

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО ТСРЗ
за 2021 г.

Раздел 1. Общие сведения об организации и собственниках:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ТСРЗ» (переименовано на основании Решения единственного участника от 28.01.14, предыдущее название ООО «ЮРУС»)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Юридический адрес	347922, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Комсомольский Спуск, д.1этаж 4, ком.27
Основные виды деятельности:	
54.24 52.10 68.20.2	Транспортная обработка грузов Хранение и складирование Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
ИНН	6154113750
КПП	615401001
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1086154001031
Дата регистрации	04.03.2008
Регистрирующий орган	ИФНС России по г. Таганрогу Ростовской области
Среднесписочная численность	179 человек
Учредители	ОРСЕТ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД (ORSETT TRADING LIMITED) -90,5927% ООО ТЗТ-9,4073%
Конечный бенефициар	Раппопорт Александр Натанович
Уставной капитал	10 000 рублей (оплачен полностью)
Исполнительный орган, лицо, отвечающим за корпоративное управление	Директор-Едуш А.М.
Обособленные подразделения	нет
Электронная почта	info@tsrz.biz
Аудитор	ООО АФ Аудит-бюро

Сведения о имеющихся лицензиях

№ п/п	Наименование лицензии	Серия и № лицензии	Дата выдачи	Дата окончания срока действия	Место осуществления деятельности
1	Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	№ ВХ-29-004793	20.06.2014г.	бессрочная	Ростовская обл., г. Таганрог, Комсомольский спуск, 1
2	Лицензия на осуществление буксировок морским транспортом	Серия МТ-3 №001441	21.08.2014	бессрочная	Ростовская обл., г. Таганрог, Комсомольский спуск, 1
3	Разрешение на судовую радиостанцию, используемую на морском судне	№АХ-12650	15.07.2017	15.07.2022	«Портовый 1»
4	Разрешение на судовую радиостанцию, используемую на судне внутреннего плавания	№ВП-08636	15.07.2017	15.07.2022	«Портовый 1»

Раздел 2. Учетная политика предприятия

Основа составления.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 6 декабря 2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и составление отчетности».

Ведение бухгалтерского учета на предприятии и формирование отчетности осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в рублях и копейках.

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 5 % от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках

Общество применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С:Предприятие, 8.3, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Формы бухгалтерской отчетности.

Предприятие использует типовые формы бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения

Учет доходов и расходов.

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности являются:

- продажа продукции и товаров,
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг,
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов предприятия.

Для целей бухгалтерского учета прочими доходами являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам).
- прочие поступления, не отнесенные к обычным видам деятельности.

Для целей бухгалтерского учета расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ, оказанием услуг,
- расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходами по обычным видам деятельности признаются также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов;

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов предприятия.

Для целей бухгалтерского учета прочими расходами являются:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные расходы по ценным бумагам);
- прочие расходы, не отнесенные к обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности распределяются ежемесячно пропорционально выручке от разных видов реализованной продукции (работ, услуг) в общей сумме выручки предприятия за текущий месяц.

Прямые и косвенные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Отнесение расходов к прямым или косвенным производится в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учёт основных средств.

При определении срока полезного использования для начисления амортизации основных средств, применяются следующие принципы:

-по вновь приобретенным производственным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г..

-по объектам, бывшим в употреблении иными собственниками, применяются данные о сроке использования, установленным предыдущим собственником, если имеются таковые.

Основание: ПБУ 6/01 «Учет основных средств», п. 18.

Конкретный срок полезного использования основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также срок полезного использования объекта основных средств, не поименованного в Классификаторе основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется при принятии к учету данного объекта исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования объекта (например, срок аренды) на основании приказа руководителя организации.

Способ начисления амортизации по основным средствам.

Для начисления амортизации по основным средствам применяется линейный способ. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Учет арендованных основных средств

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

Установление лимита стоимости для списания объектов на затраты.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет материально - производственных запасов (МПЗ).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно и, таким образом:

- новые правила учета МПЗ применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим после 1 января 2021 года;
- не пересчитываются сравнительные показатели за два предшествующих года при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Принимаются к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Единицей материально-производственных запасов признается:

- номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019)

Расходы, не включаемые в себестоимость запасов, учитываются в следующем порядке:

а) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов, и иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов, - на счете 44 «Расходы на продажу»;

б) расходы на рекламу и продвижение продукции - на счете 44 «Расходы на продажу»;

в) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с ежемесячным закрытием на счет 90-8 «Управленческие расходы»;

г) распределение 23 счета происходит пропорционально оплате труда,

д) распределение 25 счета происходит пропорционально материальным затратам,

е) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями, затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса, - на счете 91-2 «Прочие расходы»

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается:

- по средней себестоимости;

Способ средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется:

- путем определения фактической себестоимости материала 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 (п.39 ФСБУ 5/2019.)

