

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОЧЕТНОСТИ за 2021 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РегионТрансСтрой» (далее - Общество) образовано на основании решения участников от 29.11.2007 года, занесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11.12.2007 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1073460006817.

Юридический (фактический) адрес: Российская Федерация. 400120, г. Волгоград, ул. им. милиционера Буханцева, д.19.

Общество относится к категории субъектов среднего предпринимательства (с 10.08.2020г.).

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Случаев допущения отступления от этих правил в отчетном периоде не было.

**Раздел 1. Краткая характеристика структур
и основных направлений деятельности**

1.1. Основным видом деятельности в отчетном периоде являлось оказание услуг по подаче-уборке вагонов, прибывших в адрес заказчиков, и выполнению маневровой работы на ж.д.путях необщего пользования (код ОКВЭД 52.21.19), заказчик – ООО «ЕВРОХИМ-ВОЛГАКАЛИЙ» (ИНН 7710473036).

Также Общество в отчетном периоде осуществляло деятельность по продаже имущества.

1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 21 человек (снижение численности по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 55%). Значительное сокращение численности персонала обусловлено сменой основного вида деятельности.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях Общества в отчетном периоде:

- Обособленное подразделение на ст. Гремячая (адрес 404354, Котельниковский р-н, ж.д.ст.Гремячая, ул.Железнодорожная, дата постановки на учет – 17.04.2017 г.);
- Обособленное подразделение «Лиман» (адрес Астраханская обл., Лиманский район, с.Вышка, дата постановки на учет – 01.10.2021 г.).

1.5. Руководителем Общества в отчетном периоде являлся генеральный директор Амбардьян Роберт Михайлович, действующий на основании Устава, Решения № 2 единственного участника ООО «УК «РТС» от 30.11.2017 г., продление полномочий на основании Решения № 16 от 30.11.2020 г.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляла бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером Буровой Еленой Владимировной.

1.6. Сведения о действовавших в отчетном периоде расчетных счетах:

№ п/п	Вид счета	Номер счета	Наименование банка	Местонахождение банка (адрес)	Дата открытия счета	Дата закрытия счета в отчетном периоде
1	Расчетный, в рублях РФ	40702810122080009235	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	400066, г. Волгоград, ул. Коммунистическая, д.19Д	14.12.07	
2	Расчетный, в рублях РФ	40702810326010003224	Филиал «Ростовский» АО «АЛЬФА-БАНК» г. Ростов-на Дону	400066, г. Волгоград, ул. Советская, д.7	24.09.15	

Раздел 2. Учетная политика организации

Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета за отчетный период:

Положение учетной политики	Содержание положения на отчетный период	Изменения на следующий год
Метод начисления амортизации	Линейный, исходя из срока полезного использования объекта	
Списание стоимости отдельных объектов основных средств	Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе МПЗ. Стоимость таких объектов списывается на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.	Актив относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб. (ФСБУ 6/2020)
Оценка материально-производственных запасов (МПЗ)	МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления без использования счетов 15 и 16.	
Оценка МПЗ при выбытии	При отпуске МПЗ и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц по местам хранения (способ ФИФО).	
Признание доходов от строительно-монтажных работ	Определяется по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам или этапам методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности".	
Учет и распределение затрат	Учет затрат на получение доходов от основного вида деятельности осуществляется на счетах 20, 23, 25, 26. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, ежемесячно относятся на себестоимость конкретного продукта труда (номенклатурной группе) пропорционально заработной плате, отраженной по дебету счета 20 (23). Распределение производится по каждому производственному подразделению. Расходы, отраженные по дебету счета 20 (23) и отражающие фактическую себестоимость выполненных работ (оказанных услуг), ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90-2 "Себестоимость продаж"). Остаток по счету 20 (23) на конец отчетного месяца показывает стоимость незавершенного производства (строительства). В Обществе формируется ограниченная себестоимость строительной продукции по методу "директ-костинг". Косвенные (накладные) расходы, учтенные на счете 26, списываются, минуя прямые затраты, непосредственно на счет учета реализации.	
Оценка незавершенного производства (строительства)	Незавершенное производство (строительство) в Обществе оценивается по фактической производственной себестоимости	
Метод определения доходов и расходов	По методу начисления	

В отчетном периоде Общество применяло упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

Раздел 3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

3.1. Структура доходов по основному виду деятельности (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год		За 2020 год	
		Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
1	Выручка от оказания услуг по подаче-уборке вагонов и маневровой работе тепловоза	15 126	80,59	778	3,82
2	Выручка по выполненным работам (оказанным) услугам при строительстве железных дорог	2 357	12,56	15 166	74,44
3	Выручка по договорам аренды имущества	1 240	6,61	3 172	15,57
4	Выручка от продажи товаров	45	0,24		
5	Выручка от реализации прочих услуг			1 258	6,17
	ИТОГО	18 768		20 374	

3.2. Структура расходов по основному виду деятельности (стр.2120 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год		За 2020 год	
		Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
1	Расходы на оказание услуг по подаче-уборке вагонов и маневровой работе тепловоза	6 753	74,15	425	1,03
2	Расходы по выполненным работам (оказанным) услугам при строительстве железных дорог	2 309	25,35	40 097	97,53
3	Стоимость покупных товаров	45	0,5		
4	Расходы по договорам аренды, прочие			589	1,44
	ИТОГО	9 107		41 111	

3.3. Расшифровка показателей основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, оценочных обязательств, а также затрат на производство представлены в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Приложение 1).

