

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 г.
и отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО «ТК Транстэкивест».

Общие сведения о деятельности ООО «ТК Транстэкивест»

Место нахождения и почтовый адрес: 129344, г. Москва, улица Енисейская, д.1, стр.8, офис 126. Телефон: (495) 780-78-41.

Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу ХМАО – Югра, г. Сургут, ул. Тюменская, д.1 в ИФНС № 8602 г. Сургута.

Директор: Суслов Андрей Юрьевич;

Главный бухгалтер: Родионова Юлия Владимировна.

Уставный капитал ООО «ТК Транстэкивест» -10 000 рублей.

Владелец 100 % долей в уставном капитале Общества - гражданин РФ Суслов Андрей Юрьевич.

Характеристика хозяйственной деятельности

В 2021 году основной вид деятельности, приносящей доход ООО «ТК Транстэкивест» - торговля оптовая моторным топливом, включая самолётное топливо.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества и обработка учетной информации

Содержание и формы бухгалтерской отчетности неизменны от одного отчетного периода к другому. Хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло деятельность в 2021 году, существенно не изменились в сравнении с 2020 годом.

Положения учетной политики Общества в 2021 году в существенных аспектах не изменялись в сравнении с 2020 годом, за исключением перспективного перехода с 01.01.2021 на ФСБУ 5/2019, не оказавшего влияния на формирование показателей отчетности Общества.

Общество досрочно не применяет положения ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Обработка учетной информации осуществлялась автоматизированным способом при помощи компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3».

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности отражаются в балансе по амортизированной стоимости, земельный участок не амортизируется, а отражается в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Учет доходных вложений и основных средств осуществляется по фактическим затратам на приобретение, переоценка стоимости не осуществляется.

Запасы материалов и товаров принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и списываются с учета по средней себестоимости использованных материалов или проданных товаров. Доходы и расходы признаются методом начисления.

Резервы по сомнительным долгам создаются в годовом отчете Общества, при наличии рисков непогашения долгов контрагентами.

Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности

Движение основных средств, доходных вложений, запасов, дебиторской и кредиторской задолженностей раскрыты в таблицах № 1- 5 настоящих Пояснений.

Таблица № 1

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Вывыло объектов		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3 836	(2 166)	-	(198)	-	-	3 836	(2 364)
	5210	за 2020г.	3 836	(1 707)	-	(459)	-	-	3 836	(2 166)
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	569	(523)	-	(47)	-	569	(569)
	5211	за 2020г.	569	(411)	-	(112)	-	-	569	(523)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	331	(300)	-	(31)	-	-	331	(331)
	5212	за 2020г.	331	(241)	-	(59)	-	-	331	(300)
Земельные участки	5203	за 2021г.	1 472	-	-	-	-	-	1 472	-
	5213	за 2020г.	1 472	-	-	-	-	-	1 472	-
Сооружения	5204	за 2021г.	1 464	(1 344)	-	(120)	-	-	1 464	(1 464)
	5214	за 2020г.	1 464	(1 056)	-	(288)	-	-	1 464	(1 344)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	22 815	(1 990)	-	(2 007)	-	-	22 815	(3 997)
	5230	за 2020г.	21 358	-	1 457	(1 990)	-	-	22 815	(1 990)
в том числе:										
	Здания	5221	за 2021г.	13 951	(695)	-	(695)	-	13 951	(1 389)
	5231	за 2020г.	13 951	-	-	(695)	-	13 951	(695)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2021г.	8 864	(1 295)	-	(1 313)	-	-	8 864	(2 608)
	5232	за 2020г.	7 407	-	1 457	(1 295)	-	-	8 864	(1 295)

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица № 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	25 499	-	2 280	1 700	-	-	-	26 079	-
	5315	за 2020г.	22 909	-	2 590	-	-	-	-	25 499	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	25 499	-	2 280	1 700	-	-	-	26 079	-
	5310	за 2020г.	22 909	-	2 590	-	-	-	-	25 499	-