К запасам для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев ФСБУ 5/2019 не применяется.

К запасам для управленческих нужд относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы»:

- канцелярские и офисные принадлежности;
- канцелярские товары;
- оргтехника;
- питьевая вода для аппарата управления и др.

Стоимость указанных активов включается в состав расходов на управление в момент, когда данные расходы были понесены.

Спецодежда (спецоснастка), срок эксплуатации которых до 12 месяцев, учитывается в составе запасов и списывается на расходы в момент отпуска в эксплуатацию. (п. 3 ФСБУ 5/2019)

Спецодежда (спецоснастка), срок эксплуатации которых свыше 12 месяцев, учитывается одновременно в расходах, организован забалансовый учет для контроля.

С целью обеспечения контроля наличия и движения запасов, не принадлежащих организации или переданных в производство (эксплуатацию) инструментов, инвентаря, специальной одежды, специальной оснастки (специальных приспособлений, специальных инструментов, специального оборудования), тары и других аналогичных объектов, за

исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, ведется учет с использованием забалансовых счетов

Порядок пересчета стоимости активов, выраженных в иностранной валюте.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций и на каждую отчетную дату, то есть на конец каждого месяца.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату и не производится по мере изменения курса.

Учет полученных займов и кредитов.

Задолженность по займам и кредитам учитывается с разделением на краткосрочную и долгосрочную на счетах 66 и 67.

Дополнительные затраты, связанные с получением и обслуживанием займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Проценты, уплачиваемые предприятием за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов), отражаются как прочие расходы.

Учет финансовых вложений.

Единицей финансовых вложений считается:

- по паям и акциям: процент участия в уставном капитале конкретной организации и количество акций конкретного акционерного общества;
- по долговым ценным бумагам: серия и номер;
- по предоставленным займам: договор займа;
- по депозитам - депозитный договор.

При реализации или ином выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки следующим способом:

- по эмиссионным ценным бумагам (акции, облигации, опционы) – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО);
- по неэмиссионным ценным бумагам (векселя, чеки, коносаменты и пр.) - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по вкладам в уставные капиталы, вкладам по договору простого товарищества – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по предоставленным займам, депозитным вкладам, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования,-по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады в кредитные организации, относятся к финансовым вложениям, учитываются на счете 55.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Учет предстоящих расходов.

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 данного вида.

Учет резервов.

1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается согласно Порядку учета оценочного обязательства.

2. Резерв по сомнительным долгам создается только в случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Решение о создании резерва сомнительных долгов принимается менеджментом организации на основании:

- анализа проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, учитываемой на бухгалтерских счетах по состоянию на 31 декабря,
- имеющейся неуверенности в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности определенного контрагента,
- отсутствие гарантии по сомнительной задолженности

Резерв по ремонту основных средств - предприятие не создает, затраты по ремонту относятся на текущие расходы в размере фактических затрат.

Учет налога на прибыль.

При учете налога на прибыль в бухгалтерском учете применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» по каждой разнице.

Для ведения бухгалтерского учета отложенных налоговых активов и обязательств в Рабочем плане счетов используются следующие счета:

- 09 «Отложенные налоговые активы».
- 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Обязательства выданные.

Информация об обеспечении обязательств и платежей, выданных третьим лицам, и об обеспечении обязательств и платежей, полученных от третьих лиц, отражается на счетах 008, 108 и 009, 109. При этом ведется аналитический учет по видам обеспечения обязательств.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствие с требованием ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом России № 48 н от 29.04.2008 года.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях отчетной даты осуществляется с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом России от 25.11.1998 года № 56 н.

Изменения в учетной политике с 2022 года

В связи с введением новых стандартов в 2022 году ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику организации планируется внести изменения, которые будут применяться с 1 января 2022 года. Указанные стандарты Общество досрочно не применяло.

Раздел 3. Расшифровка бухгалтерской отчетности за 2021 г.

В 2021 году выручка составила 278 710 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

	тыс. руб.
Аренда имущества	12 178
Бухгалтерские услуги	153
Обслуживание т-х	21 653
Услуги ЗТ	244 726

Себестоимость 180 874 тыс. руб.

