

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год
ООО «ТМС-Ямал»

1.	Общие сведения	2
1.1.	Общая информация	2
1.2.	Филиалы (структурные подразделения)	2
1.3.	Основные виды деятельности	2
1.4.	Информация об исполнительных и контрольных органах	2
1.5.	Организация бухгалтерского учета в Обществе	2
1.6.	Сведения об аудиторе	3
1.7.	Информация о численности персонала	3
1.8.	Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации	3
2.	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
2.1.	Основы составления отчетности	4
2.2.	Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	4
2.3.	Изменения в Учетной политике	10
3.	Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности	11
3.1.	Корректировка входящих и сравнительных показателей бухгалтерской отчетности	11
3.2.	Основные средства	11
3.3.	Запасы	11
3.4.	Расходы будущих периодов	11
3.5.	Дебиторская задолженность	11
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	11
3.7.	Заемные средства	12
3.8.	Капитал и резервы	12
3.9.	Кредиторская задолженность	12
3.10.	Оценочные обязательства	12
3.11.	Налог на прибыль	12
3.12.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	12
3.13.	Расшифровка прочих доходов и расходов	13
3.14.	Государственная помощь	13
3.15.	Информация по забалансовым счетам	13
3.16.	Информация по связанным сторонам	13
3.17.	События после отчетной даты	14
3.18.	Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	14
3.19.	Раскрытие информации «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные факты»	14
3.20.	Раскрытие информации по прекращаемой деятельности	14
3.21.	Информация о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности	15

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТМС-Ямал» является юридическим лицом и строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства российской организации. Устав Общества принят и утвержден на общем собрании участников в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТМС-Ямал», сокращенное наименование: ООО «ТМС-Ямал».

Поставлено на учет в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ 02 октября 2015г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 16 № 007134277 за основным государственным регистрационным № 1151644002344 выдано Межрайонной инспекцией ФНС №16 по РТ.

Учредителями Общества являются:

- ООО «Татнефть-РНО-МехСервис», доля ООО «Татнефть-РНО-МехСервис» - 100 % уставного капитала, что составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.
- В апреле 2021г. произошла смена учредителя путем присоединения ООО «Татнефть-РНО-МехСервис» к ООО «МехСервис-НПО». Новым учредителем является ООО «МехСервис-НПО» с долей уставного капитала 100%, что составляет 100 000,00 (Сто тысяч рублей) рублей.

Общество зарегистрировано по адресу: 423450, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Герцена, д. 1д.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет в своем составе филиалов и представительств.

1.3. Основные виды деятельности

Основным направлением деятельности Общества является «Предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа (ремонт нефтепромыслового оборудования, экспертиза промышленной безопасности, ремонт грузоподъемных машин и буровых установок, изготовление и реализация продукции ремонтно-механических мастерских, изготовление НПО и запасных частей к ним)».

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества, которым является директор Общества, который избирается единственным участником Общества на срок до пяти лет. Директор может переизбираться неограниченное число раз. Директор Валиков Руслан Владимирович приказ б/н от 16.10.2017г. и решение единственного участника общества от 10.09.2020 о продлении полномочий Валикова Руслана Владимировича.

Совет директоров Общества не назначается. Ревизионная комиссия по контролю финансово-хозяйственной деятельности Общества не избирается.

1.5. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

С 01.01.2020г. на основании договора на оказание услуг по абонентскому обслуживанию № ПР20-01 от 01.01.2020г., заключенного на ведение бухгалтерского учёта (на основе инсорсинга), в ООО «ТМС-Ямал» осуществляет ООО «ТаграС-БизнесСервис».

1.6. Сведения об аудитор.

ООО «ТМС-Ямал» не подлежит обязательному аудиту

1.7. Информация о численности персонала

Списочная численность работников за 2020 год составила 3 чел., за 2021 год – 1 чел.

