

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью «ТехноСнабСервис»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТехноСнабСервис» за 2021 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность от 02.06.2022 является измененной (пересмотренной) и заменяет бухгалтерскую отчетность от 09.03.2022. Основанием для пересмотра являлось внесение изменений в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств и соответствующих дополнений, и изменений в пояснения к бухгалтерской отчетности. Внесение изменений в бухгалтерский баланс за 2021 год связано с переквалификацией части долгосрочных обязательств в краткосрочные.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТехноСнабСервис»

Краткое наименование: ООО «ТСС»

Сведения о регистрации:

ООО «ТСС» зарегистрировано МИФНС России № 46 по г. Москве, регистрационный № 1137746409327 от 08 мая 2013 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 015147643 серия 77 от 08 мая 2013 года.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Протоколом №28 заседания внеочередного Общего собрания Участников от 04.09.2017.

Адрес местонахождения: 125252, Москва г., Берёзовой Рощи пр-д, дом 12, офис ПОМЕЩЕНИЕ ЭТАЖ 3 IV-КОМНАТЫ 11, С 15 ПО 25

Почтовый адрес: 125252, Москва г., Берёзовой Рощи пр-д, дом 12, офис ПОМЕЩЕНИЕ ЭТАЖ 3 IV-КОМНАТЫ 11, С 15 ПО 25

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Володин Михаил Витальевич на основании Устава, протокол №4/2021 заседания внеочередного Общего собрания Участников от 02.08.2021.

Главный бухгалтер Общества:

Лысиков Павел Петрович

Состав участников Общества на 31.12.21:

ФИО участника	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
ТСС ГРУПП ООО	95%	475
Станко Трест ООО	5%	25

Состав участников Общества на 31.12.20:

ФИО участника	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
ТСС ГРУПП ООО	95%	475
Станко Трест ООО	5%	25

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

09.1 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 265 человек;

за предыдущий год составила 207 человек;

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

ОП Нижневартовск;

ОП Сургут;

ОП Нефтеюганск;

ОП Ноябрьск.

Общество имеет следующие лицензии:

Общество не имеет лицензий.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2020 г. и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. 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.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

В Учетную политику на 2021 год существенных изменений не вносилось.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 10 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В Учетную политику Общества на 2021 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями в ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Финансов от 15 ноября 2019 года N 180н и применяемого, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Применяется перспективно.

2.1. Основные средства

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.2. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является **номенклатурный номер**

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются **в стоимость товаров**.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При реализации и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются **по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО)**.

2.3. Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.4. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является **выручка от реализации услуг и продажи покупных товаров**. Все иные доходы являются прочими доходами.

Управленческие расходы списываются полностью на счет 90.

Доходы и расходы от валютно-обменных операций, сворачиваются.

2.5. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

В состав денежных эквивалентов включаются, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым не превышает 92 календарных дней (эквивалент 3 месяцев) на момент приобретения, краткосрочные банковские векселя с объявленным сроком погашения до 92 календарных дней (эквивалент 3 месяцев).

Поступления от факторинговых компаний по уступленным правам требования отражены по строке 4319 Отчета о движении денежных средств без выделения суммы НДС.

Расшифровка прочих платежей (стр. 4129):

	тыс. руб.	
Наименование	2021	2020
Уплата налогов	918 714	696 891
Перечисление подотчетных сумм	71 345	32 804
Сальдо полученного и уплаченного НДС	- 524 093	-436 774
Прочие	67 754	36 304
Итого:	533 720	256 617

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1 табличной части пояснений.

3.2 Основные средства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

Общество использует объекты основных средств, полученные по договорам аренды: транспортные средства, объекты недвижимости (офисные помещения, склады, жилые помещения). Предоставление собственных объектов основных средств в аренду не осуществляется.

