

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ТрансСтройСибирь» за 2022 г.

Применимые правила составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ТрансСтройСибирь» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году ООО «ТрансСтройСибирь» не имело. Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Раздел 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСтройСибирь», сокращенное наименование ООО «ТСС».

ИНН 8904077308, Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСтройСибирь» создано 09 февраля 2015 года.

Зарегистрировано 09 февраля 2015г. (Межрайонная ИФНС России №2 по ЯНАО).

Основной государственный регистрационный номер — 1158904000177.

Юридический адрес Общества: 629303, ЯНАО, г. Новый Уренгой, мкр.Мирный д.1, корп. 6А, кв.15

Почтовый адрес Общества: 629303, ЯНАО, г. Новый Уренгой, а/я 15.

Основным видом деятельности Общества является:

- Производство земляных работ (код ОКВЭД 43.12.3).

ООО «ТрансСтройСибирь» осуществляет также оптовую торговлю топливом, деятельность в сфере автомобильного грузового транспорта, предоставляет в аренду прочие машины и оборудование научного и промышленного назначения, оказывает прочие виды услуг.

С 25 сентября 2017г. ООО «ТрансСтройСибирь» является членом СРО Союз «Строители Ямало-Ненецкого автономного округа» (регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-073-20112009).

Общество не является участником совместной деятельности. Филиалов и обособленных подразделений ООО «ТрансСтройСибирь» не имеет.

Единоличным исполнительным органом избран генеральный директор ООО «ТрансСтройСибирь» Богданов Сергей Владимирович (Протокол № 1 от 31.01.2015г. общего собрания участников Общества).

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021г. составляет 10 000 руб. В течение 2022 года изменений в уставном капитале не производилось.

Участниками Общества являются физические лица:

- Лысенко А.Р.- доля в уставном капитале 50%;
- Богданов С.В.- доля в уставном капитале 50%.

Сведения о бенефициарных владельцах:

- Лысенко Алина Равилевна: гр-ка России, дата рождения - 28.09.1986г., ИНН - 164201611287, паспорт гражданина РФ 74 08 №686554 выдан Отделом УФМС России по Ямало-Ненецкому А.О. в городе Новый Уренгой 08.04.2009г.

- Богданов Сергей Владимирович: гр-н России, дата рождения – 25.07.1985г., ИНН – 550609976877, паспорт гражданина РФ 74 22 № 095159 выдан УМВД России по Ямало-Ненецкому Автономному округу 02.04.2022г.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 136 человек.

В соответствии с действующим законодательством Общество подлежит обязательному аудиту.

Сведения об аудиторе:

Наименование: ООО «Инвестаудит» ИНН 5503178938

Место нахождения: 644024, г.Омск, ул. Т.К.Щербанева, д. 25, оф. 603

Почтовый адрес: 644024, г.Омск, ул.Т.К.Щебанева, д. 25, оф. 603

Тел./факс: 8(3812) 51-04-71, 51-04-89, 51-04-86

ООО «Инвестаудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» номер в реестре ОРНЗ 11806011360, членом партнерской сети «РУКОН».

Раздел 2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные средства

С 2022 года в отношении учета основных средств применяются нормы ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н). В связи с переходом с 2022 года на новые правила учета основных средств в декабре 2021 года в учетную политику ООО «ТрансСтройСибирь» были внесены необходимые изменения.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной в бухгалтерском учете, исходя из:

- ожидаемого срока использования планируемого срока использования объекта с учетом его технических характеристик;

- нормативно - правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В налоговом учете срок полезного использования объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

Стоимостной лимит признания объектов основным средством - 100 000 руб.

2.2. Запасы

В 2022 году формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества ведется с учетом требований ФСБУ 5/2019 «Учет запасов». Запасами в ООО «ТрансСтройСибирь» являются материалы, предназначенные при выполнении работ, оказании услуг (счет 10 «Материалы»), товары (счет 41 «Товары»).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты предприятия на приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» по состоянию на отчетную дату Обществом произведена проверка на обесценение запасов, по результатам которой фактов превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не выявлено. Оснований для создания резерва под снижение стоимости материальных запасов нет.

2.3. Порядок формирования доходов

Для целей бухгалтерского учета доходы определяются в соответствии с ПБУ 9/99

«Доходы организации», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Доходы Общества, в зависимости от характера, условий осуществления подразделяются на:

А) доходы от основных видов деятельности:

- выполнение земляных, строительно-монтажных работ;
- реализация дизельного топлива подрядчикам на основании условий договоров подряда;
- компенсация затрат по питанию;

-Б) прочие доходы:

- реализация ТМЦ подрядчикам на основании условий договоров подряда;
- прочие доходы.

