Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ТрансГрупп»

за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТрансГрупп», далее ООО «ТрансГрупп» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТрансГрупп»;

Сокращенное наименование: ООО «ТрансГрупп»;

Юридический и фактический адрес: РФ, 413725, Саратовская область, г. Пугачев, Северная промышленная зона,4

Регистрация: Общество зарегистрировано - 13.02.2013г. МРИ ФНС №19 по Саратовской области
ОГРН- 1136445000086 ИНН 6445006135 КПП 644501001

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по складированию и хранению.

Налоговый режим: общий, Общество является плательщиком НДС.

Размер Уставного капитала составляет 1 010 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 48 человек.

Директором ООО «ТрансГрупп» является Колыга Павел Николаевич.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом руководителя № 8-УП от 31.12.2019г.

Предприятие имеет обособленные подразделения:
- г. Ершов, г. Самара – 2 обособленных подразделения

Расчетные счета в банках:

1	40702810756000003589 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
2	40702810012620000283 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	Рублевый
3	40702810423000082741, ПОВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	Рублевый

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 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 2021 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»,* 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), если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срок эксплуатации которого превышает 12 месяцев, и первоначальная стоимость превышает 40 000 рублей;

в) не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Единицей бухгалтерского учета объекта основных средств признается инвентарный объект.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Определение срока полезного использования объектов основных средств согласно п. 20 ПБУ 6/01 производится исходя:

- из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются техническими службами на дату ввода объекта в эксплуатацию с учетом ожидаемого срока использования объекта, а также классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением №1 Правительства РФ от 01.01.2002 года. При этом срок полезного использования в месяцах устанавливается как минимальный срок, установленный для выбранной амортизационной группы плюс один месяц.

Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывших в употреблении, определяется исходя из срока полезного использования, установленного в

общем порядке, в соответствии с Классификацией, без уменьшения на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года не ранее 1 октября, начиная с 2013 года.

Материально-производственные запасы

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённый приказом Минфина 15.11.2019г. № 180н, произведен перспективно.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

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

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 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).

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

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.

Учет доходов в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления. Доходы делятся на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Расходы

Учет расходов в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления. Расходы

делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». К управленческим расходам относятся содержание аппарата управления и других служб согласно штатному расписанию, данные расходы не включаются в себестоимость продукции (работ, услуг), а списываются непосредственно на выручку от реализации продукции.

Учет расходов по займам и кредитам

Раскрытие информации в отношении учета расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет расходов по кредитам и займам»* (ПБУ 15/2008). Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов (комиссии банков и иные аналогичные платежи) включаются предприятием в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) 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.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде, линейным способом.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные документы не включаются в состав денежных средств и раскрываются в составе прочих оборотных активов.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»* (ПБУ 3/2006).
Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021г. составил:
Доллар США 74,2 рублей;
Евро 84,06 рублей.

Учет прочих активов

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.
В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», в частности расходы на сертификацию продукции относятся к расходам по обычным видам деятельности. Списание затрат производится равномерно в течение срока действия сертификата. При наличии временного разрыва между началом производства и датой получения сертификата, а также в период производства продукции, расходы, связанные с получением сертификатов, подлежат ежемесячному равномерному списанию в прочие расходы.

Оценочные резервы и обязательства

На основании п.5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 резерв на оплату отпусков формируется в следующем порядке:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала;

• сумма резерва рассчитывается, как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Информация о постоянных разницах формируется в регистрах налогового учёта. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются в бухгалтерском учете и отчетности развернуто.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Переход на ФСБУ 5/2018 (учет аренды), 6/2020 (Основные средства) Общество осуществляет с 2022 года. Все операции, связанные с переходом на новые стандарты соответствии с Письмом Минфина России от 22.10.2021 N 07-01-09/85635 отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период и будут раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022год.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств), представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства (зерновые склады, цех по переработки сельскохозяйственной продукции, сооружение (погрузочный узел), земельный участок) на 31.12.2021г. находятся в залоге по Договору ипотеки № 29358/Р1 от 13.07.2021г. в ПОВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК". Стоимость залоговых ОС составляет 26 156 тыс. руб.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

У общества были финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. в виде выданного процентного займа физическим и юридическим лицам.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движений запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв на обесценение материальных ценностей не создавался.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.
Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019г. отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 303 392 тыс. руб. (31 декабря 2020г. – 204 884 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.- 112 202 тыс. руб.) выражена в рублях.

Дебиторская задолженность является текущей. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 157 тыс. руб. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.:

	2021 г.	**2020 г.**	**2019 г.**
Денежные средства в кассе	24	1	21
Денежные средства на расчётных счетах	1 215	344	2 025
Денежные средства на специальных счетах	-	106 400	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, тыс. руб.	**1 239**	**106 745**	**2 046**

В 2021 году Общество направило средства на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов в размере 57 643 - тыс. рублей (за 2020 г. – 21 522 тыс. рублей).

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 г. и 2019 г.) недоступных для использования.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет открытые кредитные линии с ПОВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК".

