

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

**ООО «ТрансСервисЕлабуга»  
за 2021 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ .....	4
<b>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>5</b>
2.1. Основы составления отчетности.....	5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета .....	6
<b>3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» .....</b>	<b>9</b>
3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».....	9
3.2. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения».....	9
3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы» .....	9
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» .....	9
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» .....	10
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» .....	11
3.7. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства» .....	11
3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» .....	11
3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	11
3.10. Прочие доходы и расходы .....	12
3.11. Расчеты по налогу на прибыль .....	13
3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	14
<b>4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ .....</b>	<b>14</b>
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».....	14
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» .....	14
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» .....	14
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 4/98 «Бухгалтерская отчетность организации» .....	144
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет запасов» .....	15
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».....	15
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» .....	15
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» .....	15
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/2010 «Доходы организации».....	16
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 10/2010 «Расходы организации».....	16
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» .....	16
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».....	18
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» .....	18
4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет НМА» .....	19
По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе НМА отсутствует.....	19
4.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» .....	19
4.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» .....	19
4.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов по НИОКР» .....	19
По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе расходы по НИОКР отсутствует. ....	19
4.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» .....	19
4.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» ....	19
4.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» .....	19

4.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» .....	19
4.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» .....	19
4.23. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» .....	19
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» .....	20
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» .....	20
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» .....	20
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» .....	21

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСервисЕлабуга»

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ТрансСервисЕлабуга»

1.3. Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Елабуга ул. Окружное шоссе, д. 5.

1.4. Общество зарегистрировано 17.03.2005 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №9 по Республике Татарстан за № 002729367, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС №9 по РТ 17.03.2005 за основным государственным регистрационным номером 1051655005654.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №006150659 от 17.03.2005.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год – 187 человек; за 2020 год – 189 человек; за 2021 год – 180 человек.

1.7. Общество имело обособленное подразделение, зарегистрированное 01.11.2013г. в поселке Светлый Осинского р-на Пермского края. Обособленное подразделение снято с учета в налоговом органе МРИ ФНС №8 по Пермскому краю 07.11.2014.

Филиалы и представительства отсутствуют.

1.8. Состав участников общества и их доля в уставном капитале представлен в таблице.

Таблица 1

**Состав участников общества и их доля в уставном капитале**

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «ТаграС-ТрансСервис»	100,00
	<b>Итого:</b>	<b>100</b>

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 2 840 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.11. Совет директоров Уставом не предусмотрен.

1.12. Исполнительным единоличным органом Общества на основании решения Внеочередного Общего собрания участников утверждена ООО «ТаграС-ТрансСервис» в лице директора Чернышева Владимира Анатольевича. Совет директоров не предусмотрен.

1.13. Контрольный орган – «ТаграС-ТрансСервис» в лице директора Чернышева Владимира Анатольевича

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

- 1) Оказание транспортных услуг структурным подразделениям и дочерним организациям ОАО «Татнефть», сервисным управляющим компаниям, а также сторонним организациям и населению,
- 2) Сдача основных средств в аренду (для ФЭС),
- 3) Услуги контролеров технического состояния автомобилей.
- 4) Услуги по предоставлению персонала

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

Таблица 2

## Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	01.10.2021	Отклонения не выявлены
- собственные	01.10.2021	
- арендованные	01.10.2021	
Запасы	01.10.2021	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	
Расчеты по оценочным обязательствам	31.12.2021	

### 1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

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

Текущее руководство деятельностью осуществлял Гафуров Л.Р. на основании доверенности.

Лицами, ответственными за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом периоде, являлись:

- ООО «ТаграС-ТрансСервис» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании от 01.07.2009 №4 в лице исполнительного директора Гафурова Ленара Рафгатовича, действующего на основании генеральной доверенности от 14.12.2018 г. №ТСЕ-01; Ведение бухгалтерского учета за период 2019 год, было возложено на ООО «ТаграС-ТрансСервис» по договору от 01.07.2009 № 4., у последней с специализированной организацией ООО «ТаграС-БизнесСервис» заключен договор на оказание услуг ведения бухгалтерского учета №Пр 18-16 от 31.12.2017г.

### 1.17. Сведения об аудиторе.

ООО «ТрансСервисЕлабуга» 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 г.

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%.

Авансы, выплаченные контрагентам в связи с приобретением или созданием внеоборотных активов (в том числе, если аванс подлежит погашению в короткие сроки) отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы», в том числе статья «Авансы, выплаченные на приобретение или создание внеоборотных активов».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

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**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, согласно п.4 ПБУ 6/01.

