

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Общество с ограниченной
ответственностью
«ТрансСервисНурлат»**

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. Основы составления отчетности.....	5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....	8
3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства».....	8
3.2. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения».....	9
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	9
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	10
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	10
3.6. Расшифровка 1520 «Кредиторская задолженность»	10
3.7. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства»	11
3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	11
3.9. Прочие доходы и расходы	12
3.10. Расчеты по налогу на прибыль	13
3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	14
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	15
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»	15
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»	15
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	15
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 4/98 «Бухгалтерская отчетность организации»	15
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».....	16
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».....	16
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» .	16
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	16
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/2010 «Доходы организации».....	17
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 10/2010 «Расходы организации».....	17
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	17
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	21
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	21
4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет НМА»	22
4.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»	22
4.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	22
4.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов по НИОКР»	22
4.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»	22
4.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»	22

4.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	22
4.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	22
4.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	23
4.23. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	23
4.24. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	23
4.25. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»	24
4.26. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»	24
4.27. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции»	24

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСервисНурлат» переименовано с 19.03.2015. Ранее Общество с ограниченной ответственностью «Татнефть-ТрансСервисНурлат».

Изменения в Устав в части переименования Общества зарегистрированы 19.03.2015.

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ТрансСервисНурлат»

1.3. Место нахождения Общества: 423040, Российская Федерация, Республика Татарстан, Нурлатский муниципальный р-он, г. Нурлат, ул. Шоссейная, дом 6;

1.4. Общество зарегистрировано 17.03.2005 Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ и внесено в ЕГРЮЛ МРИ ФНС РФ №1 по РТ 01.04.2005 за основным государственным регистрационным номером 1051648004484.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №004008861 от 17.03.2005.

1.6. Среднесписочная численность работников : на 31.12.2019 -351 человек, на 31.12.2020-336 человек, на 31.12.2021г. – 325 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений:

Таблица 1

№ п/п	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения	Численность ОП по состоянию на 31.12.2021 г.
1	01.02.2007	УФК по РТ (Межрайонная ИФНС России № 16 по РТ)	164032001	423112, РТ, Черемшанский р-он с.Кутема	22
2	28.02.2011	УФК по Самарской области МНФНС России № 14 Самар.области	637245001	446327 Самарская обл.Кинель-Черкасский р/н,с. Алексадровка	4

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра юридических лиц, представлен в таблице.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «УК «Татнефть-ТрансСервис» (с 18.03.2015 ООО «ТаграС-ТрансСервис»)	100
	Итого	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1 071 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. ООО «ТрансСервисНурлат» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.11. Совет директоров Уставом не предусмотрен.

1.12. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №9 от 01.07.2009 единоличным исполнительным органом общества является ООО «УК «Татнефть-ТрансСервис» (с 19.03.2015 ООО «ТаграС-ТрансСервис») в лице директора Чернышева Владимира Анатольевича.

1.13. Контрольный орган - Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Татнефть-ТрансСервис» (с 19.03.2015 ООО «ТаграС-ТрансСервис») в лице директора Чернышева Владимира Анатольевича, действующего на основании Устава.

1.14. Фактически осуществляемым видом деятельности Общества является оказание транспортных услуг структурным подразделениям и дочерним организациям ОАО «Татнефть», сервисным управляющим компаниям, а также сторонним организациям и населению.

1.15. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице.

Таблица 3

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	01.10.2021 г.	Отклонения не выявлены
- собственные	01.10.2021 г.	Отклонения не выявлены
- арендованные	01.10.2021 г.	Отклонения не выявлены
Материально-производственные запасы	31.12.2021 г.	Отклонения не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021 г.	Отклонения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021 г.	Отклонения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021 г.	Отклонения не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2021 г.	Отклонения не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021 г.	Отклонения не выявлены

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета за период 2021 год, было возложено на специализированную организацию ООО «ТаграС-БизнесСервис» на основании договора оказания услуг ведения бухгалтерского учета №Пр 18-16 от 31.12.2017г.