1.8. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации

Инвентаризация статей баланса произведена на основании приказа № б/н от 30.12.2021,

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2021	Расхождений не выявлено.
Материально-производственные запасы	15.01.2021	Расхождений не выявлено.
Незавершенное производство	31.12.2021	Расхождений не выявлено.
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Расхождений не выявлено.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Расхождений не выявлено.
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Расхождений не выявлено.
Оценочные обязательства	31.12.2021	Расхождений не выявлено.
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2021	Расхождений не выявлено.
Расчеты с налоговыми органами	31.12.2021	Расхождений не выявлено.
Счета забалансового учета	31.12.2021	Расхождений не выявлено.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2012 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 2 от 01.01.2018г.

При составлении отчетности руководствовались общепринятыми допущениями, а именно:

- допущением имущественной обособленности;
- допущением непрерывности хозяйственной деятельности;
- допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущением последовательности применения учетной политики.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Бухгалтерский учет на предприятии организован по централизованной форме с применением автоматизированной бухгалтерской программы учета "1С: Управление производственным предприятием версии 8.2", "1С: Кадры и заработная плата", разработанных при соблюдении российских методологических правил (стандартов) бухгалтерского учета.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н) и Методическими указаниями по учету основных средств (утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н).

В составе основных средств подлежат учету средства труда, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для нужд управления организации в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев, независимо от стоимости.

Резерв на капитальный ремонт основных средств не создается.

Основные средства, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды. Учет полученного в аренду имущества осуществляется по инвентарным номерам, по местам эксплуатации, по материально-ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества. Расходы по выплате арендной платы и содержанию основных средств, используемых при производстве продукции (работ, услуг), включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

2.2.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах) (п.8 ПБУ 19/02).

Учет финансовых вложений ведется на балансовом счете 58 "Финансовые вложения". Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе видов финансовых вложений (вклады в уставные капиталы, акции, предоставленные займы, и т.п.).

При формировании бухгалтерской отчетности не учитывается в составе финансовых вложений, вложения не способные приносить экономические выгоды в будущем (беспроцентные займы, беспроцентные векселя и др.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются в Обществе по фактическим затратам на их приобретение.

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Материалы принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение без применения балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материалов».

Транспортно-заготовительные расходы учитываются обособленно.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется по каждому виду запасов в разрезе каждого МОЛ как частное от деления общей себестоимости вида запасов на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам отчетного месяца. Оценка материальных ресурсов на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого метода оценки при их выбытии, т.е. по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

2.2.4. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по сокращенной производственной себестоимости (метод директ-костинг), включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Учет выпуска готовой продукции ведется с использованием балансового счета 43 "Готовая продукция" без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции (п.22 ПБУ 5/01).

Расчет фактической себестоимости 1 ед. продукции за текущий период (месяц) производится с учетом остатка готовой продукции на начало месяца.

Расчет остатка готовой продукции на конец месяца производится путем сложения остатка на начало месяца и поступления готовой продукции за отчетный месяц и минуса готовой продукции, выбывшей за отчетный месяц.

Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, изготовленной для продажи, в том числе и продукции, частично предназначенной для собственных нужд организации, отражается по дебету счета 43 "Готовая продукция" в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

Если готовая продукция полностью направляется для использования в самом предприятии или для дальнейшей переработки, то она на счет 43 "Готовая продукция» не приходится, а учитывается на счете 10 "Материалы", образуя основу для изготовления другого продукта (п.82 Методических указаний по бухучету МПЗ).

2.2.5. Учет незавершенного производства

К незавершенному производству относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий технологического процесса, а также не прошедшая испытаний и технической приемки.

Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- платежи за предоставленные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программ для ЭВМ, баз данных, изобретений, полезных моделей и др.), производимые в виде фиксированного разового платежа на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров;
- расходы на приобретение лицензий на различные виды деятельности.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.7. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на предстоящую выплату премий за выполнение показателей текущего отчетного периода;
- на оплату предстоящих отпусков.

2.2.8. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на за балансовом счете в течение 5 лет.

Задолженность покупателей и заказчиков, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

2.2.9. Учет оценочных резервов

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом для целей бухгалтерского учета признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями или иными предусмотренными законодательством способами (залог, поручительство, банковская гарантия, аккредитив и др.) Величина резерва определяются отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично».

