

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСКАГО»

Россия, 191124, г. Санкт-Петербург, ул. Новгородская, д. 23, офис 63-Н,
Тел: 7(8617) 303-577, Факс: 7(8617) 303-588,
E-mail: operation@transcargo-group.com, www.transcargo-group.com
ОКПО 45573644, ОГРН 1129847021040, ИНН/КПП 7810896123/784201001.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ЗА 2021 ГОД.

1. Общие сведения об организации

| | |
|---|---|
| <i>Полное наименование общества</i> | Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСКАГО» (далее Общество) |
| <i>Юридический адрес</i> | 191124, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Новгородская, д.23, пом. 63-н. |
| <i>Обособленное подразделение</i> | 353900, Российская Федерация, г. Новороссийск, пр. Ленина, 95-б, корпус 2, помещение XI |
| <i>Дата государственной регистрации</i> | 20.12.2012 |
| <i>ОГРН, ИНН</i> | 1129847021040, 7810896123 |
| <i>Уставный капитал</i> | 300 000 рублей |
| <i>Сведения об учредителях</i> | Федулов Эдуард Александрович - 100% |
| <i>Сведения об учредителях</i> | Федулов Эдуард Александрович ИНН 280721636046 |
| <i>Сведения о единоличном исполнительном органе</i> | Генеральный директор Гончаренко Дмитрий Андреевич |
| <i>Совет директоров</i> | нет |
| <i>Среднесписочная численность работников</i> | в 2019 году – 10 чел., в 2020 году -24 чел., в 2021 году - 34 чел. |
| <i>Виды деятельности</i> | Основной вид хозяйственной деятельности: 52.24- Транспортная обработка грузов |

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика по бухгалтерскому учету (Далее –Учетная политика), утвержденная приказом ООО «ТРАНСКАГО» № 1 от 31.12.2018г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, на 2021 год действие учётной политики продлено приказом № 3 от 31.12.2020г.

2.1. Учетная политика призвана:

- * Прокларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- * Обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности).
- * Обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- * Обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции;
- * Бухгалтерская отчетность составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации

Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

* Критерии существенности.

Критерии существенности ошибки в бухгалтерском учете и отчетности: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период, составляет 5%.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010, утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Информация в отношении ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в текущем отчетном периоде и суммах корректировки показателей отчетности, приведена в Таблице 2 Отчёта об изменении капитала.

2.2. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

| Пункт учетной политики | Объект учета | Способ ведения |
|------------------------|---------------------------------------|--|
| 4.15 | Амортизация основных средств | Линейный способ |
| 4.1 | Основные средства | Учитываются активы стоимостью более 40 000 руб. |
| 6.4 | Способ оценки при отпуске запасов | По первым по времени закупкам (ФИФО) |
| 8.5 | Коммерческие и управленческие расходы | В качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли |
| 2.10 | Резервы на оплату отпусков работников | Резерв формируется ежемесячно |

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) утвержденным приказом МФ РФ 27.12.2007 № 153н на счетах 04 «Нематериальные активы», 05 «Амортизация нематериальных активов», амортизация начисляется линейным методом по сроку полезного использования.

Выручка признается в соответствии с ПБУ «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Проценты по займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров. Расходы по займам признаются прочими расходами.

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. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

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

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 2021 г. составил: Доллар США 74,2926 рублей, ЕВРО 84,0695 рублей.

Обществом применяется общая система налогообложения.

Общество финансовую, налоговую и бухгалтерскую отчетность ведет в соответствии с требованиями гражданского, налогового законодательства, а также законов и положений по бухучету.

Бухгалтерский учет ведется на бумажных носителях и в программе «1С «Бухгалтерия предприятие 8.3» и «1С «Зарплата и кадры 8.3».

2.3. Сведения об изменении учетной политики

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2021 год за исключением связанных с изменением законодательства:

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 1 января 2021 года внести изменения в текст учётной политики на 2021 год:

- Исключить упоминание нормативных актов, которые утратили силу: ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов», Методические указания по бухгалтерскому учёту материально-производственных запасов (приказ Минфина от 28.12.2001 № 119н), Методические указания по бухгалтерскому учёту специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды (приказ Минфина от 26.12.2002 № 135н).

