

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОЧЕТНОСТИ за 2022 год**

Общество с ограниченной ответственностью «РегионТрансСтрой» (ООО «РТС», далее по тексту - Общество) создано в результате реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РегионТрансстрой» (ОГРН 1073460006718, далее по тексту – Правопредшественник) в форме выделения на основании решения единственного участника от 30.05.2022 года, занесено в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) 23.09.2022 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1223400008963.

Юридический (фактический) адрес: Российская Федерация. 400120, г. Волгоград, ул. им. милиционера Буханцева, д.19, этаж 2, ком.11.

Общество относится к категории субъектов малого предпринимательства - микропредприятие (с 10.10.2022г.).

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998. Случаев допущения отступления от этих правил в отчетном периоде не было.

**Раздел 1. Краткая характеристика структур
и основных направлений деятельности**

1.1. Основным видом деятельности в отчетном периоде являлось предоставление имущества в аренду. Также Общество в отчетном периоде осуществляло деятельность по продаже имущества (б/у).

1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек. Обособленные подразделения, а также филиалы у Общества отсутствуют.

1.3. Руководителем Общества в отчетном периоде являлся директор Лукьяненко Евгений Иванович, действующий на основании Устава, Решения № 1 единственного участника ООО «РТС» от 17.08.2022 г. Ведение бухгалтерского учета Общества осуществлял Правопредшественник в соответствии с договором оказания услуг от 27.09.2022 г. № 14-ю/УК.

1.4. Сведения о действовавших в отчетном периоде расчетных счетах:

Расчетный счет (в рублях РФ) № 40702810906560004031 в Филиале Центранльный Банка ВТБ (ПАО) г.Москва, корр.счет № 30101810145250000411, БИК 044525411 (адрес отделения банка: г. Волгоград, ул. Невская, 11), дата открытия счета – 26.09.2022 г.

Раздел 2. Учетная политика организации

Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета за отчетный период:

| Положение учетной политики | Содержание положения на отчетный период | Изменения на следующий год |
|---|---|----------------------------|
| Оценка материально-производственных запасов (МПЗ) | МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления без использования счетов 15 и 16. | |
| Оценка МПЗ при выбытии | При отпуске МПЗ и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц по местам хранения (способ ФИФО). | |
| Учет и распределение затрат | В Обществе формируется ограниченная себестоимость продукции по методу "директ-костинг". Косвенные (накладные) расходы, учтенные на счете 26, списываются, минуя прямые затраты, непосредственно на счет учета реализации. | |
| Метод определения доходов и расходов | По методу начисления | |

В отчетном периоде Общество применяло упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

Бухгалтерская отчетность составляется в сокращенном объеме (по упрощенным формам) в соответствии с п.6 приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Раздел 3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

3.1. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса:

| № стр. Баланса | Наименование показателя | Поступило за отчетный период, тыс.руб. | | Выбыло (погашено) за отчетный период, тыс.руб. | Остаток на конец отчетного периода, тыс.руб. |
|----------------|--------------------------------------|--|------------------------------|--|--|
| | | Всего | В т.ч. по Передаточному акту | | |
| | АКТИВ | | | | |
| 1210 | Запасы (сырье и материалы) | 880,5 | 625,0 | 161,8 | 718,7 |
| 1230 | Дебиторская задолженность – всего * | 48 161,3 | 48 090,0 | | 48 161,3 |
| | в том числе: | | | | |
| | Задолженность покупателей | 39 146,3 | 39 078,1 | | 39 146,3 |
| | Прочие расчеты с контрагентами | 9 000,0 | 9 000,0 | | 9 000,0 |
| | Прочие оборотные активы | 15,0 | 11,9 | | 15,0 |
| 1250 | Денежные средства (на р/счете) | 7 291,7 | 5 500,0 | 1 442,1 | 5 849,6 |
| 1600 | БАЛАНС | | | | 54 729,6 |
| | ПАССИВ | | | | |
| 1300 | Капитал и резервы – всего | 52 846,6 | 53 307,1 | | 52 846,6 |
| | в том числе: | | | | |
| 1310 | Уставный капитал | 1 915,0 | 1 915,0 | | 1 915,0 |
| 1370 | Нераспределенная прибыль | 50 931,6 | 51 392,1 | | 50 931,6 |
| 1520 | Кредиторская задолженность – всего * | 1 888,3 | 907,9 | 5,3 | 1 883,0 |
| | в том числе: | | | | |
| | Задолженность поставщикам | 1 627,7 | 868,9 | | 1 627,7 |
| | Авансы покупателей | 39,0 | 39,0 | 5,3 | 33,7 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 110,6 | | | 110,6 |
| | Расчеты по налогу на УСН и взносам | 111,0 | | | 111,0 |
| 1700 | БАЛАНС | | | | 54 729,6 |

