



ИНН 0268050894, КПП - 026801001, ОКПО 61142748,
расчетный счет - 40702810401160001618
453110, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак,
ул.Техническая, д.14, корпус Литер 10Э

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ТРАНСКОМ» ЗА 2022 ГОД

ООО «Транском» учреждено в соответствии с Федеральным законом РФ от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Дата государственной регистрации – 30 марта 2009г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Стерлитамак Республики Башкортостан.

ООО «Транском» присвоен основной государственный регистрационный номер 1090268002637.

Общество осуществляет свою деятельность по адресу: 453110, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Техническая, 14. Помещение используется на праве аренды.

Структурные подразделения, филиалы, дочерние и зависимые общества у ООО «Транском» отсутствуют.

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2022г. составлял 16 518 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 16 518 тыс. руб. Изменений величины уставного капитала в отчетном периоде не было.

Учредителями ООО «Транском» на 01.01.2022г. являлись АО «Стерлитамакский нефтехимический завод», ООО «ГазХим» и ООО «Актив». Состав участников Общества в 2022 году не менялся.

Общество создано в целях извлечения прибыли путем осуществления любых видов предпринимательской деятельности, не запрещенных законодательством.

Основным видом деятельности ООО «Транском» является деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (код ОКВЭД 49.4).

В 2022 году Обществом получена выручка от основного вида деятельности в размере

128 904 тыс.руб. Основными покупателями (заказчиками) ООО «Транском» являются АО «Синтез-Каучук» и АО «Стерлитамакский нефтехимический завод».

Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в организации велся на договорных началах специализированной организацией – ООО «Аудит-Сервис».

Обработка учетной информации в организации ведется автоматизированным способом с помощью специализированной программы «1С:Предприятие (версия 8.3)».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов РФ.

Информация об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика ООО «Транском» сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

Учетная политика Общества предусматривает следующие основные положения.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также использование для собственных нужд.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в составе основных средств на счете 01, если их первоначальная стоимость составляет не менее 100 тыс. руб. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Единицей учета признается каждое наименование (номенклатурный номер) материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Учет материалов ведется по фактической себестоимости приобретения (заготовления).

На основании п.16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (а именно — доходы от оказания транспортно-экспедиционных услуг и услугам по перевозкам);
- прочие доходы (в том числе доходы от сдачи имущества в аренду, доходы от реализации на сторону материальных ценностей и др.).

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием транспортно-экспедиционных услуг и услуг по перевозкам.

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

Управленческие расходы, понесенные в течение месяца, признаются в составе себестоимости проданной продукции в том отчетном периоде, в котором они возникли, в качестве расходов по обычным видам деятельности путем их полного списания на сч.90 «Продажи».

Общество формирует следующие оценочные резервы:

- резерв на оплату очередных отпусков.

Существенные изменения учетной политики в 2022 году в части положений, которые будут действительными, начиная с 01.01.2023г., не производились.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Основные средства в организации на конец периода составили 19 906 тыс. руб.:

- Машины и оборудование (кроме офисного) 112 тыс. руб.
- Транспортные средства 19 763 тыс. руб.
- Производственный и хозяйственный инвентарь 31 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на конец периода составляет 25 903 тыс. руб. и включает в себя следующие статьи:

- Покупатели и заказчики 25 087 тыс. руб.
- Авансы выданные 654 тыс. руб.
- Прочие дебиторы 162 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец периода составили 528 тыс. руб.:

- Расчетные счета в организации – 527 тыс. руб.
- Переводы в пути – 1 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 33 405 тыс. руб. и включает следующие статьи:

- Поставщики и подрядчики 13980 тыс. руб.
- Авансы полученные 5755 тыс. руб.
- Прочие кредиторы 13670 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавался. Дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и другой задолженности, нереальной к взысканию, на конец отчетного периода у Общества нет.

Доходы по обычным видам деятельности в 2022г. составили 128 904 тыс. руб.:

- Автотранспортные услуги 123276 тыс. руб.
- Аренда техники 4885 тыс. руб.
- Услуги ремонтной мастерской 743 тыс. руб.

Себестоимость за 2022г. составила 130134 тыс. руб.

- Материальные затраты 23559 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда 58469 тыс. руб.
- Страховые взносы 12117 тыс. руб.
- Прочие расходы 35987 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2022г. составили 10539 тыс. руб.

- Материальные затраты 378 тыс. руб.

- Расходы на оплату труда 4721 тыс. руб.
- Страховые взносы 909 тыс. руб.
- Прочие расходы 4531 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022г. составили 11055 тыс. руб.

- Прочая реализация 10563 тыс. руб.
- Прочие доходы 492 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022г. составили 6801 тыс. руб.

- Себестоимость прочей реализации 6616 тыс. руб.
- Прочие расходы 185 тыс. руб.

События после отчетной даты

В ООО «Транском» за период с 01.01.2023г. по 31.01.2023г. (дата утверждения отчетности) отсутствуют события, информация о которых подлежит раскрытию как «события после отчетной даты».

Влияние внешних экономических факторов

В марте 2022 года Всемирная организация здравоохранения объявила начало пандемии в связи с распространением коронавируса COVID-19.

В течение 2022 года COVID-19 не оказал существенного отрицательного влияния на работу Общества в целом, персонала, а также цепочки поставок и сбыта Общества. Здоровье и безопасность сотрудников остаются главной задачей Общества. В связи с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой, предприятие реализовало комплекс профилактических мер по предупреждению рисков для жизни и здоровья персонала.

21 февраля 2022г. Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики. 24 февраля 2022г. было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого ряд стран ввели несколько пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. На этом фоне с февраля 2022 года наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, ослабление рубля по отношению к доллару США и евро. Данные события влияют на деятельность организации. Это привело к ограничению доступа компаний к международным рынкам товаров, дальнейшему ослаблению курса рубля и прочим негативным экономическим последствиям. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, ограничения на обмен и перевод валюты.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макро- экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Указанные обстоятельства могут оказывать влияние на бизнес-процессы ООО «Транском». Тем не менее, руководство полагает, что предприняло все необходимые меры для поддержания стабильности деятельности Общества в текущих условиях.

Руководство ООО «Транском» уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.



A stylized handwritten signature in blue ink, likely belonging to F. Ya. Saityov.

Ф. Я. Саитов