Учет выполненных, но не принятых заказчиком объемов работ, по незавершенным заказам, ведется на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

2.4. Порядок формирования расходов

Для целей бухгалтерского учета расходы Общества определяются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности, подразделяются на:

- прямые;
- косвенные.

- Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, начисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

-Управленческие расходы Общества, отражаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного периода, списываются на счет учета 90.08.1; отражаемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы»- распределяются пропорционально прямым затратам в конце каждого месяца.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

В соответствии с требованиями законодательства перед составлением годовой отчетности Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств (Приказ № 88 от 29.11.2022). Недостач и излишков не выявлено.

2.6. Налоговый учет

ООО «ТрансСтройСибирь» применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль. Система налогового учета организуется Обществом, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета. Порядок ведения налогового учета установлен Обществом в «Приказе по учетной политике ООО «ТрансСтройСибирь» для целей налогообложения» № 33 от 31 декабря 2016г.

Раздел 3. Пояснения по отдельным статьям Бухгалтерского баланса

В связи с переходом с 2022 года на новый порядок учета основных средств Обществом в межотчетный период были произведены корректировки балансовой стоимости объектов с отнесением разницы сумм начисленной ранее амортизации на нераспределенную прибыль. В результате, показатели отдельных статей бухгалтерского баланса, сформированного на 31.12.2021, и показатели статей в текущей отчетности на эту же дату, несопоставимы.

Изменение валюты баланса составило 869 тыс. руб. и затронуло следующие статьи отчетности:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	124 691	(1 228)	123 463
Отложенные налоговые активы	1180	4 457	360	4 817
Итого по разделу I	1100	129 148	(869)	128 280
БАЛАНС	1600	544 245	(869)	543 376
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	348 475	(953)	347 522
Итого по разделу III	1300	348 485	(953)	347 532
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 710	84	3 793
Итого по разделу IV	1400	66 037	84	66 450
БАЛАНС	1700	544 245	(869)	543 376

3.1 Основные средства

В 2022 году были приняты к учету транспортные средства, вагоны, офисная техника, прочие виды основных средств на сумму 119 445 тыс. руб., (счет 01.01 «Основные средства в организации»).

В составе арендованного имущества числятся транспортные средства, поступившие по договорам финансовой аренды (отражены в учете на счете 01.03 «Арендованное имущество»). В 2022 году досрочно были выкуплены из лизинга и приняты к учету на счет 01.01 транспортные средства - 9 единиц на сумму 68 697 тыс.руб.

В составе арендованного имущества, учитываемого за балансом, также числятся прицепы, спецтехника, квартиры, автомобиль. По состоянию на 31.12.2022 стоимость арендованного имущества, учитываемого за балансом, составляет 38 595 тыс. руб.

Информация о наличии и движении лизингового и арендуемого имущества приведена в таблице № 1.

Таблица 1

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.03						
Автогрейдер ДЗ-98В.00100-110 89СК6901	9 564 066,67		1 143 253,16	10 707 319,83		
Автогрейдер ДЗ-98В.00100-110 89СК6902	9 564 066,67			9 564 066,67		
Автомобиль Infiniti QX55			4 085 605,00	4 085 605,00		
Автомобиль Lexus LX570	8 669 048,33			8 669 048,33		
Автомобиль TOYOTA HILUX B877PT89			579 094,45		579 094,45	
Автомобиль Toyota Land Cruiser 300	9 654 690,00			246 905,01	9 407 784,99	
Автомобиль УАЗ Patriot	1 041 256,67			1 041 256,67		
Автотопливозаправщик 4681А2-11 на шасси КАМАЗ 43118-3027-50 Е-5	4 548 957,91			4 548 957,91		
Автоцистерна В457ХН89	6 549 930,00			227 591,47	6 322 338,53	
ВМКД-2015	6 170 115,00			6 170 115,00		

