

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

**ООО «ТрансСервисКазань»
за 2021 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	4
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	5
2.1. Основы составления отчетности.....	5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах».....	9
3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».....	9
3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	10
3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	10
3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	11
3.5. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».....	11
3.6. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	11
3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	12
3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	12
3.9. Прочие доходы и расходы.....	13
3.10. Расчеты по налогу на прибыль.....	14
3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	15
4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.....	15
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».....	15
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».....	16
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».....	16
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 4/98 «Бухгалтерская отчетность организации».....	16
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет запасов».....	16
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».....	16
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....	16
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	17
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/2010 «Доходы организации».....	17
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 10/2010 «Расходы организации».....	17
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	17
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».....	20
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».....	20
4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет НМА».....	20
4.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».....	20
4.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».....	20
4.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов по НИОКР».....	20
4.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».....	21

4.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»...	21
4.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».....	21
4.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».....	21
4.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».....	21
4.23. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....	21
4.24. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».....	21
4.25. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства».....	21
4.26. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....	22
4.27. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции».....	22

1. Общие сведения об организации

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

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ТрансСервисКазань».

1.3. Местонахождение Общества: 420054, Республика Татарстан, г.Казань. ул.Крутовская, д.8;

1.4. Общество зарегистрировано 28.09.2010г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № 16 006027147, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 28.09.2010г за основным государственным регистрационным номером 11016900544135.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №006230609 от 28.09.2010г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества 2021 год – 39 человек. Численность работающих на 31.12.2019 - 34 человека, на 31.12.2020 – 47 человек, на 31.12.2021 – 34 человек.

1.7. Обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2021 г. в Обществе не зарегистрированы.

1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «ТаграС-ТрансСервис»	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 500 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 3.

Таблица 3

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
	Не имеет	

1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 4:

Таблица 4

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
	Не предусмотрен	

1.12. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 14 от 13.09.2010 г единоличным исполнительным органом общества является ООО «ТаграС-ТрансСервис» в лице директора Чернышева Владимира Анатольевича.

1.13. Контрольный орган - ООО «ТаграС-ТрансСервис» в лице директора Чернышева Владимира Анатольевича, действующего на основании Устава. В 2021 г. руководство осуществлял исполнительный директор Исламов Айдар Алмасович на основании генеральной доверенности

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

- 1) Оказание транспортных услуг структурным подразделениям и дочерним организациям ОАО «Татнефть», сервисным управляющим компаниям, а также сторонним организациям и населению
- 2) Сдача основных средств в субаренду
- 3) Агентские услуги

1.15. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице 5

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Таблица 5

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	01.10.2021	Расхождений не выявлено
- собственные	01.10.2021	Расхождений не выявлено
- арендованные	01.10.2021	Расхождений не выявлено
Расходы будущих периодов	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Запасы	01.10.2021	Расхождений не выявлено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Расхождений не выявлено

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества. Ведение бухгалтерского учета за 2021 год, было возложено на специализированную организацию ООО «ТаграС-БизнесСервис» на основании договора оказания услуг ведения бухгалтерского учета № Пр 18-16 от 31.12.2017г.

Право подписания бухгалтерской отчетности Общества было предоставлено:

- директор Чернышев Владимир Анатольевич
-исполнительному директору Исламову Айдару Алмасовичу на основании генеральной доверенности.

1.17. Сведения об аудитор

ООО «ТрансСервисКазань» в 2021г. не привлекало аудиторов. Согласно перечню организаций, которые подлежат обязательному аудиту, изложенному в с.5 ФЗ от 30.12.2008г №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», ООО «ТрансСервисКазань» не попадает под критерии отнесения организации к числу подлежащих обязательному аудиту т.к. объем выручки от продажи продукции (продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг) общества за предшествующий отчетному год не превышает 800 миллионов рублей, а сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествующего отчетному года не превышает 400 миллионов рублей.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил

бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №233-ПР/ТТС от 29.12.2020 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

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

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

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе запасов и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Дебиторская задолженность».

2.2.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных

бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.3. Учет запасов

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

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

2.2.4. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

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

2.2.5. Учет готовой продукции

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

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.2.6. Учет незавершенного производства

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

2.2.7. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);

г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков.

2.2.9. Учет оценочных резервов.

