

ПОЯСНЕНИЯ
к балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

Настоящие Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ТрансАЗС-Балашиха» (далее – Общество) за 2021 год составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99»

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ТрансАЗС-Балашиха».

Сокращенное наименование: ООО «ТрансАЗС-Балашиха».

Юридический и почтовый адрес – Российская Федерация, 143900, Московская область, г. Балашиха, Щелковское шоссе, вл.2А

Сведения о гос. регистрации:

ООО «ТрансАЗС-Балашиха» зарегистрировано Московской областной регистрационной палаты 22 апреля 1999 года (ОГРН 1035000704562)

Уставный капитал Компании сформирован за счет средств, полученных в счет оплаты долей, и составляет 10(десять тысяч) рублей.

На 31.12.2021 уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Закрытое Акционерное общество «ТрансАЗС» -100%,

Управление Компанией осуществляет Общее собрание участников и Генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом. В 2021 году должность генерального директора ООО «ТрансАЗС-Балашиха» занимал Сидоров Алексей Владимирович.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2021г. составляет 6 человек.

Основной вид деятельности Общества: код ОКВЭД 47.30

В 2021 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

Торговлю розничную моторным топливом в специализированных магазинах.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н и учетной политикой Общества основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования групп объектов основных средств:

Сооружения и здания: - 20 лет;

Машины и оборудования (кроме офисного): 3 – 7 лет;

Офисное оборудование: 2 – 7 лет;

Производственный и хозяйственный инвентарь: 3 – 7 лет;

Другие виды основных средств: 2 – 5 лет.

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	86 774	(47985)	6515	(359)	331	(2 862)	92930	(50516)
	5210	за 2020г.	86 774	(45123)	-	-	-	(2862)	86 774	(47985)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	3 857	(3 410)	-	(190)	190	(94)	3 667	(3 314)
	5211	за 2020г.	3 857	(3 316)	-	-	-	(94)	3 857	(3 410)
Сооружения	5202	за 2021г.	59 527	(43897)	6515	-	-	(2 754)	66042	(46651)
	5212	за 2020г.	59 527	(41142)	-	-	-	(2754)	59 527	(43897)
Земельные участки	5203	за 2021г.	22 529	-	-	-	-	-	22 529	-
	5213	за 2020г.	22 529	-	-	-	-	-	22 529	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период	
				Поступления	На конец года
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	2226		1235
	5250	за 2020г.	541	1686	2226

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	502	502
		-	-

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально - производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации;

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально- производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных 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).

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	5841	-	164721	(168100)	-	-	X	2462	
	5420	за 2020г.	9153	-	246750	(250062)	-	-	X	5841	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2596	-	605	(3201)	-	-	-	-	
	5421	за 2020г.	12630	-	532	(566)	-	-	-	2596	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3244	-	144117	(144899)	-	-	-	2462	
	5423	за 2020г.	6524	-	220298	(223578)	-	-	-	3244	

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

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг в отчете о финансовых результатах показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Налог на прибыль

Компания рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоги по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

стр. 2300	Прибыль (убыток) до налогообложения - 2826 тыс. руб.
стр. 2410	Налог на прибыль - (494) тыс. руб. в т.ч.
стр. 2411	текущий налог на прибыль - (127) стр. 2412
стр.2412	отложенный налог на прибыль - (367) тыс. руб.
стр. 2460	Прочее -
стр. 2400	Чистая прибыль(убыток) - 2332 тыс. руб.

Наиболее важная информация, раскрытие которой не предусмотрено в отчетных формах, представлена в настоящих Пояснениях.

Доходы от реализации (продажи товаров) в 2021 году составили 170966 тыс. руб. (без НДС):

стр. 2110	Показатели от продажи товаров за 2021 год выручка – 170966 тыс. руб.
стр. 2120	Себестоимость продаж за 2021 год - (144861) тыс. руб.

стр. 2210 Коммерческие расходы за 2021 год - (19999) тыс. руб.
стр.2200 Прибыль от продаж за 2021 год - 6106 тыс. руб.
стр. 2330 Проценты к уплате за 2021 год -
стр. 2340 Прочие доходы за 2021 год - 243 тыс. руб.
стр.2350 Прочие расходы за 2021-(3523)тыс.руб
В состав прочих расходов включены услуги банков, налоги

Расходы

Расходы по торговой деятельности Общества учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в полном объеме фактически произведенных затрат.

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров.

Коммерческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку или иные доходы.

Коммерческие расходы стр. 2210 товаров (услуг) за 2021 год

Себестоимость продаж	144861
Коммерческие расходы, в т.ч	19999
Материальные затраты	647
Расходы на оплату труда	2547
Отчисления на социальные нужды	756
Амортизация	2862
Прочие расходы	13187

Прочие доходы в 2021 году составили 243 тыс.руб, в составе прочих доходов отражены:

- оценочные обязательства по предстоящим отпускам - 219 тыс.руб
- реализации основного средства – 24тыс.