2.2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибки делятся на существенные и несущественные. Существенной признается ошибка, искажающая любую статью (строку) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 10 процентов. В остальных случаях ошибка является не существенной

2.2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с п.5 ПБУ 23/2011 ОДДС представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады до востребования в кредитных учреждениях.

В ОДДС отражаются информация по балансовым счетам 50 "Касса" (за исключением денежных документов: путевок, трудовых книжек и вкладышей к ним, билетов и прочих денежных документов), 51 "Расчетные счета", 52 "Валютные счета", 55 "Специальные счета в банках" (текущие счета, аккредитивы, депозиты и т.д.).

2.2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный и резервный капитал не создается.

2.2.13. Кредиты и займы полученные

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту учитывается обществом-заемщиком в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором (п.2 ПБУ 15/2008).

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

2.2.14. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто, кроме ОНА, созданных ретроспективно.

2.2.15. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (выручка) (п.5 ПБУ 9/99).

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

2.2.16. Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п.5 ПБУ 10/99).

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют (п.7 ПБУ 10/99):

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.);
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов;

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам (п.8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательно медицинское страхование и обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (п.18 ПБУ 10/99).

Так как в отчете о финансовых результатах выручка выделяется по видам доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов.

2.2.17. Учет прочих доходов и расходов

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи материалов и основных средств;
- доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам и расходам.

В составе прочих доходов и расходов отражаются доходы и расходы, отличные от доходов (расходы) по обычным видам деятельности.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.) (п.13 ПБУ 10/99).

Налог на имущество включается в состав расходов по обычным видам деятельности и учитывается на счете 26 "Общехозяйственные расходы" (Письмо Минфина России от 05.10.2005 N 07-05-12/10).

2.2.18. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%.

2.2.19. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике

Существенные изменения и дополнения, которые могли бы существенно повлиять на изменение показателей бухгалтерской отчетности, в учетную политику Общества на 2021 год не вносились.

В учетную политику на 2022 год не планируются изменения и дополнения, которые могли бы существенно повлиять на изменение показателей бухгалтерской отчетности

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка входящих и сравнительных показателей бухгалтерской отчетности

Для обеспечения сопоставимости в 2020 году в показатели Бухгалтерского баланса внесены изменения в сопоставимые показатели.

3.2. Основные средства

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно с использованием арендованных основных средств.

Остаточная стоимость основных средств, находящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021г. составила 995 тыс. руб.

На 31.12.2020г. остаток арендованных основных средств составляет 19 239 тыс. руб., на 31.12.2019- 19 239 тыс. руб..

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по группам представлена в Приложении № 3 к настоящим Пояснениям.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался, поскольку все материально-производственные запасы полностью используются в производственной деятельности Общества и на отчетную дату текущая рыночная стоимость работ и услуг превышает их себестоимость (п.20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина от 28 декабря 2001 г. N 119н).

3.4. Расходы будущих периодов

Информация о наличии и движении РБП, отражаемых в составе запасов, приведена в Приложении № 3 к настоящим Пояснениям.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам, выданным отражена в бухгалтерском балансе без НДС за минусом резерва по сомнительным долгам.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета оборотов по НДС.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет:

- а) открытые, но не использованные кредитные линии;
- б) займы (кредиты), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа;
- в) денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования;
- г) средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет один открытый рублевый счет в банке. Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет.

3.7. Заемные средства

Заемные средства в отчетном периоде не привлекались.

3.8. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества составляет 100 тыс. руб.

Резервный фонд не создавался.

3.9. Кредиторская задолженность

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по авансам, полученным отражена в бухгалтерском балансе без НДС.

Просроченная задолженность по условиям договоров отсутствует.

3.10. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства по предстоящим отпускам.

3.11. Налог на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения. При составлении бухгалтерской отчетности Общества в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в развернутом виде по соответствующим статьям.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2020 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	5 580	(23 918)
Ставка налога	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (99)	0	0
Постоянные налоговые обязательства (активы) (99)	(83)	(629)
Отложенный налог на прибыль (09-77)	(644)	1 401
Итого текущий налог на прибыль	(639)	0
Налоговая база по налогу на прибыль	3 197	0

Информация об отложенных налогах приведена в Приложении № 6 к настоящим Пояснениям.