1.17. Сведения об аудиторе

ООО «ТрансСервисНурлат» в 2021г. не привлекало аудиторов. Согласно ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество не попадает под критерии отнесения организации к числу подлежащих обязательному аудиту, т.к. объем выручки от продажи продукции (продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг) общества за предшествовавший отчетному год не превышает 800 миллионов рублей, а сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному года не превышает 400 миллионов рублей.

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 06.12.2011 №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 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №233-ПР/ТТС от 29.12.2020 г.

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 01.01.2021 по 31.12.2021.

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 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Основные средства, полученные по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовый счет по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Дебиторская задолженность».

2.2.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости.

Денежными эквивалентами признаются - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты с правом до востребования).

2.2.3 Учет материально-производственных запасов

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.4. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

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.

2.2.5. Учет оценочных обязательств

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;

2.2.6. Учет оценочных резервов.

Общество создает при наличии признаков (оснований):

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

2.2.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- транспортные услуги;
- сдача в аренду имущества.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по номенклатурным группам по методу директ-костинг, пропорционально расходам на оплату труда основного производственного персонала в разрезе подразделений и остатка на конец месяца не имеют.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

2.2.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

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

2.2.9. 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%.

2.2.10. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

С 2021 года были внесены изменения в учетную политику в части учета и отражения в отчетности запасов в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия указанных изменений учетной политики отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Информация о движении основных средств, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств отражена в таблице.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 10 группа (30 лет); Сооружения – 8 группа (23 года); Машины и оборудование – 4 группа (7 лет); Транспортные средства – 3 группа (5 лет); Производственный и хозяйственный инвентарь – 4 группа (7 лет); Другие виды основных средств – 5 группа (8 лет).

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в 2021 году не было.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности;

По состоянию на 31.12.2021г. нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в разделе 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации раскрыта в разделе 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иное использование основных средств

Информация об ином использовании основных средств раскрыта в разделе 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.2. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения»

Таблица 4

Наименование финансовых вложений	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Займ, предоставленный ООО ТаграсТрансСервис	0	0	0
Итого	0	0	0

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

В составе запасов значительную долю занимают сырье и материалы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием оснований на его создание.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии запасов в залоге (выданные обеспечения в части приобретенной (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента ее оплаты не будет находиться в залоге у поставщика) раскрыта в разделе 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице.

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице.

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице.

Краткосрочные расходы будущих периодов

Таблица 5 (тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Права на программу 3BM	20	2	1

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
ИТОГО	20	2	1

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности с учетом НДС.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы в отчете о финансовых результатах. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные эквиваленты на 31.12.2019, на 31.12.2020 и на 31.12.2021 отсутствуют.

3.6. Расшифровка 1520 «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 в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без НДС.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в разделе 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за отчетный год отсутствует.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в таблице 6.

Таблица 6

Выручка и себестоимость по видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование деятельности	2020г.		2021г.	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
1.	Транспортные услуги	383636	391354	391647	377240
2.	Услуги по аренде				
3.	Услуги по субаренде	178	172	240	199
4.	Услуги по субподряду	2308	2004	471	419
5.	Услуги по базированию	11	7	11	9
6.	Услуги по агентским договорам	5		1	
7.	Услуги диспетчера, тех.контроль, услуги персонала	5	5	6	5
8.	Услуги по аутстаффингу			8	9
9.	Содержание арендованного транспорта	238	227	471	460
Итого		386381	393769	392855	378341

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы, (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений (%)
49.39	Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки	208952	53,20
52.21.24	Деятельность стоянок для транспортных средств	11	0,000
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	486	0,1
49.41.2	Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами	67590	17,20

49.41.1	Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами	115577	29,40
77.39	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки	239	0,1
Итого:		392855	100

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав затрат на оплату труда включены признанные оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков, премий и вознаграждений по итогам года.