Себестоимость продаж	180 874
Амортизация	78
Аренда основных средств	45 877
Взносы на травматизм	316
Водоснабжение	737
Газ	4
Инвентарь, имущество, не явл. амортизируемым	622
Канцелярские товары	5
Комиссионные и агентские вознаграждения	19
Материалы эксплуатационные	1 487
Медосмотр обязательный	231
Налоги и сборы прочие (кроме ЕСН)	93
Отопление, теплоэнергия, газ	666
Оценочное обязательство по оплате отпусков	7 363
Проверка средств измерения	319
Размещение и утилизация отходов	16
Расходы на командировки в пределах норм	179
Расходы на лицензирование, сертификацию	4
Расходы на обеспеч. пожарной безопасности и охраны	94
Расходы на обучение и повышение квалификации	313
Расходы на оплату труда	52 954
Расходы на охрану труда	1 188
Расходы на ремонт ОС: ЗТ- Гидротехнических сооружений и содержание акватории	552

Расходы на ремонт ОС: ЗТ- Здания, Сооружения	340
Расходы на ремонт ОС: ЗТ- Оборуд. связи, сигнализации, автоматики	241
Расходы на ремонт ОС: ЗТ- Оборудование аспирации и вентиляции	985
Расходы на ремонт ОС: ЗТ- Оборудование весового хозяйства	323
Расходы на ремонт ОС: ЗТ- Оборудование норги и транспортеры	1 321
Расходы на ремонт ОС: ЗТ- Площадки и коммуникации, технологические проезды и автодороги	912
Расходы на ремонт ОС: ЗТ- Силоса, эстакады и галерей	10 226
Расходы на ремонт ОС: Материалы для ремонта основных средств	127
Расходы на ремонт ОС: Прочие основные средства	429
Расходы на ремонт ОС: Т/х ПОРТОВЫЙ-1	11 875
Расходы на юридич., информац.и консультац. услуги	599
Расходы наприоб.и обновление ПО и БД для ЭВМ	102
Расходы природоохранного назначения	448
Спецодежда в пределах норм беспл.выд	1 782
Спецпитание (молоко)	328
Расходы на сертификацию	51
Страхование расходов по ликвидации ЧС	57
Страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС	15 776
Топливо (бензин, дизтопливо)	6 845
Трансп.расходы по доставке	762
Услуги дератизации, дезинфекции	352
Услуги связи и почты принимаемые в НУ	259
Услуги стор.орг. по содержанию и эксплуатации ОС	1 339
Электроэнергия	12 281

Валовая прибыль от основного вида деятельности составила 97 836 тыс. руб.

Управленческие расходы за данный период – 53 191 тыс. руб.

Управленческие расходы	53 191
Амортизация.	42
Аренда основных средств.	52
Взносы на травматизм.	126
Водоснабжение.	36
Инвентарь, имущество, не явл. амортизируемым.	369
Канцелярские товары.	280
Комиссионные и агентские вознаграждения.	13
Материалы эксплуатационные.	1 164
Медосмотр обязательный.	99
Налоги и сборы прочие (кроме ЕСН).	8
Отопление, теплоэнергия.	804
Расходы на аудиторские услуги.	134
Оценочное обязательство по оплате отпусков.	2 876
Размещение и утилизация отходов.	144
Расходы на обеспеч.пожарной безопасности и охраны.	11 434
Расходы на обучение и повышение квалификации.	71
Расходы на оплату труда.	21 613

Расходы на охрану труда.	592
Расходы на юридич., информац.и консультац. Услуги.	684
Расходы наприоб.и обновление ПО и БД для ЭВМ.	1 074
Расходы природоохранного назначения.	1 208
Содержание медпункта.	604
Спецодежда в пределах норм беспл.выд.	332
Спецпитание (молоко).	70
Страхование ИМУЩЕСТВА.	14
Страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС.	5 929
Топливо (бензин, дизтопливо).	1 281
Услуги нотариуса.	2
Услуги связи и почты принимаемые в НУ.	462
Услуги стор.орг. по содержанию и эксплуатации ОС.	1 058
Электроэнергия.	615

С учетом управленческих расходов прибыль от продаж за 2021 составила 44 645 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях -5 729 тыс.р.уб.