Раздел 4. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Общество осуществляло хозяйственные операции со следующими связанными сторонами:

№ п/п	Наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным
1	ООО «Акватория» (ИНН 6450085679)	410031, Саратовская область, г. Саратов, ул. Валовая, 30/32, пом IV	П.п. 3 ч. 2 ст. 105.1 НК РФ
2	ООО «Акватория-С» (ИНН 6450110741)	410031, Саратовская область, г. Саратов, ул. Валовая, 30/32, ком.1	П.п. 3 ч. 2 ст. 105.1 НК РФ
3	ООО «Рыбная фирма «Акватория-Л» (ИНН 3025035554)	410410, Астраханская обл., п. Лиман, ул. Советская, д.75А, оф.10	П.п. 3 ч. 2 ст. 105.1 НК РФ

Информация о характере операций представлена в Приложении №2.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Раздел 5. Дополнительная информация.

Учредителем в отчетном году и после отчетной даты не принимались решения о прекращении части деятельности организации, о прекращении деятельности при реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

Инвентаризация активов и обязательств проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, отсутствуют.

Иная информация, подлежащая включению в пояснительную записку к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, Уставом общества и иными внутренними документами не предусмотрена.

Приложения:

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
2. Информация о хозяйственных операциях по связанным сторонам.

Генеральный директор

Р.М. Амбардзян

Главный бухгалтер

Е.В. Бурова

21 Марта 2022 года.

Приложение 1

Пояснительной записки к отчетности за 2021 год
ООО "УК "РТС" (ОГРН 1073460006817)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	принято от правопреемственника		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	88 716	(85 874)	0	(75 674)	73 513	(600)	0	(0)	13 042	(12 961)
	5210	за 20 20 г. ²	37 788	(30 745)	0	(34 664)	31 919	(1 806)	85 592	(85 242)	88 716	(85 874)
в том числе: Здания и сооружения, земельные участки	5201	за 20 21 г. ¹	2 334	(2 333)		(459)	459	(1)		()	1 875	(1 875)
	5211	за 20 20 г. ²	94	(91)		(2 222)	2 222	(2)	4 462	(4 462)	2 334	(2 333)
Машины и оборудование	5202	за 20 21 г. ¹	81 823	(79 112)		(73 734)	71 628	(539)		()	8 089	(8 023)
	5212	за 20 20 г. ²	32 015	(25 366)		(29 023)	26 353	(1 618)	78 831	(78 481)	81 823	(79 112)
Транспортные средства	5203	за 20 21 г. ¹	3 073	(3 027)		(821)	821	(31)		()	2 252	(2 237)
	5213	за 20 20 г. ²	4 180	(3 922)		(3 212)	3 143	(143)	2 105	(2 105)	3 073	(3 027)
Офисное оборудование, инвентарь	5204	за 20 21 г. ¹	1 486	(1 402)		(660)	605	(29)		()	826	(826)
	5214	за 20 20 г. ²	1 499	(1 366)		(207)	201	(43)	194	(194)	1 486	(1 402)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 20 г. ²		()		()		()				()

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	5 439	(0)	43 543	(11 710)	0	0	x	37 272	(0)
	5420	за 20 20 г. ²	10 693	(0)	28 664	(33 340)	0	578	x	5 439	(0)
	5401	за 20 21 г. ¹	4 978	()	35 907	(11 710)				29 175	()
	5421	за 20 20 г. ²	9 463	()	28 664	(33 149)				4 978	()
в том числе: Сырье и материалы	5402	за 20 21 г. ¹	0	()	7 636	()				7 636	()
	5422	за 20 20 г. ²	750	()		(172)		578		0	()
Затраты НЗП	5403	за 20 21 г. ¹	461	()		()				461	()
	5423	за 20 20 г. ²	480			(19)				461	()
Товары, готовая продукция											

