

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
Общество с ограниченной ответственностью "ТЮБИНГ РЕНТ"

1. Сведения об Обществе

ООО "ТЮБИНГ РЕНТ" (далее - «Общество») создано 17 октября 2017 года.

ИНН 9710039256 КПП 770801001

Юридический адрес: 107553, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Преображенское, ул. Большая Черкизовская, д.24А, стр.1, офис 528/4;

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являются:

1. АСЛАНОВ ТЕХНОЛОДЖИ ГРУПП ООО (АТГ ООО)
2. Бондаренко Михаил Сергеевич

Уставный капитал составляет 13 тыс. рублей.

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа (код по ОКВЭД 2 – 09.10)

Численность работников Общества на 31 декабря 2021 года составляет 87 человек.

Общество имеет обособленное подразделение
КПП 861245001 в ХМАО-Югра, г. Пыть-Ях, промзона Центральная

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества является пересмотренной. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Приложений к ним:
 - Отчета об изменениях капитала;
 - Отчета о движении денежных средств;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 год отражено ретроспективное изменение следующих строк баланса на 31.12.2020 г.:

строка баланса 1170 «финансовые вложения» +19 460 тыс. руб.

строка баланса 1240 «финансовые вложения» - 19 460 тыс. руб.

2. Информация об учетной политике

Начиная с 2021 года, учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы (далее - МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Учет приобретенных МПЗ осуществлялся по покупной стоимости в момент перехода права собственности.

Затраты на приобретение материалов, включая ТЗР отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются. При отпуске материально-производственных запасов и ином их выбытии их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 согласно п. 47 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;

Переоценка объектов основных средств не производится.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств:

- 1) Денежные потоки отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций;
- 2) Сведения о движении денежных средств представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубль по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте;
- 3) В 2021 году денежные потоки отражались без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам.

4. Информация о связанных сторонах, бенефициарных владельцах

Общество имеет связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Связанная сторона (наименование, адрес, ОГРН, ИНН)	Характер взаимоотношений между организацией и связанной стороной (критерий признания стороны связанной) ⁱ	Операции между организацией и связанной стороной (вид операций, их цель), объем в стоимостном выражении за отчетный период (тыс. руб.), с указанием периода
ООО АСЛАНОВ ТЕХНОЛОДЖИ ГРУПП	Учредитель Общества с долей 90%	Договор оказания услуг № 3К-АТГ/0721 от 01.07.2021 (2 442 тыс.руб. за период с 01.07.21 по 31.12.21)
Бондаренко Михаил Сергеевич	Учредитель Общества с долей 10%	Договор купли продажи №ТР/Б-МС- 20/21 от 05.03.2021г. (100 тыс.руб.)

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец (ФИО)	Гражданство бенефициарного владельца
АСЛАНОВ ОГТАЙ ГАДЖИБАЛАЕВИЧ	РФ
Бондаренко Михаил Сергеевич	РФ

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах». К управленческому персоналу отнесен – Генеральный директор.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2021 году составило 24 595 тыс. руб.- зарплатная плата за 2021 г.

5. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В Обществе организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом, во всех его подразделениях.

Организовано разделение полномочий по контролю и хранению ценностей.

Назначены материально ответственные работники, отвечающие за сохранность ценностей Общества.

Организован контроль за применяемыми в Обществе бухгалтерскими программами, применяется защита от несанкционированного доступа.

Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

При выявлении рисков Общество принимает соответствующие решения по управлению ими, в том числе путем создания необходимой контрольной среды, организации процедур внутреннего контроля, информирования персонала и оценки результатов осуществления внутреннего контроля. Генеральный директор Организации отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Финансовые, правовые и прочие риски (в том числе риски совершения ошибок отражения и (или) искажения информации об операции в учете) хозяйственной деятельности минимизируются системой внутреннего контроля Общества, включая инвентаризации активов и обязательств, осуществляемых в установленном порядке.

Объем и характер способов, методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем Общества.

Организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Всемирная организация здравоохранения объявила 11 марта 2020 года вспышку нового коронавируса COVID-19 пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принятые правительствами различных стран для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования.

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников. Влияние перечисленных событий оказало незначительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

События февраля 2022 года (признание РФ независимости Донецкой и Луганской народных республик (21.02.2022) и специальная военная операция на Украине (24.02.2022) привели к существенному росту волатильности на финансовых рынках и к расширению санкционных списков, в связи с чем экономическая ситуация на дату выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности характеризуется большой степенью неопределенности в будущем. Вместе с тем, руководство Общества предполагает, что эти события не окажут существенного влияния на его финансовое положение, поскольку:

- временно свободные денежные средства размещены в высоконадежных банках РФ,
- наличие собственных средств в существенном объеме и отсутствие внешнего заемного финансирования позволят Обществу компенсировать негативные последствия снижения цен на финансовых рынках.

Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Будущие последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

6. Информация о доходах и расходах общества

Статья 2220 Управленческие расходы состоят из:

Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Оплата труда	24 595	20311
Аренда ТС, произв. базы, жилья	4 995	4477
ГСМ счет26	780	539
Имущественные налоги	14	14
Канцтовары	335	157
Командировочные расходы	794	181
Обсервация	507	765
Оплата б/л	11	-
Представительские расходы	97	1
Прочие мат.(хоз.инв. и пр.мат)	416	13
Расх.на содерж.автотранспорта(сч.25)	5	-
Расх.на содерж.автотранспорта(сч.26)	1447	552
Социальные расходы и выплаты компенсационного характера	73	270
Аренда	827	1812
Информационно-консультационные расходы	861	1384
Амортизация	5253	2432
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	97	81
Не учитываемые в целях налогообложения	176	-
Прочие расходы	4564	404
Страхование работников	16	4
Страховые взносы	4032	4053

Услуги связи, интернет, отправка корреспонденции	578	493
Транспортные услуги	121	5
Расходы на ИТ	408	271
Расчетно-кассовое обслуживание		163
Списание материалов		165
Страхование имущества	413	274
Расходы на СИЗ, ОТ и ПБ	480	436
Итого	51 895	39 257

Статья 2350 Прочие расходы состоят из:

Наименование показателя	2021 год , тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.
Ликвидация основных средств	285 130	425 814
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 584	3 340
Прочие косвенные расходы	13	6
Расходы на услуги банков	295	171
Реализация основных средств		4 752
Реализация прочего имущества	45 100	27 786
Сдача прочего имущества в аренду	3 007	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	676	100
Итого	335 805	461 969

Статья 2340 Прочие доходы состоят из:

Наименование показателя	2021 год тыс.руб.	2020 год тыс.руб.
Ликвидация основных средств	333 731	567 343
Услуги банков	2	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	-	1 118
Реализация основных средств	83	10 659
Реализация прочего имущества (материалы)	16 850	8 619
Реализация прочего имущества (металлолом)	27 273	28 045
Сдача прочего имущества в аренду	4 393	172
Итого	382 332	615 956

7. Оценочные обязательства

В отчетном периоде было создано оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в 2022 году в сумме 7170 тыс. руб., которое отражалось по статье оценочные обязательства.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на непрерывность деятельности Общества или отразиться на финансовом состоянии в будущем, либо требующие внесения корректировок, или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

25 июля 2022 г.