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 в Обществе не проводится.

### **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. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Признавать денежными эквивалентами - 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 запасов**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Расчет средней себестоимости производится путем определения фактической себестоимости материала (в учетных ценах) в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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 отражаются в бухгалтерском балансе в составе «Запасов» по строке «Расходы будущих периодов».

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

### **2.2.4. Учет товаров**

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы, определяемой в момент их отпуска.

### **2.2.5. Учет готовой продукции**

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 43 «Готовая продукция» (работ, услуг)». Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по себестоимости каждого вида продукции.

### **2.2.6. Учет незавершенного производства**

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

### **2.2.7. 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.

#### **2.2.8. Учет оценочных обязательств.**

Общество создает 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.

#### **2.2.9. Учет оценочных резервов.**

Общество создает при наличии признаков (оснований):

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

#### **2.2.10. Доходы и расходы.**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

В составе доходов по обычным видам деятельности также отражаются поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договорам аренды.

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:

- услуги управления финансовыми группами;
- услуги базирования;
- услуги аренды имущества;
- услуги по агентским договорам;
- транспортные услуги.

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.

В составе расходов по обычным видам деятельности также отражаются расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды. Расходы по начислению налога на имущество и транспортного налога отражаются на балансовых счетах 20, 26.

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.

#### **2.2.11. 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 %.

#### **2.2.12. 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%.

#### **2.2.13. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

Основные изменения в учетной политике на 2021 год касаются бухгалтерского учета запасов в связи с переходом с 2021 года на учет по 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» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»**

В отчетном году отсутствовало поступление основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

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).

#### **Наличие и движение основных средств**

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.

Лизинговое имущество в учете отсутствует.

#### **3.2. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения»**

В составе финансовых вложений отражены займы предоставленные.

На 31.12.2021 г. Общество не имеет долгосрочных финансовых вложений.

Общество в отчетном году резервы под обесценение финансовых вложений не создавала.

#### **3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»**

По данной статье отражены без НДС авансы, выданные поставщикам на приобретение основных средств.

Информация на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно.

#### **3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»**

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.

#### Расходы будущих периодов

Таблица 3 (тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Лицензии	0	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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 без учета НДС.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам – по займам, выданным работникам, подлежащие прощению при работе в Обществе в течение определенного срока.

В состав долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по статье 1230.1 бухгалтерского баланса, входит:

Таблица 4

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность работников предприятия по выданным ссудам	0	0	0
Расчеты по возмещению материального ущерба	0	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

В состав краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230.2 бухгалтерского баланса, входит:

Таблица 5

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	14 340	33 514	37 691
Авансы выданные (60.02)	2 181	1604	615
Расчеты по налогам и сборам (68, 69)	14	86	291
Расчеты по страхованию (76.01.9)	686	702	617
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (76, 73, 71)	1 051	1 084	926
<b>ИТОГО:</b>	<b>18 272</b>	<b>36 990</b>	<b>40 140</b>

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).

В 2019 году произошли следующие изменения величины резерва по сомнительным долгам:

Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019 – 3 147 тыс. руб.

В 2020 году:

- начислен резерв на 13 тыс. руб., из них на 13 тыс. руб. уменьшили дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

- восстановлен резерв на 212 тыс. руб. и использован резерв для списания дебиторской задолженности в сумме 917 тыс. руб.

Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 – 2 032 тыс. руб.

В 2021 году восстановлен резерв на 216 тыс. руб. и использован резерв для списания дебиторской задолженности в сумме 217 тыс. руб.

Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021г. – 1 599 тыс. руб.

### **3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»**

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

### **3.7. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»**

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

### **3.8. Расшифровка статьи 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».

По статье 1520.5.1 отражены расчеты с дочерними обществами в рамках агентского договора.

Просроченная задолженность по условиям договоров отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных, в бухгалтерской отчетности отражена без учета НДС.

### **3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

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

В 2021 году не заключались договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (договора мены). По условиям договоров оплата осуществляется денежными средствами или взаимозачетом. В отчетном периоде произведен взаимозачет на сумму 43 205 тыс. рублей.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание транспортных услуг, составляющая 97,1 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

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

Таблица 6 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2021 год		2020 год	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
1	Транспортные услуги	198 794	194 392	202 690	216 315
2	Субподряд	5 109	4 668	5 551	5 041
3	Услуги диспетчера, контролеров КПП, предоставление услуг персонала	64		121	
4	Услуги по субаренде	700	515	664	496

5	Услуги базирования	52	81	56	75
6	Услуги по агентским договорам	1		13	
<b>ИТОГО:</b>		204 733	199 663	209 095	221 927

Таблица 7 (тыс. руб.)

