

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТК «Бизнес процесс»
за 2021 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная компания «Бизнес процесс»
Юридический и почтовый адрес	628616, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ ЮГРА АО, НИЖНЕВАРТОВСК Г, 4ПС Северный промышленный Узел, дом №11
Основной вид деятельности по ОКВЭД	49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
Среднесписочная численность, человек	99

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету, Положениями по бухгалтерскому учету РФ.

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Общество ведет учет в программном продукте «1:С Предприятие».

Отражение хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией Общества. Обязанности главного бухгалтера исполняет индивидуальный предприниматель Гордон О.В. по договору оказания услуг.

Калашникова Н.П., является единственным бенефициаром. Доля в уставном капитале - 100%

2. Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по методу ФИФО;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

Стр.1150 Основные средства 9 625 тыс.руб.

Стр.11501 Основные средства 9 353 тыс. руб.

Стр.11502 Незавершенное строительство 272 тыс.руб.

Стр.1190 Прочие внеоборотные активы 11240 тыс.руб.

Стр.11901 Авансовые лизинговые платежи 3 240 тыс.руб.

Стр.11902 Авансы выданные (авансовые платежи по строительству объекта «Склад») 8 000 тыс.руб.

Подрядчик ООО «ГРАЖДАНПРОЕКТСТРОЙ» в августе 2020г. предоставил завышенную фактическую смету по строительству объекта «Склад», указав работы и материалы, которые не были приобретены и не были установлены. Общество провело независимую экспертизу по факту приписок в первичные документы, а также заключило договор на оказание юридических услуг с ООО «Правовой департамент Тюмени». В феврале 2021г. исковое заявление по расторжению договора и взысканию денежных средств направлено в Арбитражный суд ХМАО-Югры.

Стр.1180 отложенные налоговые активы: 425 тыс. руб.

Стр. 11801 резерв сомнительных долгов 422 тыс.руб.

Стр. 11802 основные средства 3 тыс. руб.

Стр.1210 Запасы 1080 тыс. руб.

В т.ч.:

	Тыс. руб.		
	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020 г.	отклонение
Сырье и материалы	113	16	+97
Топливо	602	793	-191
Запасные части	15	39	-24
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	348	0	+348
Товары	2	0	+2
Итого по строке 1210	1080	848	

К запасам, относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. При списании, а также при отпуске в производство, отгрузке покупателю себестоимость запасов считается по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

Стоимость запасов списанных на себестоимость продаж за 2021г. составила 41 453 тыс.руб.

Стоимость запасов списанных на себестоимость продаж за 2020г. составила 39 141 тыс.руб.

В 2021 г. резерв под обесценение запасов не создавался.

ФСБУ 5 /2019 применяется перспективно.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность **85 878** тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные 8 913 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 73 527 тыс. руб.
- платежи в бюджет 1 322 тыс. руб.
- расчеты с внебюджетными фондами 45 тыс. руб.
- задолженность по заработной плате отсутствует,
- прочие дебиторы 2 071 тыс. руб.

Основные дебиторы:

тыс. руб.

Контрагент	Задолженность на 31.12.2021 г	Удельный вес %
"РН-Бурение" Ханты-Мансийский Филиал ООО	30 651	36
"РН-Бурение" Нижневартовский Филиал ООО	24 984	29
РН-ЮГАНСКНЕФТЕГАЗ ООО	6 563	8
НТС-ЛИДЕР ООО г. Нижневартовск	2 857	3

Эгида ООО	14 776	18
ППР ООО	1 137	1
ЯКУПОВ РАДИК КАЗИХАНОВИЧ	1 187	1
ГРАЖДАНПРОЕКТСТРОЙ ООО	334	0
Расчеты с бюджетом	1 322	2
Прочее	2 067	2
Итого	85 878	100

Задолженность учитывалась по контрагентам, договорам, счетам-фактурам и срокам возникновения.

Дебиторская задолженность, нереальная для взыскания, не учитывалась на за балансовом счете ввиду отсутствия необходимости контроля за обязательствами, которые в силу установленных и доказанных причин, никогда не будут исполнены (предприятие ликвидировано, либо арбитражный суд отказал в иске и т.п.).

Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 2 110 тыс. руб., ООО «МСТ» признан банкротом, назначен конкурсный управляющий, на данную задолженность начислен резерв по сомнительным долгам.

Стр.1250 Денежные средства: 14 705 тыс.руб.

- Расчетный счет 4 692 тыс.руб.

- Специальные счета в банках 13 тыс.руб

- Депозитные счета 10 000 тыс.руб.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность **75 058**тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 67 332 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом 7 673 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 51 тыс. руб.
- прочие 2 тыс. руб.