Общество создает при наличии признаков (оснований):

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

2.2.10. Доходы и расходы

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

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

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

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

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

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

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по номенклатурным группам по методу директ-костинг, пропорционально расходам на оплату труда основного производственного персонала в разрезе подразделений и остатка на конец месяца не имеют.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

2.2.11. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.13. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Основные изменения в учетной политике на 2021 год касаются бухгалтерского учета запасов в связи с переходом с 2021 года на учет по ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия указанных изменений учетной политики отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 12-30 лет; Сооружения – 10-15 лет; Машины и оборудование – 2-7 лет; Транспортные средства – 3-7 лет; Производственный и хозяйственный инвентарь – 5 лет; Другие виды основных средств – 4 года.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в 2021 году не было.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности;

По состоянию на 31.12.2021 г. нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

В основном деятельность общества ведется с использованием арендованного имущества.

Иное использование основных средств

Информация об ином использовании основных средств раскрыта в разделе 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Лизинговое имущество в учете отсутствует.

Арендованные основные средства отражены по балансовой стоимости.

Состав арендованного имущества

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
здания и сооружения	32 081	32 081	33 681
машины и оборудование	6 423	6 423	4 823
транспортные средства	53 363	82 364	58 639

Наименование	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
земельные участки	85 766	85 766	85 766
другие виды основных средств	411	411	411
Итого	178 044	207 045	183 320

3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Согласно ФСБУ 5/2019 " Учет запасов "

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Запасы, обремененные залогом, отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице.

Краткосрочные расходы будущих периодов

Таблица 7 (тыс.руб)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Программное обеспечение	7	5	15
ИТОГО	7	5	15

3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	на 31.12.2021			на 31.12.2020			на 31.12.2019		
		Отражена в бухгалтерском балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД
Долгосрочная дебиторская задолженность										
Прочая	1230.1	55	0		0	0	0	0	0	0
ИТОГО		55	0		0	0	0	0	0	0

В состав долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230.1 бухгалтерского баланса, входит Задолженность работников по выданным займам

Таблица 9(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
задолженность работников	55	0	0

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

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	10507	6493	5455
Авансы выданные (60.02)	657	871	162

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по подотчетным суммам (71)	58	81	34
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	0	0	0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (76)	253	102	107
Расчеты по страхованию (76.01.9)	130	167	146
Расчеты по налогам и сборам (68, 69)	513	719	719
ИТОГО:	12118	8433	6623

Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы в отчете о финансовых результатах. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

В 2021 году произошли следующие изменения величины резерва по сомнительным долгам:

Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 г. – 169 тыс. руб.

В 2021 году:

- восстановлен резерв на 124 тыс. руб. и использован резерв для списания дебиторской задолженности

Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 – 45 тыс. руб.

3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Таблица 11 (тыс. руб.)

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Альметьевское ОСБ 4683 (Расчетный)	3621	740	165
Ленинское отделение № 6672 Сбербанка России ОАО (Расчетный)			
ИТОГО:	3621	740	165

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

3.5. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Таблица 12 (тыс. руб.)

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие оборотные активы	424	424	0
ИТОГО:	424	424	0

3.6. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Согласно ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы "

По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности организацией раскрывается в случае существенности, как минимум, следующая информация:

а) величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;

б) сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;

в) сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;

г) списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;

д) увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);

е) характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;

ж) неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;

з) ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 настоящего Положения.

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

1. Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
2. Резерв на оплату неиспользованных отпусков.

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице 13.

Оценочные обязательства

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2021 год	2587	4031	(4126)	()	2492
	за 2020 год	1185	4016	(2614)	()	2587
в том числе:						
<i>Резерв на вознаграждение по итогам года</i>	за 2021 год		801	(801)	()	
	за 2020 год		940	(940)	()	
<i>Резерв на оплату неиспользованных отпусков</i>	за 2021 год	1372	2118	(2447)	()	1043
	за 2020 год	1112	1861	(1601)	()	1372
Резерв на премию РСС	за 2021 год	1215	1111	(877)		1449
	За 2020 год	72	1215	(72)		1215

3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Просроченная задолженность по условиям договоров отсутствует.

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

В состав краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса, входит:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики (60.1)	7766	4758	12421
Задолженность по налогам и сборам (68)	3562	3872	2513
Задолженность перед персоналом (70)	1081	1330	1203
Задолженность по агентским договорам (76)		131	
Прочие кредиторы	48	91	30
Расчеты с подотчетными лицами (71)			
Задолженность перед госуд.внебюд.фондами (69)	521	675	552
Авансы полученные (62.2)	98565	95526	88 476
ИТОГО:	111 543	106 383	105 195

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Предприятие получает выручку от оказания транспортных услуг, субаренды и вознаграждение от агентских услуг.