3.3 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

3.4 Финансовые вложения

Сведения о финансовых вложениях приведены в таблице 3 табличной части пояснений

3.5 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства, всего,	80 475	47 233	43 089
в том числе:			
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	80 475	47 233	43 089
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Денежные эквиваленты, всего,			
в том числе:			
Депозиты до востребования			
Срочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев)			
Аккредитивы			

ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	80 475	47 233	43 089
--	---------------	---------------	---------------

Официальные курсы валют Центрального банка на отчетную дату:
 EUR - 84,0695, USD - 74,2926

3.7 Капитал и резервы

Капитал Общества состоит из:

- уставного капитала – 500 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль – 2 498 458 тыс. руб.

3.8 Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Размер кредитных линий, подлежащих погашению в 2022 году – 1 154 795 тыс. руб.

Размер кредитных линий, подлежащих погашению в 2023 году – 797 619 тыс. руб.

3.9 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Расшифровка прочей кредиторской задолженности:

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
Задолженность по выплате дивидендов	346 712	58 062
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	90 476	115 687
Расчеты с персоналом по оплате труда	10 331	10 918
Прочая	3 515	2 169
Итого	451 034	186 836

3.10 Оценочные обязательства

Общество в бухгалтерском учете признает следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков работникам.

Для равномерного и своевременного включения предстоящих расходов в учет и отчетность отчетного периода ежемесячно признается оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников. Средняя заработная плата для начисления оценочного обязательства рассчитывается аналогично порядку расчета средней заработной платы для начисления отпускных. Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков по состоянию на конец отчетного периода рассчитывается как произведение средней заработной платы на количество неиспользованных дней отпуска по каждому конкретному работнику. Дополнительно резервируются соответствующие суммы страховых взносов по

соответствующей ставке. На 31 декабря оценочное обязательство является переходящим на следующий год.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 табличной части пояснений.

3.11 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Информация об объемах продаж представлена в таблице:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Инженерное сопровождение ГРП	2021	4 374 473	2 870 150	1 504 323
	2020	3 652 968	2 355 831	1 297 137
Товары	2021	4 524 084	944 955	3 579 129
	2020	2 821 907	505 362	2 316 545
Прочее	2021	223	222	1
	2020	4 823	4563	260
Итого:	2021	8 898 780	3 815 327	5 083 453
	2020	6 479 698	2 865 756	3 613 942

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья прочих доходов	2021 г.	2020 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 692	25 006
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	1 162 338	683 547
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг		16 000
Оприходование излишков	4 364	484
Курсовые разницы	5 728	10 213
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6 201	233
Прочие	28 461	32 183
Итого:	1 209 784	767 666

3.12 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Прочие затраты в таблице 6 представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2021 г.	2020 г.
Транспортные расходы	75 348	48 065
Аренда	14 391	44 774
Лизинг	35 850	28 910
Командировочные расходы	32 826	23 700
Расходы на ремонт	55 095	20 117
Услуги сторонних организаций производственного назначения	8 235	11 400
Прочие	49 143	190 071
Итого	270 888	367 036

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2021 г.	2020 г.
Оплата труда	1 583 709	710 647
Страховые взносы	266 570	114 662
Командировочные расходы	25 289	11 996
Аренда	44 856	31 735
Лизинговые платежи	2 229	13 069
Ремонт	987	23 025
Амортизация	13 318	7 516
Прочие	89 844	38 811
Итого:	2 026 802	951 461

Прочие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2021 г.	2020 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	29 588	24 586
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	1 162 338	683 547
Расходы на услуги банков	2 539	1 199
Возмещение убытков к получению (уплате)	66 814	104 702
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг		16 000
Прочие	170 501	132 633

Итого:	1 431 780	962 667
---------------	------------------	----------------

3.13 Расчеты по налогу на прибыль

В 2021 году налоговая прибыль составила 2 972 723 тыс. руб.