Основные кредиторы:

тыс. руб.

Контрагент	Задолженность на 31.12.2021 г	Удельный вес %
ИП Калашникова Н.П.	45 630	61
ООО "АВТО-ТС"	1 101	1
ТК ПРОГРЕСС ООО	2 273	3
ЭГИДА ООО	6 608	9
ИП Федорова Е.В.	2 497	3
Алиев Джамшед Шокирович	1 248	2
ГЛАВСИСТЕМС ООО	551	1
Маркин Виталий Агафонович	875	1
Пискунов Евгений Сергеевич	388	1
СЕРВИСТРАНССТРОЙ ООО	807	1
Синявская Валентина Викторовна	807	1
Соболь Галина Дмитриевна	795	1
ТРАНСЛОГИСТ-НВ ООО	758	1
Шаймухаметов Ильдар Олегович	553	1
РКС ООО	317	0
Прочие поставщики и подрядчики	2 124	3
Итого по поставщикам и подрядчикам	67 332	90

Расчеты с бюджетом	7 673	10
Прочие	53	0
Итого	75 058	100

Связанной стороной является:

- Калашникова Н.П., оборот от реализации имущества за 2021г. составил 42 тыс. рублей, (без НДС), что составляет 11% от доходов, связанных с реализацией имущества. $(42/398 \cdot 100 = 11\%)$

- ИП Калашникова Н.П.- расходы по аренде движимого имущества за 2021 год составили 51 620 тыс. руб. без НДС, что составляет 14 % от общих затрат. $(51\,620/381\,933 \cdot 100 = 14\%)$

ООО «Эгида» расходы по оказанию транспортных услуг за 2021г. составили 77 038 тыс. руб. без НДС, что составляет 20% от общих затрат. $(77\,038/381\,933 \cdot 100 = 20\%)$

ООО «Эгида» расходы по приобретению ТМЦ за 2021г. составили 41 тыс. руб. без НДС, что составляет 0,01% от общих затрат. $(41/381\,933 \cdot 100 = 0,01\%)$

-ООО «Эгида», обороты от реализации транспортных услуг за 2021г. составили 29 643 тыс. руб. без НДС, что составляет 7 % от доходов. $(29\,643/404\,546 \cdot 100 = 7\%)$

ООО «Эгида», обороты от реализации ТМЦ за 2021г. составили 198 тыс. руб. без НДС, что составляет 50 % от реализации имущества $(198/398 \cdot 100 = 50\%)$

Основным управленческим персоналом является генеральный директор Общества. Краткосрочное вознаграждение (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составило 3 367 тыс.руб., что составляет 19% от управленческих затрат $(3\,367/18\,194 \cdot 100 = 19\%)$. Дивиденды и другие долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Стр. 1510 Краткосрочные займы и кредиты – отсутствуют
В 2021г. списан льготный кредит, выданный УРАЛЬСКИМ БАНКОМ ПАО СБЕРБАНК Г.Екатеринбург в сумме 16 223 тыс.руб.

Капитал и резервы.

Информация о капитале:

Характеристика изменений в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.).

Уставный капитал 10 тыс. руб. Величина уставного капитала в течение года не изменялась.

Резервный капитал не формировался.

Добавочный капитал не формировался.

Стр.1540 Оценочное обязательство (резерв отпусков) 4 144 тыс. руб.

На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 4 144 тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска — 2 328, срок исполнения — 2022 год. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Расшифровка отчета о финансовых результатах:

В 2021 году Общество оказывало транспортные услуги.

Вид дохода	2021г.	Удельный вес %	2020 г.	Удельный вес %
Транспортные услуги	404 457	99,99	348 189	99,99
Оформление документации	89	0,01	64	0,01
Итого по строке 2110	404 546	100	348 253	100

Затраты на производство и реализацию продукции за 2021 год.

тыс. руб.

Статья затрат	2021г.	Удельный вес %	2020г.	Удельный вес %
Амортизация	7 742	2	10 118	3
Аренда	51 620	14	50 182	15
Сырье, материалы, запасные части	16 150	4	10 800	3
ГСМ	23 390	6	25 226	8
Лизинг	41 978	11	41 959	12
Оплата труда	40 359	11	34 093	13
Отчисления в ФСС	6 670	2	5 041	1
Охрана труда (спец. одежда, медицинский осмотр, обучение)	1 693	1	1 978	1
Налоги (земельный, транспортный налоги, платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в природную среду)	800	0	529	0
Текущий и капитальный ремонт, техобслуживание	4 429	1	2 784	1
Транспортные расходы	184 198	48	141 896	43
Страхование автотранспорта	821	0	1 168	0
Прочие	2 083	1	213	0
Итого по строке 2120	381 933	100	325 987	100

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2220.