- Выбираем метод перехода на новый стандарт в соответствии с п.47 ФСБУ 5/2019 - перспективный (новые правила применять только к новым фактам хозяйственной деятельности).

- Будут использоваться отступления от требований стандарта в соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019: не применять стандарт для запасов, которые предназначены для управленческих нужд, при этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3. Сведения об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Отступление от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету в РФ, не допускалось.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Все числовые показатели в отчетности представлены в тыс. руб.

При составлении формы № 4 «Движение денежных средств» произведен перерасчет остатка валютных средств на счетах по курсу ЦБ на 31 декабря 2021 года.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа, а также информация о переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе и полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, представлены в Таблице 2.1 и Таблице 2.4. Пояснения 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 в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Остаточная стоимость основных средств составляет: 6 006 тыс. рублей.

Общество в 2021 году не участвовало в финансировании разработки и внедрения инновационной деятельности, связанной с модернизацией производственного процесса.

5. Запасы

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

По состоянию на 31 декабря 2021 г. материально-производственные запасы составили: 23 545 тыс. рублей.

6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. долгосрочные финансовые вложения представлены процентными займами, выданными ООО «Т-ДИЗАЙН» по договору займа №10/10/2016 (3% годовых) в размере 12 691 301,68 рублей.

7. 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 в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. дебиторская задолженность составила 234 670 тыс. рублей.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

| Наименование | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 11 744 | 17 079 | 13 174 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 48 227 | 46 790 | 19 253 |
| Депозитные счета (в рублях) | 223 212 | 30 000 | 123 811 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств | 283 183 | 93 869 | 156 237 |

9. Уставный капитал и нераспределенная прибыль

В 2021 году изменений размера уставного капитала Общества не было. Уставный капитал составляет:

| капитал | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| счет 80 «Уставный капитал», руб. | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| Строка 1310 бухгалтерского баланса, тыс. руб. | 300 | 300 | 300 |

Остатки по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на отчетные даты составили:

| Номер счета | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», руб. | 333 154 045 | 195 704 066 | 159 438 505 |
| Итого: | 333 154 045 | 195 704 066 | 159 438 505 |

| | | | |
|---|---------|---------|---------|
| Строка 1370 бухгалтерского баланса, тыс. руб. | 333 154 | 195 704 | 159 439 |
|---|---------|---------|---------|

За 2021 год по результатам финансовой деятельности получена чистая прибыль в сумме 137 449 826 руб.

Распределения чистой прибыли, полученной по итогам 2020 и 2021 годов, не производилось, в том числе на выплату дивидендов.

10. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

| Заемные средства | 2021 г. | | 2020 г. | | 2019 г. | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные |
| Кредиты банков | - | - | - | - | - | - |
| Прочие займы | | 15 379 | | 15 292 | | 13 814 |
| в т. ч. проценты по прочим займам | | 1 429 | | 1 406 | | 1 276 |
| Итого заемные средства | | 16 808 | | 16 698 | | 15 090 |

В том числе по состоянию на 31.12.2021 долгосрочные займы составляют задолженность с Kirgan Holding S.A. по договору от 27.05.2015 (2,5% годовых):

- основной долг в размере 207 000 USD по курсу рубля 15 378 568,20 руб.

- проценты по долгосрочным займам (в валюте) – 19 236 USD по курсу рубля 1 429 076,11 руб.

Бухгалтерский учет основного долга и процентов по ним велся в рублевом эквиваленте в пересчете по курсу валюты, установленном ЦБ РФ на день операции, и на каждую отчетную дату (месяц) в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Начисление курсовых разниц осуществляется в бухгалтерской программе в автоматическом режиме при закрытии месяца.

Сделки, признаваемые крупными сделками, в соответствии с федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» в 2021 году совершались при наличии их одобрения единственным участником.

11. Оценочные обязательства

Общество создает резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Информация о составе и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. оценочные обязательства составили: 3 023 тыс. рублей.

12. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

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

По состоянию на 31 декабря 2021 г. кредиторская задолженность составила: 206 861 тыс. рублей.

13. Доходы и расходы

Выручка по основному виду деятельности услуг за 2021 составила 284 669 тыс. руб. в т.ч. НДС 47 445 тыс. руб.

Доходы (без НДС) составили 237 224 тыс. руб., в т.ч.:

| Наименование доходов | 2021 г. | 2020 г. |
|---|----------------|----------------|
| Услуги перевалки | 178 835 | 158 507 |
| Услуги по договорам ШИПМЕН 98 | 19 095 | 18 233 |
| ТЭО на экспорт | 197 | 1 140 |
| Услуги агентирования | 3 637 | 3 975 |
| Ответственное хранение (удержание коносаментов) | 66 | 6 |
| Сюрвейерское обслуживание | 3 300 | 2 562 |
| Менеджмент по договору ТНС, СФИ, ФНМТП буксиры | 32 094 | 31 630 |
| Итого доходы | 237 224 | 216 053 |

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---------------|---------------|
| Автозапчасти | 114 | 78 |
| Амортизация | 2 739 | 2 285 |
| Аренда имущества | 9 331 | 9 007 |
| Аренда автотранспорта | 1 747 | 1 734 |
| Аудиторские услуги | 221 | 271 |
| ГСМ | 391 | 404 |
| Имущественные налоги | 123 | - |
| Командировочные расходы | 7 | - |
| КАНЦТОВАРЫ | 154 | 133 |
| Материальные расходы | 131 | 20 |
| Материальные расходы (Компьютерная, орг. техника) | 73 | 638 |
| Обучение на курсах, повышение квалификации | 12 | - |
| Оказание бухгалтерских услуг | 9 067 | 8 589 |
| Перевоз катеров ТНС (Стриж и Юрок) | 286 | - |
| Понтон "АТЛАС 5" | - | 212 |
| Перегон буксиров "MIRAX А" и "DIRAX" | 9 547 | 86 |
| Почтовые расходы | 78 | 120 |
| ПРОПУСКА | 109 | - |
| Противовирусные меры (средства защиты) | 4 | 63 |
| Прочие расходы будущих периодов | 158 | - |
| Прочие расходы | 118 | 408 |
| Расходы по экологии | 248 | - |
| Списание НДС на расходы (По деятельности с основной системой налогообложения) | - | 266 |
| Транспортные расходы | 62 | - |
| Услуги нотариуса | 1 | 4 |
| Услуги связи и доступа в интернет | - | 4 |
| Услуги доставки | 103 | - |
| Участие в электронной процедуре | 2 | - |
| Услуги юриста | - | 2 |
| Хоз.товары | 75 | - |
| Итого управленческие расходы | 34 901 | 24 388 |

14. Прочие доходы и расходы

Общество отражает развернуто в Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы.

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

| Прочие доходы | 2021 г. | 2020 г. |
|--|----------------|----------------|
| Курсовые разницы | 28 817 | 109 522 |
| Прочая внереализационная деятельность (доходы) | 324 473 | 2 285 |
| Субаренда офиса | 867 | 867 |
| Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты | 31 823 | 102 855 |
| Итого прочие доходы | 385 98 | 215 529 |

| Прочие расходы | 2021 г. | 2020 г. |
|---|----------------|----------------|
| Курсовые разницы | 24 516 | 83 238 |
| Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты | 31 902 | 103 097 |
| Услуги банка | 460 | 445 |
| Прочая внереализационная деятельность (расходы) | 176 179 | 16 429 |
| Итого прочие расходы | 233 057 | 203 209 |

В 2021 году Обществом не отмечено чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, соответственно не было возникновения последствий таких событий.

Обществом своевременно и в полном объеме осуществляются предоставление отчетности в органы по надзору в сфере природопользования, платежи за негативное воздействие на окружающую среду.

15. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определен на основании Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 год. Информация о постоянных и временных разницах сформирована в первичных документах и в регистрах налогового учета в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

В соответствии с указанным ПБУ в бухгалтерском учете отражены расчеты по начислению налога на прибыль, в Отчете о финансовых результатах за 2021 год отражен налог на прибыль по данным налоговой декларации.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 178 097 тыс. руб., что соответствует данным по счёту 99.01.1 «Условный расход по налогу на прибыль».

Сумма налогооблагаемой базы по данным налоговой декларации составляет 202 509 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль составила 40 502 тыс. руб. (текущий налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02).

16. Информация о забалансовых счетах

Общество ведет учет следующих забалансовых счетов:

| Счет, Наименование счета | Сальдо на 01.01.2021 | Обороты за период | | Сальдо на 31.12.2021 |
|--|-------------------------|-------------------|---------|-------------------------|
| | | Дебет | Кредит | |
| 001, Арендованные основные средства | 260 404 | 100 084 | 232 585 | 127 904 |
| 009, Обеспечения обязательств и платежей выданные | 1 868 | - | - | 1 868 |
| МЦ, Материальные ценности в эксплуатации | 3 418 | 680 | 728 | 3 371 |
| МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации | 41 | 533 | 575 | |
| МЦ .03. Спецоснастка в эксплуатации | 5 | 16 | 21 | |
| МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации | 3 372 | 131 | 132 | 3 371 |

17. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество выделяет следующие связанные стороны:

| № п/п | Полное наименование связанной стороны (аффилированного лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (аффилированным лицом) | Вид операций и ее содержание | Сумма операции | Сальдо расчетов на 31.12.2021 |
|-------|--|--|---|--|---|
| 1 | Федулов Эдуард Александрович ИНН 280721636046 | Участие в уставном капитале, оплаченная доля 100% | Дивиденды не начислялись и не выплачивались | | |
| 2 | Гончаренко Дмитрий Андреевич | Генеральный директор | Выплата вознаграждений (оплата труда и начисленные на нее взносы) | Не приводится, в связи с отсутствием разрешения на публикацию персональных данных. | |
| 2 | ООО "КРАНШИП" | Федулов Э. А. участник в уставном капитале, оплаченная доля 92 % | Оказание услуг | Перевалка экспортного груза: Сч.60 – 9 816 808,06 Сч.62 – 6 978 009,31 ШИПМЕН Сч.60- 1 582 892,68 Услуги агентирования Сч.62- 185 727,39 | Кт 849 632,09 Дт 6 536 551,31 Дт 139 112,90 |

Таким образом, Федулов Эдуард Александрович является бенефициарным владельцем ООО «ТРАНСКАГО».

Генеральному директору Общества, являющемуся единоличным исполнительным органом общества, вознаграждение выплачивалось только в рамках трудового договора. Генеральный директор не является участником и не имеет сделок с ООО «ТРАНСКАГО» с целью получения имущественной выгоды.

18. Информация по основному управленческому персоналу, составляющему бухгалтерскую отчетность (П.11, П.12 ПБУ 11/2008)

Основной управленческий персонал Общества в период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.:

| Фамилия, Имя, Отчество | Должность | Период работы |
|--------------------------------|---|------------------------------------|
| Гончаренко Дмитрий Андреевич | Генеральный директор | С 13.03.2013 г. по настоящее время |
| Борисов Олег Юрьевич | Заместитель генерального директора по эксплуатации | С 12.04.2016 г. по настоящее время |
| Забородько Светлана Ивановна | Заместитель генерального директора по безопасности мореплавания | С 29.09.2014 г. по настоящее время |
| Русецкий Максим Дмитриевич | Начальник отдела агентирования и экспедирования | С 01.07.2013 г. по настоящее время |
| Студиград Вячеслав Павлович | Начальник отдела закупок | С 04.03.2014 г. по настоящее время |
| Соболевский Юрий Александрович | Начальник отдела управления флотом | С 04.03.2014 г. по настоящее время |
| Яковлева Ольга Викторовна | Главный бухгалтер по доверенности № 38/1 от 31.12.2021 г. | С 05.11.2014 г. по настоящее время |

Также предоставляем информацию о выплатах управленческому персоналу, имевшим место в течение проверяемого периода в совокупности и по каждому из видов выплат:

| Вид оплаты труда | Оплата труда, тыс. руб. | Страховые взносы, тыс. руб. |
|------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Оплата по окладу | 9 876 | 1 622 |
| Отпуск очередной | 3 731 | 608 |
| Премии | 1 119 | 179 |
| Всего: | 14 726 | 2 409 |

ООО «ТРАНСКАГО» не выплачивало вознаграждений, премий, бонусов и иных стимулирующих выплат, не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений, выплат и вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров основного персонала.

19. Информация об участии в совместной деятельности и договоров доверительного управления имуществом.

Общество в 2021 году не участвовало в осуществление совместной деятельности, поименованной в ПБУ 20/03, не имело совместно осуществляемых операций, совместно используемых активов, не вело совместной деятельности.

Общество не является учредителем доверительного управления и не раскрывает информацию, связанную с осуществлением такого договора.

20. Информация о судебных исках

В течение 2021г. ООО «ТРАНСКАГО» иски в суд не подавались. Также за отчетный период к ООО «ТРАНСКАГО» судебные иски не предъявлялись. На 31.12.2021 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств на существенные суммы.

21. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условные обязательства в виде выданных гарантий, поручительств и иных видов обеспечений в пользу третьих лиц не осуществлялись. Выданные гарантии банкам за третьих лиц отсутствуют.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н., Общество формирует резерв на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета.

Расчёт и начисление резерва предстоящих расходов по выплате отпускных производится в автоматическом режиме средствами программы «1-С» в соответствии с положениями ПБУ 8/2010.

Резерв на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца, исходя из заработка за месяц и начисленных на него страховых взносов, и начисляется по проценту ежемесячных отчислений как отношение предполагаемого размера расходов на оплату отпусков, к сумме предполагаемых расходов на оплату труда в соответствии с учетной политикой и действующим законодательством.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества признано оценочное обязательство в сумме 3023 тыс. руб. по правилам, установленным ПБУ 8/2010 в виде неиспользованных в 2021 году сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов.

22. Информация об изменении оценочных значений

| Оценочное значение | Изменение за отчетный период | Тыс. руб. |
|--|------------------------------|------------------------------------|
| | | Остаток на конец отчетного периода |
| Оценочное обязательство по судебным разбирательствам | - | - |
| Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов | - | - |
| Сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов | - | - |

Общество создает резервы по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете. Безнадежные долги Общество списывает за счет резерва по сомнительным долгам.

23. Информация о государственной помощи

В отчетном году бюджетные средства Общество не получало.

24. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

25. Информация об инновациях и модернизации производства

Общество в 2021 году не участвовало в финансировании разработки и внедрения инновационной деятельности, связанной с модернизацией производственного процесса.

26. Информация о совершенных крупных сделках

Общество в 2021 году не заключало крупных сделок, превышающих 25 процентов балансовой стоимости активов, на основании п.2 ст.46.Федерального Закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

27. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным рискам и репутационным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Подверженность Общества финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам руководство оценивает не существенной.

Общество подтверждает, что может осуществлять свою деятельность непрерывно и описанные риски оцениваются руководством как незначительные.

28. Информация о событиях после отчетной даты

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 28.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Общество не может в полной мере оценить, как будут развиваться экономические события в Российской Федерации в 2022 году и какие действия будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества и развитие экономики в целом. На момент составления данных пояснений Общество не имеет возможности оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении (п.11 ПБУ 7/98).

Общество не отражало операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных, не заключало договора поручительства, не осуществляло займы, ухудшающие финансовое состояние предприятия.

Другие события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ТРАНСКАГО» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, влияющих на достоверность бухгалтерской отчетности за 2021 год, не происходили.

29. Раскрытие информации о коронавирусе

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила начало пандемии в связи с распространением коронавируса COVID-19, в связи с чем произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

В марте и апреле 2020 года были изданы Указы Президента РФ от 25.03.2020 № 206, от 02.04.2020 № 239, которыми на территории РФ были определены меры по реализации комплекса ограничительных и иных мероприятий. ООО «Транскаго» в соответствии с п. 2 Указа Президента РФ от 25.03.2020 № 206, письмом Мин труда № 14-4/10/П-2696 от 26 марта 2020 года, Постановлением администрации МОТР №436 от 31.03.2020 года является непрерывно действующей организацией, которая осуществляет погрузочно-разгрузочную деятельность в морском порту (порт Новороссийск), в котором невозможна приостановка деятельности по производственно-техническим условиям. Предприятия, работающие в сфере «Прочая вспомогательная деятельность морского транспорта» имеют особую важность для обеспечения безопасности, поэтому их деятельность во время пандемии не ограничивается.

Руководство ООО «ТРАНСКАГО» разработало рекомендации по обеспечению бесперебойной работы предприятия в условиях угрозы распространения коронавирусной инфекции, которые реализованы в Обществе, а именно:

- Организована доставка сотрудников на работу корпоративным транспортом;
- Проведено разделение сотрудников в сменах на две и более группы с четко выделенными рабочими зонами с максимальным ограничением их пересечения для минимизации контактов;
- Минимизировано количество сотрудников в смене с выделением нескольких вариантов графиков с сохранением за сотрудником целевого уровня заработной платы;
- Обеспечены дополнительные меры контроля за состоянием здоровья сотрудников Общества при переходе работы «в режим карантина».
- проводятся мероприятия по профилактике и борьбе с коронавирусной инфекцией на предприятии, используются дезинфицирующие средства, маски, перчатки. Проводится обработка помещений дезинфицирующими средствами. Обеспечен необходимый запас указанных дезинфицирующих средств на случай проведения противоэпидемических мероприятий на предприятии.

После принятия мер по борьбе с вирусом, на предприятии не сказалось отрицательно на экономической активности в сравнении с 2020 годом, по независящим от предприятия причинам.

Общество подтверждает, что может осуществлять свою деятельность непрерывно и описанные риски оцениваются руководством, как незначительные.

30. Планы руководства в отношении непрерывности деятельности и информация о чистых активах Общества.

Общество в 2021 году не имело прекращения части деятельности.

Общество не имеет планов и намерений прекращения деятельности, оказания услуг, а также других планов или намерений.

У руководства имеются намерения и планы по расширению основного вида деятельности Общества.

По состоянию на отчётные даты величина чистых активов Общества составила.

Тыс. руб.

| Показатели | На 31.12.21 г. | На 31.12.20 г. | На 31.12.19 г. |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 333 454 | 196 004 | 159 739 |
| Уставный капитал | 300 | 300 | 300 |
| Сумма превышения | 333 154 | 195 704 | 159 439 |

Чистые активы предприятия на 31.12.2021 г. значительно превышают уставный капитал. Данное соотношение полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества.

Соответственно не существует неопределенности в продолжении финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год была подготовлена исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего предприятия.

Общество концентрирует свои усилия на решение текущих задач, оперативном уровне управления и, ответственно, на краткосрочном горизонте планирования.

Информация в соответствии с письмом Минфина РФ N ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производств»: денежные средства на инновации и модернизацию производства в 2021 году не выделялись, так как предприятие является арендатором движимого и недвижимого имущества для осуществления хозяйственной деятельности.

На 2022 г. Общество ставит перед собой следующие стратегические цели:

Повышение качества и уровня оказываемых услуг.

Обеспечение стабильного экономического развития и возможности получения прибыли сверх плана.

Улучшение инфраструктуры.

Достижение вышеуказанных целей планируется осуществить решением следующих маркетинговых задач:

- Создание системы реализации услуг общества на свободном рынке, путем участия в электронных торгах крупных организаций;

- Увеличение объемов реализации услуг сторонним потребителям;

Ценовая стратегия Общества направлена на обеспечение стабильного экономического развития общества и возможности получения прибыли сверх плана при благоприятной конъюнктуре рынка.

В качестве ценовой стратегии Общества на 2022 г. выбрана стратегия «Цена-качество». В условиях относительно спокойной конкурентной ситуации Общество планирует предоставлять услуги по качественному составу выше, чем конкуренты.

Исходя из выбранной стратегии, наиболее целесообразным для Общества является комплексное ценообразование, ориентированное на собственные издержки и учет среднерыночной цены при высоком уровне оказываемых услуг.

Объем реализации услуг в 2022 году планируется увеличить на 10%.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор _____

Гончаренко Дмитрий Андреевич

04.04.2022 г.