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	ООО "ТрансСервисЕлабуга"	
		Доходы, (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений (%)
49.39	Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки	198 794	97,1%
52.21.24	Деятельность стоянок для транспортных средств	52	0,03%
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	5174	2,53%
77.39	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки	700	0,34%
<b>Итого:</b>		<b>204 733</b>	<b>100%</b>

### 3.10. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов и расходов включены все доходы и расходы Общества, которые не относятся к обычным видам деятельности.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

#### Прочие доходы

Таблица 8  
Тыс. руб.

Прочие доходы	2021 год	2020 год
Возмещение ущерба		69
Доходы от реализации м/лома	145	147
Доходы от реализации основных средств	548	
Доходы от реализации ТМЦ	39	28
Доходы от удержаний ГСМ	77	73
Доходы от удержания спецодежды		8
Доходы от возмещение ущерба по ДТП		448
Доходы от прощения льготного кредита	9793	9793
Доходы от ранее созданного резерва по сомнительным долгам (ипотека)	216	212
Доходы от удержания за обучение	48	90
Доходы по штрафам за нарушение ПДД (возмещаемые водительским составом)	29	52
Оприходование зап/частей и материалов б/у	138	162
Оприходование м/лома	27	42
Прочие внереализационные доходы	34	6
Прибыль прошлых лет	233	
Уступка прав требования		1000
Финансирование ФСС	35	
<b>Итого:</b>	<b>11 362</b>	<b>12 130</b>

#### Прочие расходы

Таблица 9  
Тыс. руб.

Прочие расходы	2021 год	2020 год
Благотворительная помощь		50
Возмещение ущерба	23	
Восстановление НДС	23	5
Выплата единовременной премии	31	8
Детские новогодние подарки	55	101
Добровольные взносы для жилищного строительства МФ РТ	34	68
Доплата за работу в молодежном комитете	2	5

<b>Прочие расходы</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
Дополнительные 3 дня на погребение согласно кол. договора	55	21
Дополнительные дни на бракосочетание	32	13
Доходы от возмещения убытков по аварии		5
Расходы от реализации м/лома	95	107
Расходы от реализации основных средств	638	
Расходы от реализации ТМЦ	39	28
Расходы от удержаний ГСМ	78	71
Расходы от удержания спецодежды		8
Льготные дни женщинам	17	14
Мат.помощь многодетной семье	108	72
Материальная помощь	8	196
Материальная помощь имеющему на иждивении детей - инвалидов до 18 лет	10	
Материальная помощь к бракосочетанию	16	
Материальная помощь к юбилейным датам	17	
Материальная помощь на погребение	114	
Материальная помощь на рождение ребенка	30	
Материальная помощь неполной семье	6	
Материальная помощь по уходу за ребенком до 1,5 лет	16	
Отчисления по обязательному страхованию от несчастных случаев	1	1
Пени, штрафы	1	125
Расходы на оплату путевок за счет прибыли (детские оздоровительные лагеря)	90	
Расходы на оплату путевок за счет прибыли (санаторно-курортное лечение)	35	
Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий	55	69
Расходы на проведение профмастерства		4
Расходы от ликвидации б/у зап. частей	88	
Расходы по выпуску корпоративной газеты	1	1
Расходы по заготовке металлолома		12
Расходы по компенсации за задержку заработной платы	5	7
Расходы по найму жилого помещения без первичных документов	1	10
Расходы по соц. страхованию не принятые к зачету	17	
Расходы по страх.взносам после расторжения договора	1	10
Расходы по штрафам за нарушение (ПЛАТОН, превышение нагрузки на ось, отсутствие тахографа, разрешение ГБО и т.д. не возмещаемые водительским составом)	144	20
Расходы по штрафам за нарушение ПДД (возмещаемые водительским составом)	6	41
Резерв по сомнительным долгам по ипотеке		13
Списание ГСМ сверх норм		18
Списание ТМЦ производственного назначения	41	
Стравливание СПГ согласно акта	19	9
Страховые взносы от социальных выплат	169	118
Судебные расходы и арбитражные споры		17
Убыток прошлых лет	1075	83
Услуги банка	96	97
Услуги оценки имущества	5	
Уступка прав требования		1000
<b>Итого:</b>	<b>3 308</b>	<b>2427</b>

