 883)	-	-	-	-	26,357
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1,021	24,035	-	(24 608)	-	-	-	-	448
	5583	за 2020г.	656	50,516	-	(50 151)	-	-	-	-	1,021
кредиты	5564	за 2021г.	5,000	15,900	418	(22 654)	-	2,165	-	-	829
	5584	за 2020г.	4,000	44,424	376	(43 800)	-	-	-	-	5,000
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1,774	601	-	(1 694)	-	-	-	-	681
	5586	за 2020г.	654	8,550	-	(7 430)	-	-	-	-	1,774
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	74,582	217,029	2,632	(216 812)	-	X	-	-	77,431
	5570	за 2020г.	74,613	458,955	926	(459 912)	-	X	-	-	74,582

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	37,367	53,574	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	19,367	33,854	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	18,000	19,900	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4,087	9,517
Расходы на оплату труда	5620	17,139	17,261
Отчисления на социальные нужды	5630	2,826	3,289
Амортизация	5640	626	626
Прочие затраты	5650	43,928	161,240
Итого по элементам	5660	68,606	191,933
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	68,606	191,933

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров