

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «Уренгойская транспортная компания» за 2021 год.**

Общие сведения об организации.

ООО «Уренгойская транспортная компания», юридический адрес: 629303, г. Новый Уренгой, р. Коротчаево, ул. имени К.А. Конева, 1, дата государственной регистрации 11.11.1997 г., основной государственный регистрационный номер 1028900629625.

Среднегодовая численность работающих в 2021 году составила 249 человек.

ООО «Уренгойская транспортная компания» подлежит обязательному аудиту, согласно критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Учетная политика.

В целях организации бухгалтерского учета принята Учетная политика, в которой определены основные методы оценки, группировки и отражения хозяйственных операций:

- применяются утвержденные формы первичной учетной документации, а также иные самостоятельно разработанные формы, соответствующие установленным требованиям;
 - активы организации оцениваются по фактической себестоимости без применения учетных цен;
 - списание материальных ценностей методом по средней стоимости;
 - срок полезного использования приобретенных основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом требований п.20 ПБУ 6/01;
 - объекты, отвечающие признакам основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб., учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию;
- в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- существенными признаются ошибки, искажающие значение любой строки отчетности на 5% .

Учетная политика для целей налогообложения представляет собой совокупность принципов и правил, регламентирующих методику и организацию налогового учёта:

- ведется раздельный учет операций облагаемых и освобожденных (необлагаемых) от налогообложения НДС;
- в состав расходов отчетного периода включаются расходы на капитальное вложение в размере 10% (не более 30%-в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств и расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации (п.9 ст.258 НК РФ);

- в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления;
- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны ООО «Уренгойская транспортная компания»:

- ООО «Уренгойская нефтегазовая компания»
- ООО «Севертранс»

Учредителями обществ являются:

- Чупахин Юрий Анатольевич – 70% доли в уставном капитале;
- Смирнов Вадим Олегович – 20% доли в уставном капитале;
- Ливанов Андрей Александрович – 10% доли в уставном капитале.

ООО «Уренгойская нефтегазовая компания»:

Номер и дата договора	Предмет договора	Сальдо	Объем операций за 2021 г., тыс. руб.		Сальдо	Форма расчета
			возникновение	погашение		
№ 3ГСМ/УНГК-УТК от 01.01.2015г.	Поставка нефтепродуктов	340	2 207	1 142	1 405	Безналичная
№ 34 от 01.07.2016г.	Аренда движимого имущества	532	10 595	8 862	2 265	Безналичная
№ 35 от 01.07.2016г.	Аренда недвижимого имущества	1 277	189 377	182 650	8 004	Безналичная
№ 39 от 01.08.2016г.	Аренда инвентаря	147	1 928	1 868	207	Безналичная
№ 2/УНГК-УТК от 01.01.2015г.	Поставка ТМЦ	0	20 145	20 145	0	Безналичная
№10 от 16.12.2021г.	Купля-продажа ТС	0	350	0	350	Безналичная
№2 от 01.01.2014г.	Поставка нефтепродуктов	0	1 172	1 172	0	Безналичная
№14 от 01.01.2011г.	Перевозка ГСМ автоцистернами	15	41	52	4	Безналичная
№1/УТК-УНГК от 01.01.2015г.	Поставка ТМЦ	0	23	23	0	Безналичная
№11/3 от 01.07.2020г.	Договор подряда	0	16 844	0	16 844	Безналичная
№6/1	Займ предоставленный	143 849	178 734	242 776	79 807	Безналичная

ООО «Севертранс»:

№1 от 01.05.2016г.	Аренда спецтехники	281	11 715	11 996		Безналичная
№01/1 от 01.01.2019г.	Аренда ж/д цистерн	146	876	581	441	Безналичная

По указанным организациям просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Контролируемые сделки.

Пунктом 2 статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ определены критерии для признания сделки между взаимозависимыми лицами контролируемой.

ООО «Уренгойская нефтегазовая компания», ООО «Уренгойская транспортная компания», ООО «Севертранс» являются взаимозависимыми лицами в соответствии с пп.2 п.2 статьи 105.1 НК РФ. Физическое лицо Чупахин Ю.А. участвует во всех указанных организациях и его доля в них составляет:

- ООО «Уренгойская нефтегазовая компания»- 70% доли в уставном капитале;
- ООО «Уренгойская транспортная компания»- 70% доли в уставном капитале;
- ООО «Севертранс» - 100% доли в уставном капитале.

Согласно положению пп.2 п.4 ст. 105.14 «Контролируемые сделки» сделки между взаимозависимыми лицами не признаются контролируемыми при условии, что указанные лица зарегистрированы в одном субъекте РФ.

Таким образом, сделки между взаимозависимыми лицами ООО «Уренгойская нефтегазовая компания», ООО «Уренгойская транспортная компания», ООО «Севертранс» контролируемыми не являются.

Резервы.

Исходя из Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, обязательства организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации являются оценочными обязательствами.

Выплатой отпускных работникам погашается задолженность организации перед работниками в момент появления у них права на отпуск. На предприятии формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается в соответствии с разработанным и утвержденным как приложение к Учетной политике «Порядком формирования и использования резерва предстоящих расходов на оплату отпусков».

На 2021г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сформирован в сумме 41 495 тыс. рублей, использован – 39 033 тыс.рублей. С учетом результатов проведенной инвентаризации резерва на оплату отпусков, сумма резерва по состоянию на 31.12.2021г. составила 23 111 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.



Заместитель генерального
директора по правовым вопросам и лицензированию

Главный бухгалтер

Д.Г. Жирнов

Н.В. Костина

«14» Марта 2021 г.