Квартира			699 582,40		699 582,40	
Квартира			221 880,04		221 880,04	
Транспортное средство СШР-1	8 467 701,67			8 467 701,67		
Экскаватор Komatsu PC300-8MO CK6900	14 968 685,12			14 968 685,12		
Итого	79 198 518,04		6 729 415,05	68 697 252,68	17 230 680,41	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
001						
КОМЕК МАШИНЕРИ ООО	39 000 000,00			13 500 000,00	25 500 000,00	
Бульдозер Komatsu D155A-5 -66CC0026	25 500 000,00				25 500 000,00	
Экскаватор Komatsu PC300-8 8MO - 66EA5008	13 500 000,00			13 500 000,00		
Лысенко Андрей Сергеевич	7 072 414,00				7 072 414,00	
Квартира	7 072 414,00				7 072 414,00	
НЕГАБАРИТ СПЕЦТЕХ ЛОГИСТИКА ООО	900 000,00			900 000,00		
Прицеп-здание мобильное "Екатерина", баня-сауна	900 000,00			900 000,00		
ООО "Фольксваген Груп Финанц"	30 372 991,20			30 372 991,20		
Автомобиль-самосвал B410Y089	15 186 495,60			15 186 495,60		
Автомобиль-самосвал B445Y089	15 186 495,60			15 186 495,60		
ТрансСтрой ООО Группа Компаний	2 500 000,00				2 500 000,00	
Автомобиль TOYOTA HILUX B877PT89	2 500 000,00				2 500 000,00	
Яковлев Андрей Владимирович	3 522 989,00				3 522 989,00	
Квартира	3 522 989,00				3 522 989,00	
ЯМАЛКОМФОРТ ООО	3 600 000,00			3 600 000,00		
Прицеп-вагон дом передвижной ТИТАН 89СК0451, зав.№09089- 781	900 000,00			900 000,00		
Прицеп-вагон дом передвижной ТОИР 89СК2258, зав.№8025004141-5200	900 000,00			900 000,00		
Прицеп-вагон дом передвижной ТЭМП 89СК0423, зав.№Б102/00238	900 000,00			900 000,00		
Прицеп-вагон дом передвижной УНИКОМ 89СХ5431, зав.№183380	900 000,00			900 000,00		
Итого	86 968 394,20			48 372 991,20	38 595 403,00	

3.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022г. в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по выданным в 2019-2022 годах процентным займам сотрудникам предприятия, задолженность по данным обязательствам составляет 2763 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по выданным в 2022 году процентным займам сотрудникам предприятия, а также юридическим лицам, задолженность

по данным обязательствам составляет 31668 тыс. руб. (на отчетную дату срок погашения – менее 12 месяцев). Информация о финансовых вложениях представлена в таблицах №№ 2,3.

Краткосрочные финансовые вложения:

Таблица № 2

№	Ф.И.О. сотрудника	Сумма договора, руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022г., руб.	Срок гашения
1	Зайцев А.А.	100 000,00	79 817,08	31.03.2023
2	Гараев И.Р.	900 000,00	118 970,20	30.04.2023
4	Едзаев Э.Р.	100 000,00	75 446,76	31.03.2023
5	Скаретнов Д.	80 000,00	80 000,00	28.02.2023
6	Хиталенко Ю.А.	150 000,00	61 003,27	28.02.2023
7	Орёл С.В.	60 000,00	37 248,96	28.02.2023
8	Зайцев А.А.	100 000,00	59 550,77	31.05.2023
9	Кузьмин П.Г.	100 000,00	55 866,29	31.01.2023
			567 903,33	
Договоры займов с юридическими лицами со сроком погашения 30.06.2023г.				
1	ООО Группа Компаний "ТрансСтрой"			31 100 000,00
	Всего:			31 667 903,33

Долгосрочные финансовые вложения:

Таблица № 3

№	Ф.И.О. сотрудника	Сумма договора, руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022г., руб.	Срок гашения
1	Богданов С.В.	1 500 000,00	766 128,97	30.06.2024
2	Лысенко А.С.	1 000 000,00	639 784,92	31.11.2024
3	Хамидуллин И.И.	250 000,00	241 605,82	31.10.2025
4	Брагина М.В.	900 000,00	758 843,17	31.12.2024
5	Латыпов Р.С.	400 000,00	356 969,21	30.09.2024
	Итого:		2 763 332,09	

3.3. Запасы

Учет запасов ведется на счетах 10, 41 по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». За 2022 год Обществом приобретены запасы на сумму 405 108,8 тыс.руб., списаны в производство (реализованы) на сумму 421 257,5 тыс.руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 224 261 тыс. руб. и на 63,25% состоит из задолженности покупателей и заказчиков (142 648 тыс.руб.).