Прочие доходы в 2021 году составили _46_ тыс. руб.:

Прочие доходы	46
Стоимость материалов при демонтаже и ликвидации ОС	22
Доходы и расходы от выбытия прочего имущества	23
Прочие внереализационные доходы и расходы	2

Прочие расходы в 2021 году составили _2 807_ тыс. руб.:

Прочие расходы	2 807
Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в тек. году (принимаемые в НУ)	46
Резерв по сомнительным долгам	1
Списание НДС на прочие расходы	13
Прочие расходы, не связанные с основной деятельностью	1 265
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	51
Судебные расходы	3
Услуги, оказываемые кредитными организациями	109
Материальная помощь	311
Премии сотрудникам	985
Доходы и расходы от выбытия ОС, прочего имущества	23

Формируя в бухгалтерском учете расчеты с бюджетом по налогу на прибыль, ООО «ТСРЗ» использует положения ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а

также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Условный доход по налогу на прибыль за 2021 год составил 9 523 тыс. руб. Сумма постоянных налоговых обязательств за 2021 год составила 526 тыс. руб. Постоянные разницы представлены: безвозмездной помощью, расходами прошлых периодов, выявленных в текущем году, материальной помощью и премиями сотрудникам, НДС неприняемый, прочими расходами, не связанными с основной деятельностью.

Временные разницы текущего периода представлены: -разницами по начислению амортизации по основным средствам, резервом по отпускам, разницами по учету спецодежды. материалов. Отложенные налоговые активы составили к начислению 106 тыс.руб, отложенные налоговые обязательства 8 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль составил 9 016 тыс. руб.

Отложенный налог 98 тыс. рублей

Прочие обязательства-16 тыс. руб

В итоге, чистая прибыль за 2021 год сложилась в сумме 38 695 тыс. руб.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

В составе оценочных обязательств на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих расходов» отражен остаток на конец 2021 года резерва на оплату отпусков в сумме 5 204 тыс. руб. в том числе сумма расходов по отпускам 3 985 тыс. руб., сумма страховых взносов -1 219 тыс. руб., сроком до 12 месяцев.

Информация об оценочных резервах.

В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался, использовался в сумме 73 тыс. руб. Остаток резерва на конец года составил 329 тыс. руб.

Информация о кредитах и займах:

Для обеспечения текущей и финансовой деятельности предприятие использовало собственные оборотные средства, не привлекая заемных средств других организаций.

Сведения о расходах будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов находится неисключительное право использования программного обеспечения ЭВМ «Контур Экстерн» для электронной сдачи отчетности, права на использование программ, страхования от ЧС, подготовительные работы по проведению дноуглубления в акватории, экологическая экспертиза. В Бухгалтерском балансе расходы будущих периодов по сроку списания более года отражены в строке «Прочие внеоборотные активы» в сумме 5 520 тыс. руб., менее года отражены в строке «Прочие оборотные активы» в сумме 1 175 тыс. руб.

Сведения об основных средствах.

На начало отчетного периода стоимость основных средств организации составляла 1 719 тыс. руб.

В течении года были приобретены основные средства на сумму 328 тыс. руб.

Сведения о запасах

По состоянию на 31.12.2021 года в составе запасов в сумме 4331 тыс. руб. числятся:

Запасные части	- 3 015 тыс. руб.;
ГСМ	- 701 тыс. руб.;
Прочие МПЗ	- 615 тыс. руб.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Товарно-материальные ценности, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости товарно-материальных ценностей образуется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В связи с отсутствием снижения текущей рыночной стоимости материалов резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году Обществом не создавались.

По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб. Общество перечислило авансы, предварительную оплату в счет приобретения запасов в размере 451 тыс. руб.:

ООО «Автокарт- Юг» за нефтепродукты	24 тыс. руб.;
ООО «Газконсалт» за запчасти	139 тыс. руб.;
ООО «Восток сервис Ростов» за спецодежду	20 тыс. руб.;
ООО «Датчики и системы» за запчасти	71 тыс. руб.
ООО «Промснабюг» за запчасти	90 тыс. руб.
АО «СНТ» за запчасти	30 тыс. руб.
ООО «Эталон МК» за гсм	77 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют, в связи с чем не раскрывается информация об их балансовой стоимости.

Сведения о нематериальных активах.

Нематериальных активов на предприятии нет.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения представлены вкладом в уставной капитал ООО ТЗТ на сумму 131 876 тыс. руб.

. Совокупные затраты на энергетические ресурсы.

Затраты на энергетические ресурсы составили за 2021 год 14 307 тыс. руб., в т.ч. на электроэнергию 12 896 тыс. руб., газ 4 тыс. руб., пар 1 470 тыс. руб.