В состав прочих затрат включены следующие расходы (по наибольшей сумме):

Таблица 7 (Тыс. руб.)

Наименование расхода	2020	2021
Арендная плата	39115	40676
Услуги по управлению	10420	8798
Услуги агентирования	3349	3442

3.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Таблица 8 (тыс. руб.)

Вид дохода	2020 год	2021 год
Доходы от реализации ТМЦ	64	12
Доходы от реализации м/лома	131	151
Доходы от прощения льготного кредита	17899	17899
Проценты к получению	55	80
Доходы от реализации отходов	0	59
Прочие внереализационные доходы	0	38
Оприходование зап. частей и материалов б/у	251	190
Оприходование м/лома	39	27
Прибыль прошлых лет	0	125
Доходы от реализации ОС	17	0
Доходы от удержаний ГСМ	161	117
Страховое возмещение за причиненный ущерб при ДТП	0	137
Доходы по штрафам за нарушение ПДД (возмещаемые водительским составом)	13	9
Доходы от удержания спецодежды	17	25
Финансирование ФСС	0	90
Доходы от удержания за обучение	0	10
Итого	18647	18969

Прочие расходы

Таблица 9 (тыс. руб.)

Вид расхода	2020 год	2021 год
Услуги банка	95	103
Выплаты единовременной премии	10	64
Госпошлина	0	1
Восстановление НДС	2	1
Материальная помощь работникам	581	666
Страховые взносы от соцвыплат	206	232
Расходы по найму жилого помещения без первичных документов	95	114

Вид расхода	2020 год	2021 год
Убыток прошлых лет	97	21
Прочие внереализационные расходы	0	12
Расходы по страх суммам после расторжения договора	29	15
Детские новогодние подарки	214	153
Добровольные взносы для жилищного строительства МФ РТ	272	136
Расходы на проведение куль-мас-х мероприятий	101	98
Отчисления по обязател. страх от НС	1	2
Целевой взнос в ННПФ	2	0
Расходы от реализации ТМЦ	30	12
Расходы от реализации м/лома	131	115
Расходы от реализации отходов	0	59
Расходы от реализации ОС	1	0
Расходы от удержаний ГСМ	148	110
Расходы от удержаний спецодежды	3	22
Расходы на оплату путевок за счет прибыли	0	35
Расходы по выпуску корпоративной газеты	2	1
Доплата за работу в молодежном комитете	14	6
Дополнительные дни и льготные дни	49	52
Расходы на проведение проф мастерства+ команд	4	0
Транспортный налог	3	0
Стравливание СПГ	8	5
Расходы по штрафам за нарушение ПДД (возмещаемые водительским составом)	0	16
Расходы по штрафам за нарушение (ПЛАТОН, превышение нагрузки на ось, отсутствие тахографа, разрешение ГБО и т.д. не возмещаемые водительским составом)	0	150
Расходы по компенсации за задержку заработной платы	10	9
Пени штрафы	170	235
Проценты по льготному кредиту	124	0
Списание РБП страховые взносы ОСГОВТС	0	1
Итого	2402	2446

3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

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.

Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице.

Таблица 10 (тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	За 2019год, в тыс. руб.	За 2020год, в тыс. руб.	За 2021год, в тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль	-672	-725	-1981
Условный расход по налогу на прибыль	3358	2497	2243
Постоянное налоговое обязательство	351	-3271	-3229
Отложенный налоговый актив (ОНА)	-183	1990	3177
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-321	45	87
Текущий налог на прибыль	2533	536	0

Расшифровка постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых обязательств и активов за 2018 - 2021 гг. представлена в таблице.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Статьи затрат	ПНО	ОНО 77	ОНА 09
---------------	-----	--------	--------

	Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
<i>Оценочные резервы:</i>						
Резерв на отпуска и премию			546	546	326	509
Основные средства			26	348		
Спец.одежда сроком службы более года			17	16		
Внереализационные расходы	351					
ИТОГО статьи затрат за 2019 год	351		589	910	326	509
Убыток текущего периода					129	129
Проценты по кредитам и займам					25	
<i>Оценочные резервы:</i>						
Резерв на отпуска и премию			594	594	2479	514
Основные средства			70	11		
Спец.одежда сроком службы более года			25	39		
Внереализационные расходы	-3271					
ИТОГО статьи затрат за 2020 год	-3271		689	644	2633	643
Убыток текущего периода					3534	3534
Проценты по кредитам и займам					-25	
<i>Оценочные резервы:</i>						
Резерв на отпуска и премию			238	238	2855	3027
Основные средства			71	5		
Спец.одежда сроком службы более года			25	4		
Расходы будущих периодов					3373	
Внереализационные расходы	-3229					
ИТОГО статьи затрат за 2021 год	-3229		334	247	9737	6561

3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.11.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
ООО «ТаграС-ТрансСервис»	380157	366131	399685
ООО «Татнефть-Актив»	57	57	57
«УК Татспецтранспорт» ООО	1559	1559	0
ООО «Татнефтор»	0	2204	1225
ООО Руслантранс	0	0	113339
Итого	381773	369951	514306

Состав арендованного имущества по группам основных средств представлен в таблице.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Здания, сооружения	31324	31324	31324
Машины оборудования	828	828	828
Транспортные средства	338307	326485	470840
Земельные участки	11314	11314	11314
Итого	381773	369951	514306

3.11.2. Обеспечения полученные

Таблица 14 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Целевой денежный займ (социальная ипотека)	1517	1094	1094
Целевой денежный займ (приобретение мебели)	272	179	179
Займ на приобретение квартиры-перешедший от ОАО «Татнефть»	395	0	0
Итого	2184	1273	1273

3.11.3. Обеспечения выданные.

Общество в 2012 году взяло на себя обязательство, выступив поручителем перед банком ОАО «Девон – Кредит» Нурлатский филиал, при обеспечении кредита, взятого работниками.

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения					На 31.12.2021
	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2018	на 31.12.2019	На 31.12.2020	
Сагиров Равиль Тухтарович	20	0	0	0	0	0
Газизов Зульфат Файрузович	30	0	0	0	0	0
Итого	50	0	0	0	0	0

Имущество Общества в течение 2021 года в залог не передавалось.

3.11.4. Бланки строгой отчетности

Таблица 16 (тыс. руб.)

Виды бланков	Количество бланков		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Пластиковые карты ГСМ	500	505	566
Трудовая книжка	8	8	8
Итого	508	513	574

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе договора строительного подряда, учет по которым ведется в соответствии с ПБУ 2/2008, отсутствуют.

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

Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 4/98 «Бухгалтерская отчетность организации»

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

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (распределением по группам (видам)) исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Вид ТМЦ	Сумма задолженности		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Сырье и материалы	1112	1427	2570
Расходы будущих периодов	20	2	1
Итого	1132	1429	2571

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств отсутствуют.

Информация о стоимости основных средств раскрыта в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности в экономике Российской Федерации произошли значительные события, приводящие к увеличению экономической неопределенности, в том числе: падение курса российского рубля, большая волатильность на рынках капитала, которая привела к снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

С учетом информации, доступной на данный момент, выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе не представляется возможным.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах приведена в пункте 3.7 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2021 году и не завершенные на 01.01.2022 судебные разбирательства.

В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 18

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Да
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют

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.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/2010 «Доходы организации»

Информация о доходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 10/2010 «Расходы организации»

Информация о расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Общество контролирует:

- ООО «ТаграС-ТрансСервис» является единственным участником Общества (доля 100,0%), управляющее общество (выполняет функции агента и получает агентское вознаграждение, оказывает услуги управления и ведения бухгалтерского учета, является арендодателем). Директором ООО «ТаграС-ТрансСервис» является Чернышев Владимир Анатольевич.