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	200 425	48 549	–	-	-
Прочие займы	42 351	2 585	39 941	14 407	21 700	41 123
Итого:	42 351	**203 010**	88 490	14 407	21 700	**41 123**

Обществу не начислялись штрафные санкции по заемным средствам.

Обществу в течение отчетного периода не выдавались векселя.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые. обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность в основном имеет текущий характер.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

№ п/п	Статьи	2020г., тыс.руб.	2021г., тыс.руб.
1	Выручка	2 131 516	2 451 257
	Аренда электросетевого хозяйства	45	40
	Реализация автомобильных автозапчастей	52 649	86 174
	Реализация с/х товаров (зерноотходы, горох, гречиха, просо, пшеница, рожь, подсолнечник, чечевица, ячмень, нут, кукуруза, горчица)	1 793 108	2 181 996
	Реализация ГСМ	49 824	50 360
	Реализация муки, перловой и пшеничной крупы, пшена	96 927	58 044
	Услуга по взвешиванию автомашин	2	6
	услуга по отгрузке/перевалки автотранспортом	91	851
	Оказание услуг по перевозке	137 497	60 393
	Услуга хранения	1 373	4 971
	Услуги комиссионера (агента)	0	233
	Услуги по отгрузки, перевалки на ж.д. вагоны	0	8 189
2	Себестоимость продаж	(2 000 038)	(2 338 655)
	Реализация автомобильных автозапчастей	37 863	65 836
	Реализация с/х товаров (зерноотходы, горох, гречиха, просо, пшеница, рожь, подсолнечник, чечевица, ячмень, нут, кукуруза, горчица)	1 666 252	1 485 720
	Реализация ГСМ	48 181	49 428
	Реализация муки, перловой и пшеничной крупы, пшена	84 327	52 683

	услуга по отгрузке/перевалки автотранспортом	322	322
	Оказание услуг по перевозке	63 152	32 816
	Услуга хранения	232	518
	Услуги по отгрузки, перевалки на ж.д. вагоны	22 494	10 020
	Прочие	77 215	641 312
3	Валовая прибыль (убыток)	131 478	112 602
4	Коммерческие расходы	(1 200)	(2 477)
5	Управленческие расходы	(17 356)	(18 413)
6	**Прибыль (убыток) от продаж**	**112 922**	**91 712**
7	Проценты к получению	-	1 767
8	Проценты к уплате	-	(16 852)
9	Прочие доходы	1 292	17 762
10	Прочие расходы	(8 867)	(17 691)
11	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**105 347**	**76 628**
12	Текущий налог на прибыль	(21 361)	(16 917)
	В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(324)	(485)
13	Изменение отложенных налоговых обязательств		
14	Изменение отложенных налоговых активов		
15	Прочее	(10 869)	(28)
16	**Чистая прибыль (убыток)**	**73 282**	**59 753**

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год Обществом получена прибыль от основной деятельности в размере 59 753 тыс. рублей. По сравнению с прошлым отчетным периодом его размер уменьшился на 13 360 тыс. руб.

Анализ изменений финансовых показателей по сравнению с прошлым периодом показал следующее:

- объем выручки от реализации продукции увеличился на 319 741 тыс. рублей;
- себестоимость продукции увеличилась на 338 617 тыс. рублей,
- коммерческие расходы увеличились на 1 277 тыс. руб.;
- управленческие расходы увеличились на 1 057 тыс. руб.;
- прочие доходы увеличились на 16 470 тыс. руб., прочие расходы увеличились на 8 824 тыс. руб.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2021 года были получены доходы, не связанные с основным видом деятельности:

Виды прочих доходов	**Сумма (тыс. руб.)**
Проценты по займам	1 523
Проценты по депозитам	244
Реализация основных средств	730
Инвентаризация	815
Прочие расходы	2 130
Штрафы, пени, неустойки	179
Исправительные записи прошлых лет	215
Списание задолженности	13 693

Итого прочие доходы	19 529

В течение 2021 года были получены расходы, не связанные с основным видом деятельности:

Виды прочих расходов	**Сумма (тыс. руб.)**
Проценты по займам	4 486
Проценты по кредиту	12 366
Услуги банков	520
Реализация основных средств	1 310
Резервы по сомнительным долгам	157
Штрафы, пени, неустойки	247
Исправительные записи прошлых лет	1 121
Списание по инвентаризации	950
Списание задолженности	11 695
Ликвидация основного средства	1 584
Прочие расходы	42
Добровольное пожертвования	65
Итого прочие доходы	34 543

Стоимость чистых активов на 31.12.2021г., определяемая в порядке, утвержденном Минфином России от 28.08.2014г. №84н составила 198 823 тыс. рублей, что превышает величину уставного капитала, поэтому не встает вопрос о принятии решения об уменьшении уставного капитала до размера чистых активов.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008.
Связанными сторонами по отношении к ООО «ТрансГрупп» являются:

№ п/п	**Связанная сторона**	**ОГРН**	**Место нахождения**	**Основание**
1.	ИП Колыга Анна Владимировна	314644518200015	413725, Саратовская обл., г. Пугачев, ул. Кутякова 15А	Является супругой участника и директора