3.12. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Информация о доходах и расходах представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование вид деятельности	2021 г.	
	выручка	себестоимость
Продукция собственного производства	0	0

Итого	0	0
-------	---	---

3.13. Расшифровка прочих доходов и расходов

Информация по прочим доходам (расходам) предоставлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование доходов (расходов)	2021 г.	
	Доходы	Расходы
Возмещение убытков (ущерба) на дату признания должником/дату вступления в законную силу решения суда	6 187	
Оприходование излишков	1 561	
Резервы по сомнительным долгам	142	
Возмещение убытков (ущерба) добровольное	32	
Реализация прочего имущества	791	
Неустойка по решению суда	45	
Итого доходов (строка 2340)	8 616	
Реализация прочего имущества		1 410
Расходы на услуги банка		26
Списание дебиторской/кредиторской задолженности (не учитываемой в НУ)		141
госпошлина		46
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		151
Проценты по займу		598
Прочие внереализационные расходы		266
Итого расходов (строка 2350)		2 438

3.14. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получало.

3.15. Информация по забалансовым счетам

Информация о полученном и переданном в аренду имуществе приведена в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

Информация о полученных и выданных обеспечении обязательств, и иных забалансовых счетах, приведена в Приложении № 9 к настоящим Пояснениям.

3.16. Информация по связанным сторонам

ООО «МехСервис-НПО» контролирует Общество и является участником Общества в уставном капитале (доля 100%).

Список связанных сторон представлен в Приложении №10 к настоящим Пояснениям.

Операции со связанными сторонами представлены в приложении №11 к настоящим Пояснениям.

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними организациями.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной

даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности со связанными обществами на конец каждого отчетного периода не создавался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности, нереальной к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Перечень основного управляющего персонала: Директор.

3.17. События после отчетной даты

В отношении ООО «ТМС-Ноябрьск», имеющего задолженность перед ООО «ТМС-Ямал» в сумме 417 390,69руб. по договору Р-122/16 от 14.12.2016г., находящегося на стадии банкротства, определением арбитражного суда республики Татарстан от 10.02.2021года по делу № А65-10674/2018 завершило процедуру конкурсного производства.

ООО «ТМС-Ямал» в бухгалтерском учете списало дебиторскую задолженность ООО «ТМС-Ноябрьск» за счет резерва по сомнительным долгам 31.12.2020г.

3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В отчетном периоде отсутствовали активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащие оплате в рублях.

3.19. Раскрытие информации «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные факты»

Информация об оценочных обязательствах представлена в пункте 3.10 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

В таблице раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводилась выездная налоговая проверка	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Да
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Да

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

3.20. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

Отрасль осуществления деятельности ООО "ТМС-Ямал" не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (коронавируса COVID-19).

Вспышка вирусной инфекции оказала незначительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность ООО "ТМС- Ямал" в 2021 году, а также возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Основным направлением деятельности Общества является «Предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа (ремонт нефтепромыслового оборудования, ремонт грузоподъемных машин и буровых установок, изготовление и реализация продукции ремонтно-механических мастерских)».

С начала 2020 года ООО «ТМС-Ямал» приостановило ведение хозяйственной деятельности ввиду отсутствия заключённых на 2020 год договоров с покупателями и заказчиками товаров, работ и услуг.

С августа 2019 года велись работы по изменению дислокации производственных мощностей ООО «ТМС-Ямал» к месту постановки на учёт головного подразделения, – в г. Альметьевск Республика Татарстан. В связи с этим в 1 квартале 2020 года закрыты все обособленные подразделения организации. Прекращены сроки действия договоров аренды производственных помещений и оборудования по месту учёта обособленных подразделений в ЯНАО и ХМАО. Существенная часть материально-производственных запасов, которые использовались для осуществления производственной деятельности в ЯНАО и ХМАО, реализована сторонним покупателям. В связи с передислокацией основная часть работников ООО «ТМС-Ямал» сокращена. Списочная численность организации на 31.12.2020 г. составляет 1 сотрудник.