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Единственный участник ООО «ТрансСервисНурлат» – ООО «ТаграС-ТрансСервис», единственным участником которого является ООО «ТаграС-Холдинг». В свою очередь, преобладающим обществом из 21-го участника ООО «ТаграС-Холдинг» является ЗАО «ОЛИМП Ю» с долей участия в уставном капитале 33,32%. Наконец, единственным акционером ЗАО «ОЛИМП Ю» выступает Тахаутдинов Шафагать Фахразович.

Таким образом, бенефициарным владельцем ООО «ТрансСервисНурлат» признается Тахаутдинов Шафагать Фахразович с долей косвенного участия в уставном капитале Общества 33,32% ($100\% \times 33,32\% \times 100\% \times 100\%$).

Связанными сторонами Общества являются общества, входящие в группу ООО «ТаграС-ТрансСервис» и организации входящие в группу ООО «ТаграС-Холдинг», а также негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества – Национальный негосударственный пенсионный фонд.

Связанные стороны по состоянию на 31.12.2021.

Перечень организаций, которые входят в группу ООО «ТаграС-ТрансСервис»

Таблица 19

№	Полное наименование предприятия	Место нахождения юридического лица	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Основания, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4	
1	ООО «ТаграС-ТрансСервис»:	<i>Татарстан, г.Альметьевск</i>	<i>100,0%</i>	<i>Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного</i>

				<i>органа</i>
2	ООО «ТрансСервисЛениногорск»	РТ, г.Лениногорск	-	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
3	ООО «ТрансСервис Елабуга»	РТ, г.Елабуга	-	
4	ООО «ТрансСервисБавлы»	Республика Татарстан, г.Бавлы	-	
5	ООО «УТТ Бугульминское»	РТ, г.Бугульма	-	
6	ООО «ЕлховтрансСервис»	РТ, г.Альметьевск	-	
7	ООО «ТрансСервисСулеево»	РТ, пгт. Джалиль	-	
8	ООО «ТрансСервисНурлат»	РТ, г.Нурлат	-	
9	ООО «ТрансСервисКазань»	РТ, г.Казань	-	
10	ООО «Техно-Транс»	РТ, г.Нижекамск	-	

Перечень организаций, которые входят в группу компаний ООО «ТаграС-Холдинг»:

Таблица 20

№ п/п	Наименование сервисных компаний	Наименование ДУО сервисных компаний
1	2	3
1	ООО «ТаграС-Холдинг»	
2	ООО «ТаграС-РемСервис»	ООО «ТаграС-РемСервис» ООО «ЛениногорскРемСервис» ООО «РемСервисТранспорт» ООО «ТаграС-ХимСервис» ООО «КРС-Сервис» ООО «Татбурнефть-ЛУТР»
3	ООО УК «ТМС-групп»	УК ООО «ТМС групп» ООО «Мехсервис-НПО» ООО «НКТ-Сервис» ООО «ТМС-Логистика» ООО «ТМС-Буровой Сервис» ООО «ТМС-Трубопроводсервис» ООО «ТМС-Нефтяные технологии» ООО «ТМС-Ямал»
4	ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»	ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» ООО «Тепло-ЭнергоСервис» ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» ООО «Тепло-ЭнергоСервис СВН» ООО «Ремстрой-ЭнергоСервис» ООО «ТаграС-Нефтегазстрой» ООО «Альметьевское ремонтно-строительное управление» ООО «Лениногорскнефтестрой» ООО «ЖБИ-Строй» ООО «ПрикамНефтестройСервис» ООО «Нефтегазпроект»
5	ООО УК «Татспецтранспорт»	ООО УК «Татспецтранспорт»
7	ООО «Татнефтедор»	ООО «Татнефтедор»
8	ООО «ТНГ-Групп»	ООО «ТНГ-Групп» ООО «ТНГ-ЛенГИС» ООО «ТНГ-Ижгеофизсервис» ООО «ТНГ-КомиГИС» ООО «ТНГ-Юграсервис» ООО «ТНГ-Универсал» ООО «ТНГ-Оралгео» ОАО «TAHARA Petroleum Services Company» ООО «ТНГ-Геосейс» ООО «ТНГ-Ленское» ОАО «Узеньпромгеофизика» СП «UZTATGEOSERVIS» TNG EXPLORATION PRIVATE LIMITED