* Движение дебиторской и кредиторской задолженности (стр.1230 и стр. 1520) указано свернуто – данные раскрыты за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о движении объектов основных средств представлена в Приложении 1.

3.2. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах:

По стр.2110 отражены доходы от сдачи имущества в аренду, в т.ч.:

Аренда недвижимости – 783,6 тыс.руб. (95,6%);
Аренда транспортных средств – 36,3 тыс.руб. (4,4%).

По стр.2220 отражены общехозяйственные расходы, в т.ч.:

Аренда недвижимости – 1 208,7 тыс.руб. (49,3%);
Расходы на оплату труда – 569,0 тыс.руб. (23,2%);
Расходы на оплату услуг – 349,7 тыс.руб. (14,3%);
Материальные расходы – 161,8 тыс.руб. (6,6%);
Расходы на обязательное социальное страхование – 139,6 тыс.руб. (5,7%);
Прочие расходы – 21,3 тыс.руб. (0,9%).

По стр.2340 отражены доходы от продажи имущества, в т.ч.:

Продажа основных средств – 740 тыс.руб. (63,7%);
Продажа прочего имущества – 421 тыс.руб. (36,3%);

По стр.2410, 2411 отражен налог по упрощенной системе налогообложения, исчисленные в соответствии с действующим законодательством за отчетный период.

Раздел 4. Информация о связанных сторонах

4.1. В отчетном году Общество осуществляло хозяйственные операции со следующими связанными сторонами:

| № п/п | Наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным |
|-------|--|--|--|
| 1 | ООО «Акватория» (ИНН 6450085679) | 410031, Саратовская область, г. Саратов, ул. Валовая, 30/32, пом IV | П.п. 3 ч. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 2 | ООО «УК «РТС»» (ИНН 3446024445) | 400120, г Волгоград, ул. им. милиционера Буханцева, 19 | П.п. 3 ч. 2 ст. 105.1 НК РФ |

4.2. Информация о характере операций с ООО «АКВАТОРИЯ»:

| № п/п | Содержание операций | Сумма операций | Задолженность, тыс.руб. |
|-------|---|----------------------|-------------------------|
| 1 | Предоставление имущества в аренду (продажа) | 20,0 тыс.руб. (2,4%) | 20,0 |
| 2 | Предоставление имущества в аренду (покупка) | 1 208,7 тыс.руб. | 1 627,7 |

4.3. Информация о характере операций с ООО «УК «РТС»:

| № п/п | Содержание операций | Сумма операций | Задолженность, тыс.руб. |
|-------|---|------------------------|-------------------------|
| 1 | Продажа имущества (в т.ч. основных средств) | 1 011 тыс.руб. (81,5%) | 0,00 |
| 2 | Предоставление имущества в аренду (продажа) | 310,4 тыс.руб. (37,9%) | 5,00 |
| 3 | Оказание услуг бухгалтерского учета (покупка) | 200,0 тыс.руб. | 0,00 |

4.4. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Расчеты между связанными сторонами проводились как денежными средствами, так и зачетом встречных обязательств.

Раздел 5. Дополнительная информация.

Учредителем в отчетном году принято решение о прекращении деятельности при реорганизации Общества в форме присоединения к Обществу с ограниченной ответственностью «АКВАТОРИЯ» (ОГРН 5147746322499). Запись в ЕГРЮЛ о начале процедуры реорганизации Общества от 05.10.2022 года за № 2223400373040.