По состоянию на 31.12.2021 г. показатель чистых активов Общества имеет положительное значение 4 400 тыс. руб. и превышает уставный капитал Общества в размере 100 тыс. руб.

Определением арбитражного суда республики Татарстан от 21.01.2021. по делу №А65-495/2021 принято заявление от ООО «Техоснастка РТД» (ИНН 3435033695, ОГРН 1023402011302) о признании должника (ООО «ТМС-Ямал») банкротом. Определением от 07.07.2021 производство по данному делу прекращено.

3.21. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Общество не является устойчивым предприятием, риски хозяйственной деятельности организации (финансовые, правовые, региональные, репутационные и др.) имеют место.

Руководитель

Р.В. Валиков

« 08 » февраля 2022г

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		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						
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101 5111	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование	Код	Период	На начало		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			п	часть		Выбыло		первоначальная	часть	
						первоначальная	часть			
НИОКР - всего	5140 5150	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141 5151	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало	Изменения за период			На конец
				затраты за	списано	принят	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161 5171	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181 5191	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства													
2.1. 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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 838	(843)	-	-	-	(6)	-	-	-	1 838	(843)
в том числе:	5210	за 2020г.	1 937	(858)	-	(99)	43	(28)	-	-	-	1 838	(843)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	1 785	(812)	-	-	-	-	-	-	-	1 785	(812)
	5211	за 2020г.	1 884	(828)	-	(99)	43	(28)	-	-	-	1 785	(812)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	53	(31)	-	-	-	(6)	-	-	-	53	(31)
	5212	за 2020г.	53	(30)	-	-	-	(1)	-	-	-	53	(31)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения							
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. 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	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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	17 825	17 825	19 239
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения												
3.1. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2. Иное использование финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.								
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-								
в том числе:												
	5321	-	-	-								
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-								
в том числе:												
	5326	-	-	-								
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-								

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	17 702	-	17 702	1 706	(2 396)	-	-	X	17 011	-	17 011
	5420	за 2020г.	13 139	-	13 139	18 791	(14 229)	-	-	X	17 702	-	17 702
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	13 816	-	13 816	-	(1 648)	-	-	-	12 169	-	12 169
	5421	за 2020г.	12 758	-	12 758	13 226	(12 168)	-	-	-	13 816	-	13 816
Готовая продукция	5402	за 2021г.	229	-	229	-	(229)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	379	-	379	229	(379)	-	-	-	229	-	229
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3 657	-	3 657	1 706	(520)	-	-	-	4 843	-	4 843
	5423	за 2020г.	2	-	2	4 306	(651)	-	-	-	3 657	-	3 657
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	1 031	(1 031)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2. Запасы в залоге													
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 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	-	-	-									

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	5 617	(484)	1 180	-	(1 699)	(140)	(142)	-	-	-	34	4 992	-	-
	5530	за 2020г.	44 461	-	5 538	-	(45 876)	-	(943)	-	-	-	1 494	5 617	(484)	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	652	(467)	-	-	(652)	-	(142)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	39 870	-	5 538	-	(44 755)	-	(943)	-	-	-	652	(467)	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	164	(17)	-	-	(24)	(140)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	1 199	-	-	-	(1 035)	-	-	-	-	-	-	164	(17)	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 800	-	1 180	-	(1 022)	-	-	-	-	-	34	4 992	-	-
	5533	за 2020г.	3 392	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-	1 494	4 800	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	5 617	(484)	1 180	-	(1 699)	(140)	(142)	X	-	-	34	4 992	-	-
	5520	за 2020г.	44 461	-	5 538	-	(45 876)	-	(943)	X	-	-	1 494	5 617	(484)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по	балансовая	учтенная по	балансовая	учтенная по	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