### 3.11. 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.

### 3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

#### 3.12.1. Информация об арендованных основных средствах представлена в пункте 3.1 настоящих Пояснений.

#### 3.12.2. Обеспечения полученные

Таблица 10 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Поручительства физических лиц по займам, выданным работникам	3151	2032	1599

#### 3.12.3. Обеспечения выданные

Таблица 11 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
поручительство перед банком АО «Газпромбанк»	-	9860	-

Имущество Общества на 31.12.2021 г. в залог не передавалось.

## 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 «Учет запасов»

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 12 (тыс. руб.)

Вид ТМЦ	Сумма задолженности		
	на 31.12.2021.	на 31.12.2020.	На 31.12.2019.
Сырье и материалы	1056	1334	729
Расходы будущих периодов			
<b>Итого</b>	<b>1056</b>	<b>1334</b>	<b>729</b>

#### 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.

В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 13

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	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	(см. п.3.12.3)
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 основным участником Общества (доля 100%), 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. ООО «ТаграС-ТрансСервис» непосредственно контролируется ООО «ТаграС-Холдинг» - единственный участник.

Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества - ООО «ТаграС-ТрансСервис».

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 «ТрансСервисЕлабуга» – 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 «ТрансСервисЕлабуга» 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 31.12.2021г.

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

Таблица 14

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4
1	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСервисЛениногорск»	Республика Татарстан, г.Лениногорск	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное
2	ООО «ТрансСервисАзнакаево»	Республика Татарстан, г.Азнакаево	
3	ООО «ТрансСервисБавлы»	Республика Татарстан, г.Бавлы	
4	Общество с ограниченной ответственностью «УТТ Бугульминское»	Республика Татарстан, г.Бугульма	
5	ООО «ТрансСервисСулеево»	Республика Татарстан,	



№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4
		г.Альметьевск	юридическое лицо
6	ООО «ТрансСервисНурлат»	Республика Татарстан, г.Нурлат	
7	Общество с ограниченной ответственностью «ТехноТранс»	Республика Татарстан, г.Нижнекамск	
8	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСервисКазань»	Республика Татарстан, г. Казань	

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

Таблица 15

№ 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 THE AFRICAN TNG GROUP MAGHREB TNG LOGGING ASIA TNG PETRO SERVICES (PRIVATE) LIMITED НП ООО «Горизонт»
9	ООО УК «Татбурнефть»	ООО УК «Татбурнефть»

№ п/п	Наименование сервисных компаний	Наименование ДУО сервисных компаний
1	2	3
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»

#### 4.11.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Перечень основного управляющего персонала: - Главный инженер.

Таблица 16 (Тыс. руб.)

Наименование выплат	2021г.	2020г.	2019г.
<b>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</b>			
Оплата труда	893,6	668,1	776,1
Оплата очередных отпусков и компенсация за неиспользованный отпуск	91,3	26,5	26,6
Вознаграждение за выслугу лет			
Премия по итогам работы за год	46,1	28,8	27,4
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг			
Больничный лист			
<b>Итого</b>	<b>1031,0</b>	<b>723,4</b>	<b>830,1</b>
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	311,4	218,5	250,7
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала			
<b>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</b>			
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности			
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе			
Иные долгосрочные вознаграждения			
<b>Итого</b>	<b>1342,4</b>	<b>941,9</b>	<b>1080,8</b>

#### 4.11.3. Негосударственные пенсионные фонды

Таблица 17 (тыс. руб.)

Название фонда	2019 г.	2020 г.	2021 г.
ННПФ филиал г. Альметьевск	77	319	15

4.11.4. 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»

В 2021 государственная помощь не поступала.

#### 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 18 (тыс.руб.)

Наименование займодавца	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Лимит по договору	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>				-	-	-
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>						
АО «Газпромбанк»	2%	30.06.2021	19585	-	9860	-

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 3.11 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 является участником договора о 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 3.7 настоящих Пояснений.

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

В отчетном периоде 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»

По состоянию на 31.12.2021г. года Общество не имеет:

а) открытых, но не использованных кредитных линий;

- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

#### **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 «ТрансСервисЕлабуга» 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 «ТрансСервисЕлабуга» 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.

Директор \_\_\_\_\_ Чернышев В.А.

28.02.2022г