№ п/п	Наименование сервисных компаний	Наименование ДУО сервисных компаний
1	2	3
		THE AFRICAN TNG GROUP MAGHREB TNG LOGGING ASIA TNG PETRO SERVICES (PRIVATE) LIMITED НП ООО «Горизонт»
9	ООО УК «Татбурнефть»	ООО УК «Татбурнефть»
10	ООО УК «Система-Сервис»	ООО «УК «Система-Сервис» ООО «Сервис-НПО» ООО «РИНПО» ООО «Перекрыватель» ООО «Татнефть-Кабель»
11	ООО «Татинтек»	ООО «Татинтек» ООО «ТатАСУ» ООО «ТатАвтоматизация» ООО «ТатАИСнефть» ООО «Глобальные Бизнес Технологии» АО «ТМНУ» ООО «НефтеХимАвтоматизация»
12	ООО «ТаграС-БизнесСервис»	ООО «ТаграС-БизнесСервис» ООО «Форт-Консалтинг» ООО «ТаграС-БизнесТревел» ООО «ЭнергоТехПроект»

4.11.1. Операции со связанными сторонами:

4.11.1.1. Контролирующие общества

Таблица 22 (тыс. руб).

Наименование предприятия	Задолженность на 31.12.2020 с НДС	<u>Выручка от продаж</u> (без НДС, акцизов)		Задолженность на 31.12.2021 с НДС
	Дебиторская задолженность	2020г.	2021г.	Дебиторская задолженность
ООО «ТаграС-ТрансСервис» (выполняет функции агента), всего:	195746	334612	344485	183275
За транспортные услуги через агента от третьих лиц		334454	344245	
Аренда, субаренда (услуги от ООО «ТрансСервисНурлат»)		158	240	
ООО «ТаграС-ТрансСервис», всего:				
ИТОГО	195746	334612	344485	183275

Таблица 23(тыс. руб).

Наименование предприятия	Задолженность на 31.12.2020 с НДС	<u>Оказание работ, услуг</u> (без НДС, акцизов)		Задолженность на 31.12.2021 с НДС
	Кредиторская задолженность	2020г.	2021г.	Кредиторская задолженность
Выплата агентского вознаграждения		2109	3442	
Услуги по управлению по договору о передаче полномочий		14901	13278	
Аренда транспорта		29393	30428	
Аренда имущества		6041	1919	
Поставка ТМЦ		0	85	
Прочее (транс.услуги, разбор узлов)		4	37	

Наименование предприятия	Задолженность на 31.12.2020 с НДС	Оказание работ, услуг (без НДС, акцизов)		Задолженность на 31.12.2021 с НДС
	Кредиторская задолженность	2020г.	2021г.	Кредиторская задолженность
ООО «ТаграС-ТрансСервис», всего:				
ИТОГО		52448	49189	

4.11.1.2. Группа ООО «ТаграС-ТрансСервис»

Таблица 24 (тыс. руб).

Наименование предприятия	Задолженность на 31.12.2020 с НДС	Выручка от продаж (без НДС, акцизов)		Задолженность на 31.12.2021 с НДС
	Дебиторская задолженность	2020г.	2021г.	Дебиторская задолженность
ООО «ТрансСервисАзнакаево»		26	0	
ООО «ТрансСервисЕлабуга»		2	8	
ООО «ТрансСервисСулеево»		418	0	
ИТОГО		446	8	

Вид операций – оказание транспортных услуг, реализация ТМЦ.