ООО «ТМС-Ямал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

5.3. 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	41 291 55 052	(84) 1 670	14 317 954	(19 463) (17 878)	- -	- -	- -	- -	34 1 494	36 094 41 291
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	14 753 20 644	191 1 645	- 138	(5 487) (7 674)	- -	- -	- -	- -	- -	9 456 14 753
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	- 582	- -	- -	- (582)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	74 6 389	(275) (9)	274 3	(79) (7 803)	- -	- -	- -	- -	34 1 494	28 74
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	26 382 27 125	- -	14 044 812	(13 844) (1 555)	- -	- -	- -	- -	- -	26 581 26 382
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	82 311	- 34	- -	(52) (264)	- -	- -	- -	- -	- -	30 82
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	41 291 55 052	(84) 1 670	14 317 954	(19 463) (17 878)	- -	X X	- -	- -	34 1 494	36 094 41 291
5.4. Просроченная кредиторская задолженность												
Наименование показателя	Код			31 декабрь 2021	На 31 декабря 2019 г.							
Всего	5590			-	-							
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			-	-							
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			-	-							
прочая задолженность	5593			-	-							
	5594			-	-							

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	1 006
Расходы на оплату труда	5620	-	710
Отчисления на социальные нужды	5630	-	174
Амортизация	5640	-	28
Прочие затраты	5650	598	1 270
Итого по элементам	5660	598	3 188
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(957)	(3 505)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(359)	(317)

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
	а 2021	5910	-
	за 2020	5920	-
в том числе:			
	а 2021	5911	-
	а 2020	5921	-

Список связанных сторон

Основное Общество
ООО «МехСервис-НПО» является основным участником Общества (доля 100%). В свою очередь УК ООО «ТМС групп» является основным участником ООО «МехСервис-НПО» (доля 95%).
Директор УК ООО «ТМС групп» - Яруллин А.Г.
Юридические лица, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал вкладов, долей Общества и имеющие возможность определять решения, принимаемые Обществом
ООО «ТаграС-Холдинг» (100% уставного капитала УК ООО «ТМС групп»)
Бенефициарным владельцем УК ООО «ТМС групп» и его дочерних обществ является Тахаутдинов Шафагат Фахразович
Юридические лица, контролируемые одним и тем же юридическим лицом, что и Общество (группа УК ООО «ТМС групп»)
ООО «МехСервис-НПО»
ООО «НКТ-Сервис»
ООО «ТМС – ТрубопроводСервис»
ООО «ТМС-Нефтяные Технологии»
ООО «ТМС-Буровой Сервис»
ООО «ТМС-Логистика»
ООО «Татнефть-РНО-МехСервис»
ООО «ТМС-Ноябрьск»
Юридические лица, контролируемые ООО «ТаграС-Холдинг»
ООО «ТНГ-групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-РемСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ТрансСервис» и его дочерние общества
ООО «УК «Татспецтранспорт»
ООО «Татнефтедор»
ООО «УК «ТаграС-Нефтегазстрой» и его дочерние общества
ООО «УК «Татбурнефть» и его дочерние общества
ООО «УК «Система-Сервис» и его дочерние общества
ООО «Витязь» и его дочерние общества
ООО «Татинтек» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-БизнесСервис»
ООО «Форт-Консалтинг»

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах.

Реализация продукции, товаров, работ, услуг и оказание услуг, работ участвующим обществам (условия завершения расчетов по факту). Форма оплаты денежная.

Операции со связанными сторонами

Выручка от реализации продукции (работ, услуг)

Наименование предприятия	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021 г.	2020 г.
УК ООО "ТМС групп"	333	52
ООО "ТМС-Логистика"	110	-
ООО «Татнефть-РНО-Мехсервис»	-	-
ИТОГО:	443	52

Стоимость товаров (работ, услуг), приобретенных у связанных сторон:

Наименование предприятия	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021г.	2020г.
УК ООО "ТМС групп"	151	1 281
ООО "МехСервис-НПО"	-	5
ООО «ТМС-Трубопровод Сервис»	-	26
ИТОГО:	151	1 312

Займы, полученные от связанных сторон:

Наименование предприятия	2021г.		2020 г.	
	Получено	Погашено	Получено	Погашено
УК ООО "ТМС групп"	-	-	-	-
ООО "МехСервис-НПО"	-	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

Вид задолженности	год	
	2021	2020
Дебиторская задолженность	-	186
УК ООО "ТМС групп"	-	186
Кредиторская задолженность	7 387	7 209
УК ООО «ТМС групп»	7 387	7 209

тыс. руб.