12 января 2023 года в регистрирующий орган поданы документы на государственную регистрацию реорганизации Общества. 19 января 2023 года регистрирующим органом принято решение о приостановлении государственной регистрации на основании п.4.4 ст.9 Федерального закона от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ.

Иные существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, отсутствуют.

Инвентаризация активов и обязательств проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Иная информация, подлежащая включению в пояснительную записку к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, Уставом общества и иными внутренними документами не предусмотрена.

Приложения:

1. Информация о движении объектов основных средств за 2022 год.

Директор



Е.И. Лукьяненко

10 февраля 2023 года.

Информации о движении основных средств за 2022 год (руб.)

| Группа основных средств | Получено по Передаточному акту от Правопредшественника | | Выбыло в отчетном периоде | | Остаток на конец отчетного периода | | | Примечание |
|---|--|---------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | Стоимость | Амортизация (износ) | Стоимость | Амортизация (износ) | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная (балансовая) стоимость | |
| Основное средство | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5 474 299,16 | 5 474 299,16 | 200 000,00 | 200 000,00 | 5 274 299,16 | 5 274 299,16 | 0,00 | |
| Автогрузчик карбюраторный 4081 гос.№ ВЕ 6989 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | | | | продажа 21.10.2022 |
| Виброкабелеукладчик КВГ-2 с рабочим органом КВГ | 1 376 600,00 | 1 376 600,00 | | | 1 376 600,00 | 1 376 600,00 | 0,00 | |
| Кран КС-55713-5К КАМАЗ-43118 Клинцы/Оранжевый, рег.№ С 357 НТ 177 | 2 148 703,62 | 2 148 703,62 | | | 2 148 703,62 | 2 148 703,62 | 0,00 | |
| Раскаточный комплекс CBS | 197 227,77 | 197 227,77 | | | 197 227,77 | 197 227,77 | 0,00 | |
| Рефлектометр оптический ANDO AQ7250+AQ7254B | 375 411,84 | 375 411,84 | | | 375 411,84 | 375 411,84 | 0,00 | |
| Траншеекопатель DITCH WITCH ZAHN R300 2W, рег.№ ВЕ 7297 | 631 355,93 | 631 355,93 | | | 631 355,93 | 631 355,93 | 0,00 | |
| Кран автомобильный КС-45717-1, 2008 г. вып., рег.№ Р 701 УН 34 | 545 000,00 | 545 000,00 | | | 545 000,00 | 545 000,00 | 0,00 | |
| Транспортные средства | 1 286 441,00 | 1 286 441,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 1 186 441,00 | 1 186 441,00 | 0,00 | |
| Автомобиль Toyota LC 100, 2007 г. вып., рег.№ У 100 ТК 34 | 101 695,00 | 101 695,00 | | | 101 695,00 | 101 695,00 | 0,00 | |
| Автомобиль Toyota LC 200, 2007 г. вып., рег.№ С 200 РК 34 | 1 084 746,00 | 1 084 746,00 | | | 1 084 746,00 | 1 084 746,00 | 0,00 | |
| Полуприцеп (трап) 993930, 2008 г. вып., рег.№ ВТ 6451 34 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | | | | продажа 25.10.2022 |
| Другие виды основных средств | 1 166 684,16 | 1 166 684,16 | 0,00 | 0,00 | 1 166 684,16 | 1 166 684,16 | 0,00 | |
| Вагон № 10 Прорабская 12х2,5 | 402 840,95 | 402 840,95 | | | 402 840,95 | 402 840,95 | 0,00 | |
| Вагон № 11 Столовая 12*2,5 | 380 001,14 | 380 001,14 | | | 380 001,14 | 380 001,14 | 0,00 | |
| Вагон столовая 12х2,5 № 314 | 383 842,07 | 383 842,07 | | | 383 842,07 | 383 842,07 | 0,00 | |
| Итого | 7 927 424,32 | 7 927 424,32 | 300 000,00 | 300 000,00 | 7 627 424,32 | 7 627 424,32 | 0,00 | |