2.	ООО «Николаевские крупы»	1116445000385	413725, Саратовская обл., г. Пугачев, Северная пром зона , 4	Колыга П.Н. является директором (единый руководитель)
3	Колыга Павел Николаевич	644504276303	413720, Саратовская обл., г. Пугачев, ул. Сеницы, д.3/23, кв. 53	Руководитель Общества

Суммы операций со связанными сторонами за 2021 год составили:

№ п/п	**Наименование контрагента (связанной стороны)**	**Предмет договора, номер и дата**	**Сумма операций, тыс.руб.**	**Задолженность на 31.12.2021г., тыс.руб.**
1.	ИП Колыга Анна Владимировна	Договор займа 01/07022020 от 07.02.2020	1 095	10 093
2.	ИП Колыга Анна Владимировна	Договор займа 01/17042020 от 17.04.2020	257	3 028
3.	ИП Колыга Анна Владимировна	Договор займа 03/12032020 от 12.03.2020г	125	908
4.	ИП Колыга Анна Владимировна	Договор займа №22/02-2019 от 22.02.2019г	844	65
5.	ИП Колыга Анна Владимировна	Договор займа 02/12052020	199	1 817
6.	ИП Колыга Анна Владимировна	Договор займа №01/23042020 от 23.04.2020	586	5 350
7.	ИП Колыга Анна Владимировна	Договор займа №02/28042020 от 28.04.2020	331	3 028
8.	ИП Колыга Анна Владимировна	Договор займа №22/02-2019 от 22.09.2019	0	7 000

9.	ИП Колыга Анна Владимировна	Договор процентного займа №01/07052020 от 07.05.2020	348	3 634
10.	ИП Колыга Анна Владимировна	Договор процентного займа №27К/11-2019 от 27.11.2019	24	0
11.	ООО «Николаевские крупы»	03/22062021 от 22 июня 2021 года.	602	252
12.	ООО «Николаевские крупы»	Договор займа № 01/200082021 от 20 августа 2021 года	3 732	2 932
13.	ООО «Николаевские крупы»	Договор займа № 01/20112020 от 20 ноября 2020года	62	3 475
14.	ООО «Николаевские крупы»	Договор купли продажи оборудования от 18.12.2020	0	2 468
15.	ООО «Николаевские крупы»	Договор о переработке давальческого сырья №01/11-2016 от 01.11.2016	103	9 954
16.	ООО «Николаевские крупы»	Договор об оказании транспортных услуг №11/10092019 от 10.09.2019г.	0	8 056
17.	ООО «Николаевские крупы»	Договор поставки	0	325
18.	ООО «Николаевские крупы»	Договор поставки №01/24052019 от 24.05.2019	0	166
19.	Колыга Павел Николаевич	Договор займа с учредителем № 01/03012020 от 03.01.2020	34	3 021
20.	Колыга Павел Николаевич	Договор № 23/11-2016 от 23.11.2016	0	146
21.	Колыга Павел Николаевич	Договор займа с учредителем № 1 от 03.06.2019	0	1 762

22.	Колыга Павел Николаевич	Договор № 5 от 08.12.2017г	0	478
23.	ООО «ХАРВЕСТ»	Договор займа № 04/22062021 от 22.06.2021	1 159	1 159
24.	ООО «ХАРВЕСТ»	Договор займа № 04/22062021 от 22.06.2021	1 080	1 080

Единственным участником Общества и бенефициаром является Колыга Павел Николаевич, ИНН 644504276303 адрес регистрации: 413720 Саратовская обл., г. Пугачев ул. Сеницы д. 3/23 кв. 53. В 2021 году участнику выплачены дивиденды в размере 6 592 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 1 046 тыс. руб.

За 2021 год вознаграждение основного управленческого персонала по трудовым договорам с учетом страховых взносов составило 642 тыс. руб., в т.ч. заработная плата 501 тыс. руб., отпускные 62 тыс. руб., НДФЛ составил 90 тыс. руб., страховые взносы с выплаченных вознаграждений 141 тыс. руб.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

В соответствии с ПБУ 8/2010 предприятием в 2021 году начислялся резерв на оплату отпусков, остаток резерва на 31.12.2021г. составляет 647 тыс. руб.
В 2021 году у ООО «ТрансГрупп» отсутствуют условные обязательства и отсутствуют условные активы.

14. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

До настоящего момента пандемия коронавируса (COVID-19) не оказала существенного влияния на финансовое положение Общества, в том числе на объемы оказываемых услуг и осуществление расчетов с контрагентами.

Учитывая меры, принимаемые Правительством Российской Федерации по противодействию распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19), руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Чистые активы	2021г.	2020г.	2019г.
	198 823	146 707	83 584

Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно не менее 12 месяцев.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События после отчетной даты, как объекты бухгалтерского учёта, отсутствуют. Считаем, что события на Украине (проводимая Россией «спецоперация»), не являются коррекитирующим событием после отчетной датой.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Общество не планирует прекращение деятельности.

\

Директор
ООО «ТрансГрупп» /Колыга П.Н./

31 марта 2022г.