В 2021, 2020, 2019 годах договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не заключались.

Информация о доходах и себестоимости представлена в таблице 15

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 15 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2021 год		2020 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Транспортные услуги	34257	31200	41544	47370
2	Услуги по агентским договорам	1	17	103	
3	Услуги субподряда	90365	82169	30468	27906
4	Услуги аренды	1523	503	1460	791
5	Услуги персонала	23	23	231	99
Итого		126 169	113 912	73 806	76 167

Информация о затратах на производство раскрыта в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	ООО "ТрансСервис Казань"	
		Доходы*, (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений** (%)
49.39	Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки	26 017	20,6
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	90 389	71,7
49.41.2	Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами	8 240	6,5
77.39	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки	1 523	1,2
Итого:		126 169	100%

3.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 16 и 17.

Прочие доходы

Таблица 16 (тыс.руб.)

Вид дохода	2021 год	2020 год
Доходы по оказанию услуг технического обслуживания автомашин	20	
Прочие внереализационные доходы	9	
Доходы от реализации ТМЦ	107	16
Доходы от перевыставления штрафов	5	4
Доходы от возмещения убытков по аварии	5	
Доходы от прощения льготного кредита	1845	1845
Резерв по сомнительным долгам	124	
Доходы от удержания за ГСМ		35
Оприходованье зап/частей и материалов б/у	90	
Оприходованье м/лома	2	4

Доходы от страховых возмещений	10	400
Доход прошлых лет	49	19
Итого	2 266	2 323

Прочие расходы

Таблица 17 (тыс.руб.)

Вид расхода	2021 год	2020 год
Возмещение расходов работнику	22	
Госпошлина	61	
Детские новогодние подарки	21	35
Расходы от реализации ТМЦ	105	15
Доплата за работу в молодежном комитете		2
Доп. 3 дня на погребение, согласно коллективного договора	4	
Расходы по оказанию услуг тех. обслуживания	20	
Расходы услуг водителя		57
Материальная помощь	33	59
Расходы от удержания ГСМ		34
Взносы ГЖФ	11	22
Доп. дни бракосочетание	1	22
Страховые взносы от социальных выплат	37	43
Услуги банка	97	77
Прочие внереализационные расходы		1
Пени, штрафы		12
Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий	11	14
Расходы по компенсации за задержку заработной платы	1	
Отчисления по обязательному страхованию от н/случаев	1	
Услуги прочего транспорта	1	19
Льготные дни женщинам	9	2
Расходы по найму жилого помещения без первичных документов	3	
Убыток прошлых лет	52	171
Штрафы за нарушение ПДД	215	
Итого	705	585

3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет на предприятии ведется методом начисления. Общество применяет общую систему налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Расчет налога на прибыль отражен в таблице 18

Расчет налога на прибыль

Таблица 18 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2021	2020	2019
Условный расход по налогу на прибыль	1 120	468	64
Постоянное налоговое обязательство	(302)	(336)	97
Условный доход по налогу на прибыль	(324)	(595)	(1717)
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(21)	479	1548

Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(267)	(16)	8
Текущий налог на прибыль	206	0	0

3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.11.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «ТаграС-ТрансСервис»	177 388	206 389	183320
ООО «Татнефть-Актив»	656	656	0
Итого	178 044	207 045	183 320

3.11.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Айзятуллин Рафат Аббарович	1	1	1
ООО «ПСФ Металлургстрой»	54	54	54
ООО «Логистик-Автокапитал»	69	69	69
КАЗАВТОТРАНС ООО	1 234	1 234	1 234
ИП Ермакова Рафат Абрамович	22	22	22
ООО"СтройСпектр"	13	13	13
ООО «ТрансТревел»	65	65	65
ООО «Диалог»	20	20	20
ООО «Оникс»	662	662	
Итого	2 140	2 140	1 479

3.11.3. Обеспечения полученные

Таблица 21 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Займы работникам	205	0	8
Итого	205	0	8

3.11.4. Обеспечения выданные

Таблица 22 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Итого	0	0	0

Имущество Общества на 31.12.2021 г. в залог не передавалось.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

-организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и,

следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

-принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

-факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими факторами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе договора строительного подряда, учет по которым ведется в соответствии с ПБУ 2/2008, отсутствуют.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Данные по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 4/98 «Бухгалтерская отчетность организации»

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах. Приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет запасов»

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (распределением по группам (видам)) исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации.