Прочие расходы в 2021 году составили - 3523 тыс. руб.:

в тыс. руб.		Прочие расходы	
Счет бухучета	Основные виды деятельности	Оборот без НДС	№ стр. ф.2
		91.02	Прочие внереализационные доходы (расходы), в т.ч.
	расходы на услуги банков	1 243	
	налоги за 2021 г.	2 115	
	Проценты начисленные по договорам займа		
	Расходы не подлежащие налогообложению.	141	
	Реализация основного средства	24	
Итого		3 523	

Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;

- авансы выданные;

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Расшифровки существенных (более 5% от валюты баланса) статей баланса, в том числе:
(все показатели отражены в тыс. руб.)

АКТИВ:

Сведения о составе дебиторской задолженности (в разбивке авансов полученных и задолженности перед контрагентами):

Погашение дебиторской задолженности покупателей осуществляется в основном денежными средствами.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	14758	-	5 827	(9850)	-	-	-	-	-	10	10745	
	за 2020г.	11504	-	5812	(2559)	-	-	-	-	-	-	14758	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	11141	-	5506	(8217)	-	-	-	-	-	10	8440	-
	за 2020г.	7958	-	4402	(1218)	-	-	-	-	-	-	11141	-
Авансы выданные	за 2021г.	1809	-	217	(1510)	-	-	-	-	-	-	517	-
	за 2020г.	1269	-	1409	(869)	-	-	-	-	-	-	1 809	-
Прочая	за 2021г.	1806	-	104	(127)	-	-	-	-	-	-	1 783	-
	за 2020г.	2277	-	1	(472)	-	-	-	-	-	-	1806	-
Итого	за 2021г.	14758	-	5827	(9850)	-	-	X	X	10	-	10745	
	за 2020г.	11504	-	5812	(2559)	-	-	X	X	X	-	14758	

Сведения о составе кредиторской задолженности (в разбивке авансов полученных и задолженности перед контрагентами):

Кредиторская задолженность

Пассив:

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление			выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	53435	10177	-	(6851)	-	10	56761
	за 2020г.	58447	4643	142	(9797)	-		53435
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	49470	10177	-	(6851)	-	-	53697
	за 2020г.	58447	4508	-	(9520)	-	-	48795
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	1 581	-	-	(898)	-	-	683
	за 2020г.	1763	(1)	1	(182)	-	-	1581
займы	за 2021г.	963	-	-	(356)	-	-	607
	за 2020г.	1436	-	141	(615)	-	-	963
прочая	за 2021г.	2996	-	-	(322)	-	-	2 675
	за 2020г.	3334	74	-	(411)	-		2996
Итого	за 2021г.	53435	10177	-	(6851)	X	10	56761
	за 2020г.	58447	4643	142	(9832)	X	X	53435

Информация о связанных сторонах.

В силу преобладающего участия в уставном капитале ЗАО «ТрансАЗС» является связанной стороной по отношению к Обществу.

Конечным бенефициарием Общества является Смыков Владимир Дмитриевич.

В отчетном периоде Обществом было реализовано ЗАО «ТрансАЗС» товаров, услуг на сумму 8875тыс.руб. в т.ч.

Со стороны ЗАО «ТрансАЗС» были оказаны Обществу услуги, реализованы товары, выполнены работы на сумму 3840 тыс. руб.

Информация об объектах ОС, используемых по договорам аренды

Договор аренды коммунальной уборочной машины №1 от 01.11.18 арендодатель ЗАО «ТрансАЗС».

Сумма арендной платы за 2021 год составила 375тыс.,руб.

В 2020 году Обществом был заключен Договор аренды недвижимого имущества, согласно которому ООО «ТрансАЗС-Балашиха(Арендодатель) передает в аренду ЗАО «ТрансАЗС»(Арендатор) объект недвижимости (АЗС)

Сумма арендной платы в 2021 г.составила 4320тыс. руб

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не имели места.

На дату составления бухгалтерской отчетности решение о распределении прибыли на выплату дивидендов, их размере и форме выплаты, по итогам 2021 года не принято.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТрансАЗС-Балашиха» подготовлена из допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на отчетную дату проведена оценка финансового состояния Общества .

Оценка показала следующее:

- по состоянию на отчетную дату 31.12.2021 г. краткосрочная кредиторская задолженность является текущей и своевременно погашается в 2021 г.
- общество не находится в процессе судебных исков, не имеет задолженности перед работниками, соблюдает требования законодательства РФ о соответствии соотношения чистых активов и уставного капитала.

- по роду своей деятельности и в связи с продолжающей пандемией, объявленной ВОЗ в 2020 году, часть наших наших сотрудников административного аппарата, имели возможность работать на удаленном доступе, поэтому они выполняли возложенные на них должностные обязанности в рамках заключенных и действующих контрактов.

- основная часть договоров и контрактов, в том числе длящихся, заключена с постоянными покупателями

Мы считаем, что эпидемиологическая ситуация, связанная с пандемией коронавируса, не привела к возникновению существенной неопределенности в способности Общества непрерывно продолжать хозяйственную деятельность.

Оценка подтвердила, что у Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет претензий кредиторов.

Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Сидоров А.В.

31 января 2021 года

М.П.