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода				
			На начало года		поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	от правопред- шественника в результате присоединения	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва	перевод из долго- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	
	5521	за 20 20 г. ²	22 763	(0)	0	0	(22 763)	(0)	0	(0)	(0)	
	5502	за 20 21 г. ¹	0	()			()	()		0	()	
	5522	за 20 20 г. ²	22 763	()			(22 763)	()		0	()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	35 541	(32 852)	12 683	0	(2 252)	(5 224)	263	0	(28 272)	
	5530	за 20 19 г. ²	78 406	(28 120)	5 984	1 840	(47 309)	(3 380)	0	35 541	(32 852)	
	5502	за 20 21 г. ¹	22 098	(20 137)	2 914		(1 637)	(5 165)	263	18 210	(15 522)	
	5522	за 20 20 г. ²	56 220	(17 299)	4 959	524	(36 247)	(3 358)		22 098	(20 137)	
Авансы поставщикам	5512	за 20 21 г. ¹	463	(139)	649		(312)	()		800	(139)	
	5532	за 20 20 г. ²	535	()	282	5	(340)	(19)		463	(139)	
	5512	за 20 21 г. ¹	12 980	(12 576)	9 120		(303)	(59)		21 738	(12 611)	
	5532	за 20 20 г. ²	21 651	(10 821)	743	1 311	(10 722)	(3)		12 980	(12 576)	
Прочая	5500	за 20 21 г. ¹	35 541	(32 852)	12 683	0	(2 252)	(5 224)	263	x	(28 272)	
	5520	за 20 20 г. ²	101 169	(28 120)	5 984	1 840	(70 072)	(3 380)	0	x	(32 852)	

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴			На 31 декабря 20 20 г. ²			На 31 декабря 20 19 г. ⁵		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
		29 238	966	33 168	33 168	317	59 888	59 888	28 930	28 930
Всего	5540									
в том числе:										
Покупатели и Заказчики		16 488	966	20 453	20 453	317	49 067	49 067	28 930	28 930
Прочая		12 750	0	12 715	12 715	0	10 821	10 821		

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	от правопреемника в результате присоединения		списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 20 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5552	за 20 21 г. ¹	0			()	()	()	0
	5572	за 20 20 г. ²	0			()	()	()	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	10 542	1 769	0	(4 663)	(5 340)	0	2 308
	5580	за 20 20 г. ²	29 196	4 253	2 950	(25 570)	(287)	0	10 542
в том числе: Поставщики и Подрядчики	5561	за 20 21 г. ¹	3 702	65		(844)	(2 330)		593
	5581	за 20 20 г. ²	13 811	438	1 606	(11 923)	(230)		3 702
Налоги, сборы, взносы на ОПС	5562	за 20 21 г. ¹	3 199	1 691		(3 199)	()		1 691
	5582	за 20 20 г. ²	8 243	3 199	1 335	(9 578)	()		3 199
Расчеты по оплате труда	5563	за 20 21 г. ¹	0	8		()	()		8
	5583	за 20 20 г. ²	3 959			(3 959)	()		0
Прочая	5563	за 20 21 г. ¹	3 641	5		(620)	(3 010)		16
	5583	за 20 20 г. ²	3 183	616	9	(110)	(57)		3 641
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	10 542	1 769	0	(4 663)	(5 340)	x	2 308
	5570	за 20 20 г. ²	29 196	4 253	2 950	(25 570)	(287)	x	10 542

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	587	0	10 631
в том числе:				
Поставщики и Подрядчики		587		10 631
Прочая				

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	6 448	22 533
Расходы на оплату труда	5620	10 952	21 026
Отчисления на социальные нужды	5630	2 158	4 352
Амортизация	5640	599	1 806
Прочие затраты	5650	10 578	11 721
Итого по элементам	5660	30 735	61 438
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-7 636	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		171
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 099	61 609

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 236	342	(1 645)	(0)	933
в том числе:						
Резерв на оплату отпускных	5701	2 236	342	(1 645)	()	933

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Приложение 2

Пояснительной записки к отчетности за 2021 год
ООО "УК "РТС" (ОГРН 1073460006817)

ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 год			Данные за 2020 год		
		Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов, виды расчетов	Сальдо расчетов на конец отчетного периода, тыс.руб.	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов, виды расчетов	Сальдо расчетов на конец отчетного периода, тыс.руб.
ООО «Акватория-С» (ИНН 6450110741)	покупка товаров (работ, услуг)	1 589	оплата денежными средствами	0			
	ИТОГО	1 589		0	0		0
ООО «Рыбная фирма «Акватория-Л» (ИНН 3025035554)	покупка товаров (работ, услуг)	1 902	оплата денежными средствами	0			
	ИТОГО	1 902		0	0		0
ООО "АКВАТОРИЯ" (ИНН 6450085679)	покупка товаров (работ, услуг)	12 350	оплата денежными средствами, зачетом встречных обязательств	0	2 335	зачетом встречных обязательств	587
	продажа товаров (работ, услуг)	2 545	оплата денежными средствами, зачетом встречных обязательств	530	1 389	оплата денежными средствами, зачетом встречных обязательств	0
	предоставление займов (беспроцентные)	9 000	возврат денежными средствами в теч.30-ти дней с момента требования (на отчетную дату не выставлено)	9 000			0
	погашение займов				2 160	оплата денежными средствами	0
	ИТОГО	23 895		9 530	5 883		587