Таблица 23(тыс. руб.)

Вид ТМЦ	Сумма задолженности		
	на 31.12.2021	На 31.12.2020	на 31.12.2019
Сырье и материалы	249	249	606
Расходы будущих периодов	7	5	15
Итого	256	254	621

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств отсутствуют.

Информация о стоимости основных средств раскрыта в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.3 ПБУ7/98).

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности в экономике Российской Федерации, произошли значительные события, приводящие к увеличению экономической

неопределенности, в том числе: падение курса российского рубля, большая волатильность на рынках капитала, которая привела к снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

С учетом информации, доступной на данный момент, выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе не представляется возможным.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В таблице 24 раскрываются условные обязательства и активы.

Таблица 24

Информация об условных обязательствах и активах

Вид условного обязательства/актива	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	

Обществу неизвестно о каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/2010 «Доходы организации»

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

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 10/2010 «Расходы организации»

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

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (п.27ПБУ 11/2008), утвержденного Минфина России от 29.04.2008г. №48н.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических или физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и Законом Российской Федерации от 26 июля 2006 г. №135-ФЗ «О защите конкуренции».

Общество контролирует:

-ООО «ТаграС-ТрансСервис» является единственным участником Общества (доля 100%), управляющее общество (выполняет функции агента и получает агентское вознаграждение, оказывает услуги управления и ведения бухгалтерского учета, является арендодателем). Директором ООО «ТаграС-ТрансСервис» является Чернышев Владимир Анатольевич .

ООО «ТаграС-ТрансСервис» непосредственно контролируется ООО «ТаграС-Холдинг» - единственный участник.

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Единственный участник ООО «ТрансСервисКазань» – ООО «ТаграС-ТрансСервис», единственным участником которого является ООО «ТаграС-Холдинг». В свою очередь, преобладающим обществом из 21-го участника ООО «ТаграС-Холдинг» является ЗАО «ОЛИМП Ю» с долей участия в уставном капитале 33,32%. Наконец, единственным акционером ЗАО «ОЛИМП Ю» выступает Тахаутдинов Шафагать Фахразович.

Таким образом, бенефициарным владельцем ООО «ТрансСервисКазань» признается Тахаутдинов Шафагать Фахразович с долей косвенного участия в уставном капитале Общества 33,32% ($100\% \times 33,32\% \times 100\% \times 100\%$).

Связанными сторонами являются общества, входящие в группу ООО «ТаграС-ТрансСервис» и организации, входящие в группу ООО «ТаграС-Холдинг»

4.11.1. Сведения о составе связанных сторон

Общество не участвует в других обществах долей в уставном капитале

4.11.2. Операции со связанными сторонами

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах, представлены в Приложении к настоящим Пояснениям. С иными связанными сторонами в отчетном периоде Общество операций не совершало.

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

Таблица 25

№	Полное наименование предприятия	Место нахождения юридического лица	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Основания, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4	
1	ООО «ТаграС-ТрансСервис»:	<i>Татарстан, г.Альметьевск</i>	<i>100,0%</i>	<i>Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа</i>
2	ООО «ТрансСервисЛениногорск»	РТ, г.Лениногорск	-	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
3	ООО «ТрансСервис Елабуга»	РТ, г.Елабуга	-	
4	ООО «ТрансСервисБавлы»	Республика Татарстан, г.Бавлы	-	
5	ООО «УТТ Бугульминское»	РТ, г.Бугульма	-	
6	ООО «ТрансСервисСулеево»	РТ, пгт. Джалиль	-	
7	ООО «ТрансСервисНурлат»	РТ, г.Нурлат	-	
8	ООО «ТрансСервисАзнакаево»	РТ, г.Азнакаево	-	
9	ООО «Техно-Транс»	РТ, г.Нижнекамск	-	

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

Таблица 26

№ п/п	Наименование сервисных компаний	Наименование ДУО сервисных компаний
-------	---------------------------------	-------------------------------------