Просроченная дебиторская задолженность.

На 31.12.2022г. резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 1 286 тыс. руб. Дебиторская задолженность за вычетом созданного резерва отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1230 – 222 975 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 18 200 тыс.руб. и является краткосрочной (отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса).

Обязательства перед лизинговыми компаниями и арендодателями по сроку гашения более (менее) 12 месяцев после отчетной даты составляют:

- 3 304 тыс. руб. (по договору лизинга с ПАО «ЛК Европлан» № 2862995-ФЛ/НУР-21 от 27.10.2021,- срок до 31.10.2024);

-48 402 тыс. руб. (по договору лизинга с ПАО «ЛК Европлан» № 2877125-ФЛ-НУР-21 от 25.11.2021,- срок до 31.10.2023, по договорам аренды (без выкупа) сроком до 31.07.2023).

Задолженность перед лизингодателем (арендодателями) отражена в суммах 3 304 тыс. руб. и 48 402 тыс. руб. соответственно по строкам 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса.

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н) Общество формирует в учете право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (арендных платежей). Обязательства по аренде отражаются в учете на счете 76.07 «Расчеты по аренде». Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Проценты по аренде, рассчитанные с учетом дисконтирования, отражаются на счете 76.07 обособленно (счет 76.07.5 «Проценты по аренде»).

3.6. Денежные средства

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года представлена остатками денежных средств на счетах в банках и кассе Общества (Таблица № 4):

Таблица № 4

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Расчетные счета	121 826,1
Прочие специальные счета (Банковская карта)	316,9
Денежные средства в кассах	0
ИТОГО (стр.1250 Бухгалтерского баланса)	122 143,1

3.7. Капитал и резервы

Раздел III «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса представляет собой вложения собственников в уставный капитал Общества. По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и представляет собой номинальную стоимость долей участников Общества.

В соответствии с финансовой (бухгалтерской) отчетностью ООО «ТрансСтройСибирь» за 2022 год стоимость чистых активов составляет 482 385 тыс. руб., что на 134 963 тыс.руб. больше, чем в 2021 году.

Раздел 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), в соответствии ПБУ 9/99 представлена следующим образом (Таблица № 5):

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.
Выручка по основному виду деятельности (услуги по перевозке грунта, строительно-монтажным работам, оказание генподрядных услуг, услуги по содержанию автодорог)	1 369 754,4
Реализация ГСМ	37 335,6
Итого (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	1 407 090,0

Информация по договорам строительного подряда

В отчетном периоде ООО «ТрансСтройСибирь» выполняло работы по договорам

строительного подряда, заказчиками по которым являлись АО «Арктикгаз» и ООО «Ачим Девелопмент». Информация о договорах подряда, сроки начала и окончания работ, по которым относятся к разным отчетным периодам, приведены в таблице № 6:

Таблица № 6

Счет	Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода	Срок окончания работ
	Дебет	Кредит		
Контрагенты				
Договоры				
62.01				
АЧИМ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО				
№ АД-03/1-14-2021 от 27.12.2021	760 087 413,60	760 087 413,60		
№ АД-03/1-05-2021 от 11.05.2021	86 005 696,80	242 337 370,80		
Услуги по содержанию автодорог № АД-03/1-10-2021 от 06.09.2021г.	244 962 121,89	221 305 720,56	по состоянию на 31.12.22г. - 38 612 651,37 руб. за выполненные услуги за декабрь 2022г., оплачено 24.01.2023г.	31.12.2022
№ АД-03/1-4-2021 от 11.05.2021	218 324 226,12	280 598 550,24		
Итого	1 309 379 458,41	1 504 329 055,20	38 612 651,37	

АРКТИКГАЗ АО				
№ 255/2020 от 09.07.2020	58 611 635,73	83 006 539,62		
№ 3269/2019 от 30.09.2019			2 001 779,77	Резервные
№ 953/2020 от 14.01.2021	44 869 919,25	63 364 993,34		
Итого	103 481 554,98	146 371 532,96	2 001 779,77	

УРЕНГОЙДОРСТРОЙ ООО				
№ 17-УДС-2022 от 10.06.2022	216 863 238,00	115 891 091,58	100 972 146,42	31.12.2022
Итого	216 863 238,00	115 891 091,58	100 972 146,42	

По состоянию на 31.12.2022г. все объемы работ предъявлены заказчикам и подписаны Акты выполненных работ.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (Таблица № 7):