Таблица № 5

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	18	137 999	
	5575	за 2020г.	144 443	4 376	(786 140)	-	-	-	49	144 443	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	167 391	997 431	(1 026 053)	-	-	-	-	145	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	68 160	3 053	(3 548)	-	-	-	-	-	
	5581	за 2020г.	84 403	483	(16 728)	1	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2021г.	15 367	5 151	(6 143)	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	8 927	10 680	(4 240)	-	-	-	18	942	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	949	208	(233)	-	-	-	49	949	
	5583	за 2020г.	780	366	(392)	-	-	-	-	39 975	
кредиты	5564	за 2021г.	42 446	748 369	(754 302)	3 462	-	-	-	42 446	
	5584	за 2020г.	70 745	960 902	(994 115)	4 914	-	-	-	15 000	
займы	5565	за 2021г.	17 500	18 500	(21 914)	914	-	-	-	17 500	
	5585	за 2020г.	2 500	25 000	(10 566)	566	-	-	-	31	
прочая	5566	за 2021г.	21	10	(14)	-	-	-	-	21	
	5586	за 2020г.	36	-	-	-	-	-	X	-	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	144 443 167 391	775 302 997 431	(786 140) (1 026 053)	4 376 5 480	-	X	18 49	137 999 144 443	

Балансовая стоимость основных средств, включая незавершенные вложения в сумме 1 920 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2021 года составляет -3 392 тыс. рублей. Основные средства находятся в городе Сургут, по месту нахождения обособленного подразделения. Налог на имущество на объекты недвижимого имущества перечисляется в ИФНС № 8602 в городе Сургут.

Амортизация по всем основным средствам ведется линейным методом, ускоренные методы амортизации не применяются. Предприятие не производит переоценку основных средств.

В составе основных средств по статье Баланса 1150 «Основные средства» отражаются 2 земельных участка стоимостью 1 472 тыс. рублей. Затраты на их приобретение не амортизируются.

В составе доходных вложений по статье Баланса 1160 отражены материальные объекты, используемые исключительно для сдачи в аренду, общей первоначальной стоимостью 22 815 тыс. рублей. В 2021 году начислена амортизация в сумме 2 007 тыс. рублей. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2021 года находятся в Республике Карелия.

Единственное транспортное средство «Фронтальный погрузчик одноковшовый колёсный DISD, SD300N» приобретен 31.12.2019 по договору лизинга, балансовая стоимость 7 138 тыс. рублей, включен в состав доходных вложений.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Выручка без НДС по основному виду деятельности за 2021 год составила 835 863 тыс. рублей.

Доход от сдачи недвижимости в аренду и субаренду 2 932 тыс. руб., в том числе НДС.

Себестоимость реализованных товаров составила 819 011 тыс. рублей.

Коммерческие расходы признаются в том периоде, в котором понесены. За 2021 год коммерческие расходы составили 14 260 тыс. рублей, в том числе: зарплата и страховые взносы 7 251 тыс. рублей, транспортные расходы 1 187 тыс. рублей, расходы по аренде 1 178 тыс. рублей, лизинговые платежи 903 тыс. рублей, командировочные расходы 320 тыс. рублей, и прочие расходы в сумме 3 421 тыс. рублей.

Особенности отражения денежных потоков от финансовых операций заключаются в развернутом отражении поступления и погашения краткосрочных кредитов банка.

Неденежные расчеты с покупателями и поставщиками в 2021 году не проводились.

Налогооблагаемая прибыль по результатам деятельности за год составила 1 269 тыс. рублей. Налог на прибыль 254 тыс. рублей.

Связанные стороны и конечные бенефициары ООО «ТК Транстэкивест»

К связанным сторонам Общества относит единственного участника Сулова Андрея Юрьевича, который осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа – директора. Он же является конечным бенефициаром Общества. Дивиденды участнику Общества за 2021 год не начислялись и не выплачивались. В 2021 году единственный участник имеет задолженность по займу в сумме 23 678 тыс. рублей, полученному в предыдущих отчетных периодах.