Информация об экологической деятельности

В 2021 году Общество понесло расходы, связанные с экологической деятельностью в сумме 1 656 тыс. руб. Ведется постоянный мониторинг качества сточных вод, анализ атмосферного воздуха на границе Санитарно-защитной зоны, осуществляется контроль норм предельно-допустимых выбросов 40 источников загрязнения.

Сведения об обеспечении обязательств и платежей полученных и выданных на 31.12.21.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество имеет нижеперечисленные обязательства выданные:

Наименование организации	Номер договора поручительства	Сумма обязательства по договору поручительства по состоянию на 31.12.2021г.
Зерно Трейд ООО	Договор банковской гарантии перед ИФНС перед Сбербанком	390 000 000,00 рублей
Зерно Трейд ООО	Договор поручительства FIW-17 от 27.12.2019 (Альфабанк, 5 миллионов долларов США)	294 714 561,52рублей
Зерно Трейд ООО	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 5221/1548/2021/0478/ДП2 Сбербанк России	2 342 325 395,16рублей

В составе дебиторской задолженности на 31.12.21 г. числится:

- ✓ авансы, выданные поставщикам в сумме 1 351 тыс. руб.
- ✓ расчеты с покупателями и заказчиками в сумме-432 105 тыс. руб.
- ✓ расчеты по налогам и сборам 3 193 тыс. руб.
- ✓ прочие расчеты – 4 619 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности на 31.12.21г. числится:

- ✓ задолженность предприятия поставщикам в сумме 39 656 тыс. руб.,
- ✓ задолженность по налогам и сборам – 2 088 тыс. руб.,
- ✓ задолженность по социальному страхованию-2 132 тыс..руб.
- ✓ задолженность по оплате труда-2 521 тыс. руб.
- ✓ задолженность с разными дебиторами и кредиторами – 84 тыс. руб.;

Информация о забалансовых активах и обязательствах

На забалансовых счетах ООО «ТСПЗ» отражены арендованные ОС, обеспечения обязательств выданные, ТМЦ, принятые на ответственное хранение, ОС, сданные в аренду.

Информация о рисках.

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности

организации. ООО «ТСРЗ» предполагает, что такие риски как: геополитические (изменение политической и экономической обстановки в мире), географические, эпидемиологические, сезонные, отраслевые не смогут оказать негативного влияния на деятельность ООО «ТСРЗ».

Информация о связанных сторонах.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Связными сторонами ООО «ТСРЗ» являлись:

ОРСЕТ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД, Кипр,

Едуш Алексей Михайлович

Контролирующей ООО «ТСРЗ» организацией, является ОРСЕТ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД, Кипр, владеющая долей 90,5927%..

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Размеры вознаграждения директора, управленческого персонала определены трудовыми договорами. Премирование осуществляется в соответствии с Положением о премировании.

Выплаты заработной платы директору в 2021 году составили 4 337 тыс. руб. выплаты по аренде автомобиля 2 тыс. руб. Удержан и уплачен налог на доходы физических лиц в сумме 564 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу составили 3 181 тыс. руб., удержанный налог на доходы физических лиц-414 тыс. руб.

Взносы в фонды начислены в соответствии с законодательством РФ.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий по состоянию на отчетную дату не имели мест, в том числе:

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;

- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

- обязательства в отношении охраны окружающей среды;

- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.;

- другие аналогичные факты.

Информация по выданным гарантиям, поручительствам и другим видам обеспечения обязательств в пользу третьих лиц были описаны выше.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды нет.

Допущение о непрерывности деятельности

Руководство проанализировало применимость допущения о непрерывности деятельности при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

В течение 2021 года вспышка коронавирусной инфекции COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность. Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2021 год.

На основании изложенного, а также учитывая складывающуюся эпидемиологическую ситуацию, возникшую в связи с распространением COVID-19, руководство Общества считает, что в 2022 году Общество будет иметь постоянный производственный процесс, не допуская сокращения объемов, выполняя все свои обязательства.

Общество не имеет намерения в прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества в отчетном году, оцениваются как низкие.

Основываясь на проведенном анализе, Руководство Общества пришло к заключению о том, что по состоянию на отчетную дату не имеется событий и условий, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения о непрерывности деятельности Общества.

Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

В 2021 г. крупных сделок и сделок с заинтересованностью Общество не совершало.

Информация о событиях после отчетной даты

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке, новой информации о событиях после отчетной даты получено не было, изменений в событиях, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние не произошло и не выявлено. Также осталось без изменений уже раскрытое движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Директор ООО «ТСРЗ»

Главный бухгалтер



А.М. Едуш

Е.И.Кривоносова