В 2020 году налоговая прибыль составила 2 583 411 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Данные о составляющих налога на прибыль в 2021 году:

тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	2 799 170	20%	559 834	Условный доход по налогу на прибыль
Постоянные налогооблагаемые разницы	182 467	20%	36 493	Постоянное налоговое обязательство
Отложенный налог на прибыль	8 913	20%	1 783	Отложенный налоговый актив (увеличение)
Налоговая база по налоговой декларации	2 972 723	20%	594 544	Текущий налог на прибыль

Данные о составляющих налога на прибыль в 2020 году:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	2 439 604	20%	487 921	Условный доход по налогу на прибыль
Постоянные налогооблагаемые разницы	96 999	20%	19 400	Постоянное налоговое обязательство
Отложенный налог на прибыль	46 808	20%	9 362	Отложенный налоговый актив (увеличение)
Налоговая база по налоговой декларации	2 583 411	20%	516 682	Текущий налог на прибыль

4. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

5. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату выданные обеспечения обязательств и платежей представлены в таблице.

тыс. руб.1

Контрагенты	На начало периода	Увеличение	Уменьшение	На конец периода
Договоры				
Фонд развития промышленности	351 500			351 500
Договор поручительства	351 500			351 500
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	225 125			225 125
Договор поручительства №ОВ/К-99283-01-01-ПОР	54 301			54 301
Договор поручительства №ОВ/К-99581-01-01-ПОР	98 218			98 218
Договор поручительства №ОВ/К-99581-01-02-ПОР	25 610			25 610
Договор поручительства №ОВ/К-99581-01-03-ПОР	46 996			46 996
Итого	576 625			576 625

6. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

В 2021 году эпидемия Ковид не оказала на деятельность Общества существенного отрицательного влияния.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событиями после отчетной даты Общество признает 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 (финансовой) отчетности за отчетный год.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено.

Общество, руководитель организации в лице Генерального директора, собственники не попали в санкционный список.

У Общества нет обязательств перед контрагентами в иностранной валюте.

Общество не является владельцем ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте.

Общество не осуществляет инвестиции в Украину и в страны объявивших об ограничительных мерах в отношении Российской Федерации.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

ООО «ТСС» владеет 80% долей в уставном капитале ООО «Меттойл», с которым заключен договор поставки оборудования.

ООО «ТСС» владеет 5% долей в уставном капитале ООО «Станко Трест».

ООО «ТСС Групп» владеет 95% долей в уставном капитале ООО «ТСС».

ООО «Станко Трест» владеет 5% долей в уставном капитале ООО «ТСС».

Обороты между связанными сторонами в 2021 году составили:

ООО «Меттойл»: поставка оборудования – 1 385 829 тыс. руб., оплата за оборудование – 1 234 085 тыс. руб. Реализация оборудования – 507 тыс. руб.

ООО «ТСС-Групп»: оплата по агентскому договору за аудиторские услуги – 8 373 тыс. руб., расчеты по займам: получено - 25 000 тыс. руб., оплачено – 139 479 тыс. руб.

ООО «Станко Трест»: соглашение о переводе долга – 20 345 тыс. руб.

Незавершенные на конец года операции:

На 31.12.21 ООО «ТСС» имеет долг перед ООО «Меттойл» в размере 446 940 тыс. руб. Завершение расчетов – 2022 год. На 31.12.20 ООО «ТСС» имело долг перед ООО «Меттойл» в размере 295 703 тыс. руб.

На 31.12.21 ООО «ТСС» имеет задолженность по выплате дивидендов ООО «ТСС-Групп» в размере 177 300 тыс. руб. На 31.12.20 ООО «ТСС» имело задолженность по займам перед ООО «ТСС-Групп» в размере 114 335 тыс. руб.

На 31.12.21 ООО «ТСС» имеет задолженность по выплате дивидендов перед ООО «Станко Трест» в размере 169 412 тыс. руб. ООО «Станко Трест» имеет задолженность за оказанные услуги перед ООО «ТСС» в размере 3 524 тыс. руб. На 31.12.20 ООО «ТСС» имело задолженность по выплате дивидендов перед ООО «Станко Трест» в размере 58 062 тыс. руб., ООО «Станко Трест» имело задолженность за оказанные услуги перед ООО «ТСС» в размере 3 524 тыс. руб.

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2021 году (с учетом страховых взносов) составила 1 065 809 тыс. руб.

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2020 году (с учетом страховых взносов) составила 482 994 тыс. руб.

02.06.2022 г.

Генеральный директор

Володин М.В.