К связанным сторонам Общества относятся ООО «Транстэкивест», ООО «Гардарика», ООО «Гардарика – Сервис», ООО «Транстэкивест-Югра», ООО «Водолей», ООО «СибирьАвтоТранс», которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ТК Транстэкивест».

**Сделки со связанными сторонами, подлежащие раскрытию
в бухгалтерской отчетности за 2021 год**

№ п/п	Наименование связанной стороны	Дата наступления основания для признания связанной стороны	Доли в уставном капитале, принадлежащие Суслову А.Ю.	Виды операций в отчетном году/	Финансовый результат операций/остаток задолженности (тыс. руб.)
1	ООО «Гардарика-сервис»	07.11.2006	100%	Предоставление займа (остаток задолженности на отчетную дату)	2 400
2	ООО «Гардарика-сервис»	07.11.2006	100%	Получение займа (остаток задолженности на отчетную дату)	3 500
3	ООО «Транстэинвест – Югра»	23.03.2010	70%	Получение выручки от продажи товара (ГСМ)	112 743
4	ООО «Транстэинвест – Югра»	23.03.2010	70%	Получение доходов от предоставления в аренду основных средств	1 350
5	ООО «Транстэкинвест»	29.01.2001	100%	Получение выручки от продажи товаров (ГСМ)	4 069
6	ООО «Транстэкинвест»	29.01.2001	100%	Затраты на приобретение товаров(ГСМ)	14 200
7	ООО «СибирьАвтоТранс»	17.12.2009	94%	Транспортные услуги по перевозке товаров (ГСМ)	3 742

Связанная сторона, ООО «СибирьАвтоТранс», имеет непогашенную задолженность на конец отчетного года в размере 13 537 тыс. рублей. Резервы по просроченной дебиторской задолженности не создавались, в связи с тем, что ООО «СибирьАвтоТранс» отсутствием сомнений в погашении долга.

Задолженность перед ПАО «СОВКОМБАНК» по кредитной линии на 31.12.2021 года 39 975 тыс. рублей. По кредитной линии получено поручительство от ООО «Транстэкинвест».

Расчеты по кредитной линии отражены в денежных потоках от финансовых операций в отчете о движении денежных средств развернуто, в соответствии с ученой политикой Общества.

Прочие сведения:

Среднесписочная численность работников ООО «ТК Транстэкинвест» за 2021 год составила 7 человек.

Доходы основного управленческого персонала за 2021 год с налогом на доходы физических лиц составили 2 321 тыс. рублей, кроме того, страховые взносы 369 тыс. рублей.

Обязательства по отпускам в бухгалтерском учете не начислялись в связи с незначительностью суммы.

По состоянию на 31.12.2021 года ООО «Транстэкивест» имело три расчетных счета в Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», в АО Банк «СНГБ» и в Ф-л ПАО Банк Санкт-Петербург» в г. Москве.

Корректировки ранее предоставленной отчетности по форме ОКУД 0710002:

Код строки	Предоставленная отчетность, тыс. рублей	Уточненная отчетность, тыс. рублей	Причина уточнения
2340	99 653	2 952	Свернутое отражение прочих доходов и расходов по операциям факторинга на сумму 96 701 тыс. рублей
2350	(98 619)	(1 918)	

События после отчетной даты и оценочные обязательства

После отчетной даты не происходило событий, связанных с приобретением и выбытием активов, существенно влияющих на отчетность Общества.

Пандемия коронавирусной инфекции оказала существенное влияние на показатели деятельности. Однако, руководство выражает уверенность, что пандемия не приведет к прекращению деятельности Общества.

Государственная помощь ООО «ТК Транстэкивест» в 2021 году не оказывалась.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков и предприятий, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

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

Директор

А.Ю. Сулов

Главный бухгалтер

Ю. В. Родионова

03.10.2022 года