Наименование предприятия	Задолженность на 31.12.2020 с НДС	Оказание работ, услуг (без НДС, акцизов)		Задолженность на 31.12.2021 с НДС
	Кредиторская задолженность	2020г.	2021г.	Кредиторская задолженность
ООО «ТрансСервисЕлабуга»		0	14	17
ООО «УТТ Бугульминское»		8	0	
ООО «ТрансСервисСулеево»		4	129	
ООО «ТрансСервисАзнакаево»		6	41	
ООО «ТрансСервисКазань»		0	31	
ИТОГО		12	215	17

Вид операций – оказание транспортных услуг, оказание услуг ПВС, поставка товара, ТО и ремонт а/м.

4.11.1.3. Группа ООО «ТаграС-Холдинг»

Таблица 25 (тыс. руб).

Наименование предприятия	Задолженность на 31.12.2020 с НДС	Оказание работ, услуг (без НДС, акцизов)		Задолженность на 31.12.2021 с НДС
	Кредиторская задолженность	2020г.	2021г.	Кредиторская задолженность
ООО «ТатАвтоматизация» - поставка ОС и ТМЦ	81	362	499	423
ООО «ТатАИСнефть» - услуги связи	59	569	578	60
Ростелеком ПАО ТатАИСнефть	0	0	15	2
ООО «Татспецтранспорт» - аренда а\м, услуги топливозаправщика	91	1680	634	102
ООО «Тепло-ЭнергоСервис» -тепловая энергия	260	858	1021	256
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» - подготовка кадров	0	0	5	6
ООО «Татинтек» - програм.обеспечение	200	2110	1815	171
ООО Татнефтедор-аренда транспорта,ГСМ	503	419	245	61
ООО УК ТМС групп	26	22	0	0

Наименование предприятия	Задолженность на 31.12.2020 с НДС	Оказание работ, услуг (без НДС, акцизов)		Задолженность на 31.12.2021 с НДС
	Кредиторская задолженность	2020г.	2021г.	Кредиторская задолженность
ТаграС-БизнесСервис ООО –програм. обеспечение	0	2	2	0
ООО ТМС-ТрубопроводСервис	0	0	36	0
ИТОГО	1220	6022	4850	1081

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности зависимых обществ на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую 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.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Общества входит главный инженер.

Расшифровка вознаграждений основному управленческому персоналу приведена в таблице

Таблица 26

Виды выплат	Размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)		
	за 2019 год	за 2020 год	за 2021 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	932	1197	1835,8
Оплата труда	770	1057	1561,4
Отпуск по календарным дням	92	0	121,6
Единовременная выплата в связи с предоставлением ежегодного оплачиваемого отпуска	10	40	10,4
13-я зарплата	60	100	142,4

Негосударственные пенсионные фонды

Таблица 21 (тыс. руб).

Название фонда	за 2020 год	за 2021 год
Выплаты в пользу работников общества	83	80

Выплаты ревизионной комиссии за 2020 и 2021 года не осуществлялись.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Выделение государственной помощи в 2021 г не было.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет НМА»

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе НМА отсутствует.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Таблица 27

Наименование займодавца	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Лимит по договору	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:						
АО «Газпромбанк»	2	30.06.2021	35 797	-	18022	

Обеспечением исполнения обязательств Общества является поручительство Государственной Корпорации Развития «ВЭБ.РФ».

Информация по заемным обязательствам приведена в разделе 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов по НИОКР»

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе расходы по НИОКР отсутствуют.

4.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Информация по учету расчетов по налогу на прибыль представлена в разделе 3.10 настоящего Пояснения.

4.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

По состоянию на каждую отчетную дату Общество не имеет финансовых вложений.

4.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. Информация отражена в пункте 3.4 настоящих Пояснений.

4.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2021 году Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.23. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:

- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.
- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.
- По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражено удержания из заработной платы, профсоюзные взносы, страховые взносы.

У Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют:

- а) суммы открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату;
- г) суммы займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежные средства (эквиваленты), недоступные для использования;
- е) средства в аккредитивах.

4.24. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает, как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

4.25. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.26. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.27. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции»

Отрасль осуществления деятельности ООО «ТрансСервисНурлат» относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

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

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

28.02.2022г.

И.о. исполнительного директора _____ Чендарев В.В.