Тыс.руб.

Статья затрат	2021г.	Удельный вес %	2020г.	Удельный вес %
Оплата труда	12 701	70	9 473	70
Страховые взносы	2 198	12	1 360	10
Амортизация	231	1	231	2
Аренда зданий и сооружений	338	2	267	2
Аренда земельного участка	178	1	172	1
Бухгалтерские услуги	800	4	800	6
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	493	3	136	1
Услуги связи	183	1	179	1
Электронные торги	82	0	159	1
Юридические услуги	122	1	0	0

Сопровождение программных средств	344	2	304	2
Прочие	524	3	521	4
Итого по строке 2020	18 194	100	13 602	100

Прочие доходы и расходы за 2021 год.

Вид дохода (расхода)	Доход 2021г.	Уде- льный вес (%)	Доход 2020г.	Уде- льный вес (%)	тыс. руб.			
					Рас- ход 2021г.	Уде- льный вес (%)	Расход 2020г.	Уде- льный вес (%)
Государственная Субсидия и финансовое обеспечение	1 164	6	2 450	35	0	0	0	0
Льготный кредит	16 223	87	0	0	0	0	0	0
Финансовое обеспечение предупредительных мер (ФСС)	0	0	98	2	0	0	0	0
Доходы (расходы связанные с реализацией)	398	2	227	3	343	15	220	2
Возмещение затрат	38	0	4	0	38	2	1	0
Резервы по сомнительным долгам	0	0	4 075	59	0	0	6 185	62
Штрафы по хозяйственным договорам	261	1	58	1	1120	49	591	6
Проценты по кредитам и займам	349	2	0	0	22	1	143	2
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, инвентаризация	179	1	8	0	125	5	2 401	24
Страховая премия	102	1	0	0	0	0	0	0
Пени	0	0	0	0	3	0	5	0
НДС не возмещаемый	0	0	0	0	7	0	60	1
Прочие доходы и расходы	0	0	3	0	62	3	31	0
Услуги банка	0	0	0	0	134	6	133	1
Госпошлина	0	0	0	0	423	19	230	2
Итого	18 714	100	6 923	100	2 277	100	10 000	100

Стр. 4221 платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:

	Тыс.руб.	
	2021г.	2020г.
Лизинговые платежи	40 448	44 793
Приобретение ОС	1 306	10 160
Итого по строке 4221	41 405	54 953

Согласно приказа № 1 от 20.09.2021г., № 2 от 20.09.2021г. № 4 от 31.12.2021 г. проведены инвентаризации, в результате

1. Излишки и недостачи ОС и ТМЦ не выявлены.,
2. Списана кредиторская задолженность в сумме 179 тыс. руб.
3. Списана дебиторская задолженность в сумме 125 тыс.руб.
4. Начислено оценочное обязательство в сумме 4 144 тыс.руб.

Расчет налога на прибыль:

	тыс.руб.
Прибыль до налогообложения	20 856
Условный расход	(4 171)
ПНД (ПНР)	3156
Налог на прибыль	(1 015)
Текущий налог на прибыль	(1 023)
Отложенный налог на прибыль	8

Чистая прибыль за 2021г. составляет 19 841 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом рост чистой прибыли составил 14 997 тыс. рублей. (19841-4844=14 997)

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составляет 43 727 тыс. рублей.

Информация о забалансовых счетах:

Тыс.руб.

	На 31.12.2021г.
Арендованные основные средства	54 240
Спецодежда в эксплуатации	1 614
Спецоснастка в эксплуатации	181
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	3 467

События после отчетной даты отсутствуют.

Судебные разбирательства:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)

1	Администрация города Нижневартовска	ООО «ТК «Бизнес процесс»	Рассмотрение дела завершено До 15.04.2022 Истец может обжаловать решение суда путем подачи кассационной жалобы в Арбитражный суд Западно-Сибирского округа Дело № А75-9160/2021	Об изъятии у ответчика объекта незавершенного строительства путём продажи с публичных торгов.	Низкая
2	ООО «ТК «Бизнес процесс»	ООО «Гражданпроектстрой»	Рассматривается в первой инстанции Дело № А75-1861/2021	О расторжении договора подряда и о взыскании 5 890 696,69р.	Ниже средней

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и в отчетности существенные условные обязательства в тех случаях, когда существует высокая (свыше 5 %) вероятность уменьшения экономических выгод и величина обязательства, порождаемого условным фактом, может быть обоснованно оценена.

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество намерено продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Заключены новые договора на оказание транспортных на 2022г.

Генеральный директор

Калашникова Н.П.

Главный бухгалтер

Гордон О.В.

29.03.2022г.