1	2	3
1	ООО «ТаграС-Холдинг»	
2	ООО «ТаграС-РемСервис»	ООО «ТаграС-РемСервис» ООО «ЛениногорскРемСервис» ООО «РемСервисТранспорт» ООО «ТаграС-ХимСервис» ООО «КРС-Сервис» ООО «Татбурнефть-ЛУТР»
3	ООО УК «ТМС-групп»	УК ООО «ТМС групп» ООО «Мехсервис-НПО» ООО «НКТ-Сервис» ООО «ТМС-Логистика» ООО «ТМС-Буровой Сервис» ООО «ТМС-Трубопроводсервис» ООО «ТМС-Нефтяные технологии» ООО «ТМС-Ямал»
4	ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»	ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» ООО «Тепло-ЭнергоСервис» ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» ООО «Тепло-ЭнергоСервис СВН» ООО «Ремстрой-ЭнергоСервис» ООО «ТаграС-Нефтегазстрой» ООО «Альметьевское ремонтно-строительное управление» ООО «Лениногорскнефтестрой» ООО «ЖБИ-Строй» ООО «ПрикамНефтестройСервис» ООО «Нефтегазпроект»
5	ООО УК «Татспецтранспорт»	ООО УК «Татспецтранспорт»
7	ООО «Татнефтедор»	ООО «Татнефтедор»
8	ООО «ТНГ-Групп»	ООО «ТНГ-Групп» ООО «ТНГ-ЛенГИС» ООО «ТНГ-Ижгеофизсервис» ООО «ТНГ-КомиГИС» ООО «ТНГ-Юграсервис» ООО «ТНГ-Универсал» ООО «ТНГ-Оралгео» ОАО «TAHARA Petroleum Services Company» ООО «ТНГ-Геосейс» ООО «ТНГ-Ленское» ОАО «Узеньпромгеофизика» СП «UZTATGEOSERVIS» TNG EXPLORATION PRIVATE LIMITED THE AFRICAN TNG GROUP MAGHREB TNG LOGGING ASIA TNG PETRO SERVICES (PRIVATE) LIMITED НП ООО «Горизонт»
9	ООО УК «Татбурнефть»	ООО УК «Татбурнефть»
10	ООО УК «Система-Сервис»	ООО «УК «Система-Сервис» ООО «Сервис-НПО» ООО «РИНПО» ООО «Перекрыватель» ООО «Татнефть-Кабель»
11	ООО «Татинтек»	ООО «Татинтек» ООО «ТатАСУ» ООО «ТатАвтоматизация» ООО «ТатАИСнефть» ООО «Глобальные Бизнес Технологии» АО «ТМНУ» ООО «НефтеХимАвтоматизация»
12	ООО «ТаграС-БизнесСервис»	ООО «ТаграС-БизнесСервис» ООО «Форт-Консалтинг» ООО «ТаграС-БизнесТревел» ООО «ЭнергоТехПроект»

Операции со связанными сторонами:

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Все расчеты со связанными сторонами производились в безналичной форме расчетов.

Вся сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Оплата, согласно условиям договоров, производится денежными средствами, путем зачета взаимных требований.

4.11.3. Операции с основным управленческим персоналом:

В состав основного управленческого персонала входят главный инженер.

Основному управленческому персоналу (в количестве 3 чел.) произведены следующие выплаты:

Таблица 27 (тыс.руб)

Наименование выплат	2021 г.	2020 г.
краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Оплата труда	1523,4	1935
Оплата очередных отпусков	116,9	117,3
Прочие	58,9	194,9
Премия по итогам года	114,9	150,6
Итого	1814,1	2397,8
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	532,2	730,9
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала	194,4	182,8

Другие операции Общества с основным управленческим персоналом (включая займы) не осуществлялись:

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Выделение государственной помощи в 2021 г не было.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет НМА»

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе НМА отсутствует.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Таблица 28 (тыс.руб)

Наименование займодавца	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Лимит по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:						
АО «Газпромбанк»	2	30.06.2021	3 690	-	1858	0

Обеспечением исполнения обязательств Общества является поручительство Государственной Корпорации Развития «ВЭБ.РФ».

Информация по заемным обязательствам приведена в разделе 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов по НИОКР»

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе расходы по НИОКР отсутствуют.

4.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Информация по учету расчетов по налогу на прибыль представлена в разделе 3.10 Пояснения.

4.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

По состоянию на каждую отчетную дату Общество не имеет финансовых вложений.

4.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. Информация отражена в пункте 3.6 настоящих Пояснений.

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

В 2021 г. Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов.

4.23. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:

-Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.

-Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

По состоянию на отчетную дату ООО «ТрансСервисКазань» не имеет:

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

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

4.24. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилась.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду в 2021 году составила 10 тыс. руб.

4.25. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.26. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

4.27. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции»

Отрасль осуществления деятельности ООО «ТрансСервисКазань» относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Вспышка вирусной инфекции оказала незначительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность ООО «ТрансСервисКазань» в 2021 году, а также возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Директор _____ Чернышев В.А.

28 февраля 2022 г