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022г.
Материальные затраты	266 739
Расходы на оплату труда	151 387
Отчисления на социальные нужды	27 556
Амортизация	60 013
Прочие затраты	567 834
Фактическая себестоимость проданных товаров	34 942
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(6 271)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 102 200

4.3 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов (счет 91.01 «Прочие доходы») Обществом отражены доходы от реализации основных средств, прочего имущества, доходы от оказания услуг по предоставлению питания, доходы в виде процентов по выданным займам и пр. Прочие доходы

(без НДС) за 2022 год составили 11 344 тыс. руб. и отражены по строкам 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах в суммах 459 тыс. руб. и 10 885 тыс. руб. соответственно.

В составе прочих расходов (счет 91.02 «Прочие расходы») Обществом отражены расходы, связанные с реализацией основных средств, прочего имущества, расходы на услуги банков, пени, штрафы и пр. Прочие расходы за 2022 год составили 45 882 тыс. руб. и отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

4.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде от основного вида деятельности Обществом получена прибыль от продаж в сумме 304 890 тыс.руб. Прочие доходы и расходы сформированы в суммах 11 344 тыс. руб. и 45 882 тыс. руб. соответственно. В результате по итогам отчетного периода в бухгалтерском учете сформирована прибыль до налогообложения – 269 532 тыс. руб.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию по расчетам налога на прибыль. Для выявления разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью, в учете определяются временные и постоянные разницы, которые в свою очередь, приводят к возникновению отложенных налоговых активов и обязательств, постоянного налогового расхода. В соответствии с учетной политикой учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль отражаются на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки»: 99.02.Т - 57 826 тыс. руб. и 99.02.О – 2 272 тыс. руб. (строки 2411 и 2412 Отчета о финансовых результатах).

Раздел 5. Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами

По состоянию на 01.01.2022 года связанными сторонами по отношению к ООО «ТрансСтройСибирь» являлись:

- ООО «УренгойТрансОйл»;
- ООО «Группа Компаний «ТрансСтрой»;
- главный инженер ООО «ТрансСтройСибирь»-Лысенко А.С.

В ООО «УренгойТрансОйл» генеральный директор ООО «ТрансСтройСибирь» имел долю 100 % уставного капитала. Взаимоотношения между данными предприятиями осуществлялись по договору № УТО-12/03/2017 от 12.03.2017г. - поставка дизельного топлива. В июле 2022 года генеральным директором была произведена продажа доли 100% уставного капитала третьему лицу. Финансово-хозяйственные отношения между ООО «ТрансСтройСибирь» и ООО «УренгойТрансОйл» прекращены. Задолженность отсутствует.

В ООО «Группа Компаний «ТрансСтрой» доли в уставном капитале принадлежат генеральному директору (50%) и главному инженеру (50%) ООО «ТрансСтройСибирь». Финансово-хозяйственные отношения заключается в сдаче в аренду транспортного средства по договору № №ГКТС/ТСС/10 аренды автотранспорта без экипажа от 01.10.2019г. В течение 2022 года были выданы займы на срок до 30.06.2023 года на сумму 31 100 тыс.руб., погашение которых будет произведено в первом полугодии 2023 года.

В ООО «ТрансСтройСибирь» с главным инженером Лысенко А.С. заключен договор аренды квартиры, используемой для проживания работников предприятия в период переезда.

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность по операциям со связанными сторонами, кроме займов с ООО «Группа Компаний «ТрансСтрой», отсутствует.

К основному управленческому персоналу в ООО «ТрансСтройСибирь» относятся:

- генеральный директор;
- главный инженер-первый заместитель генерального директора;
- главный бухгалтер.

Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) – 16 646,9 тыс. руб.

Раздел 6. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение геополитической обстановки в Украине, Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, США и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации. Это привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе оперативно отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество не имеет серьезных внешних обязательств, хотя возможны неопределенности в сфере поставок материалов, техники.

Руководство ООО «ТрансСтройСибирь» считает, что события после отчетной даты, связанные со специальной военной операцией от 24 февраля 2022, могут повлиять на доходы и расходы организации в будущем, но не окажут значительное влияние на способность организации продолжать свою деятельность.

Табличная часть Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах представлена в Приложении № 1.

Генеральный директор
ООО «ТрансСтройСибирь»

Главный бухгалтер
ООО «ТрансСтройСибирь»

С.В.Богданов

М.А.Чугунова



26 января 2023 г.