

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
ООО «Уренгойская транспортная компания» за 2022 год.**

**Общие сведения об организации.**

ООО «Уренгойская транспортная компания», юридический адрес: 629320, Ямало-Ненецкий АО, г Новый Уренгой, ул Шоссейная, д. 55/5, офис 301-319, дата государственной регистрации 11.11.1997 г., основной государственный регистрационный номер 1028900629625.

Среднегодовая численность работающих в 2022 году составила 240 человек.

ООО «Уренгойская транспортная компания» подлежит обязательному аудиту, согласно критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

**Учетная политика.**

В целях организации бухгалтерского учета принята Учетная политика, в которой определены основные методы оценки, группировки и отражения хозяйственных операций:

- применяются утвержденные формы первичной учетной документации, а также иные самостоятельно разработанные формы, соответствующие установленным требованиям;
  - активы организации оцениваются по фактической себестоимости без применения учетных цен;
  - списание материальных ценностей методом по средней стоимости;
  - срок полезного использования приобретенных основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом требований п.20 ПБУ 6/01;
  - объекты, отвечающие признакам основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб., учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию;
- в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- существенными признаются ошибки, искажающие значение любой строки отчетности на 5% .

Учетная политика для целей налогообложения представляет собой совокупность принципов и правил, регламентирующих методику и организацию налогового учёта:

- ведется раздельный учет операций облагаемых и освобожденных (необлагаемых) от налогообложения НДС;

- в состав расходов отчетного периода включаются расходы на капитальное вложение в размере 10% (не более 30%-в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств и расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации (п.9 ст.258 НК РФ);
- в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления;
- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

## Корректировка учетной политики за 2021г.

Данные о корректировке отчетности за 2021 год в связи с изменением учетной политики, связанной с началом применения ФСБУ 6/2020 и 25/2018 представлены в таблице.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	188 631	(425)	188 206
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>193 358</b>	<b>(425)</b>	<b>192 933</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>447 553</b>	<b>(425)</b>	<b>447 128</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	243 211	(425)	242 786
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>243 222</b>	<b>(425)</b>	<b>242 797</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>447 553</b>	<b>(425)</b>	<b>447 128</b>

## Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны ООО «Уренгойская транспортная компания»:

- ООО «Уренгойская нефтегазовая компания»
- ООО «Севертранс»
- ООО «Спецресурстехнология»
- ООО «Транс Ямал»

Учредителями обществ являются:

- Чупахин Юрий Анатольевич – 70% доли в уставном капитале (ООО «УНГК»)
  - 100 % доли в уставном капитале (ООО «Севертранс»)
  - 22,5% доли в уставном капитале (ООО «Спецресурстехнология»)
- Смирнов Вадим Олегович – 20% доли в уставном капитале (ООО «УНГК»)
  - 22,5% доли в уставном капитале (ООО «Спецресурстехнология»)
- Ливанов Андрей Александрович – 10% доли в уставном капитале (ООО «УНГК»)
- Лебедев Игорь Олегович – 50% доли в уставном капитале (ООО «Транс Ямал»)



ООО «Уренгойская нефтегазовая  
компания»:

Номер и дата договора	Предмет договора	Сальдо	Объем операций за 2022 г., тыс. руб.		Сальдо	Форма расчета
			возникновение	погашение		
№ 3ГСМ/УНГК-УТК от 01.01.2015г.	Поставка нефтепродуктов	1 405	1 707	2 776	336	Безналичная
№ 34 от 01.07.2016г.	Аренда движимого имущества	2 265	0	2265	0	Безналичная
№ 35 от 01.07.2016г.	Аренда недвижимого имущества	8 004	0	8 004	0	Безналичная
№ 39 от 01.08.2016г.	Аренда инвентаря	207	0	207	0	Безналичная
№ 2/УНГК-УТК от 01.01.2015г.	Поставка ТМЦ	0	148 334	148 334	0	Безналичная
№10 от 16.12.2021г.	Купля-продажа ТС	350	0	350	0	Безналичная
№14 от 25.11.2022г.	Аренда недвижимого имущества	0	9 754	9 754	0	Безналичная
№15 от 25.11.2022г.	Аренда движимого имущества	0	916	581	335	Безналичная
№01 от 01.01.2022г.	Договор аренды	0	9 430	9 430	0	Безналичная
№02 от 01.01.2022г.	Договор аренды	0	204 393	204 393	0	Безналичная
№6/1 от 30.01.2012г.	Займ предоставленный	79 807	316 049	320 703	75 153	Безналичная
№14 от 01.01.2011г.	Перевозка ГСМ а/ц	4	19	19	4	Безналичная
№16 от 10.11.2022	Договор купли- продажи ТМЦ	0	15 100	3 730	11 370	Безналичная
11/1 от 01.09.2022г.	Договор подряда	0	1 963	1 000	963	Безналичная
11/2 от 01.09.2022г.	Договор подряда	0	14 429	12 400	2 029	Безналичная
11/3 от 01.07.2020г.	Договор подряда	16 844	7 438	24 282	0	Безналичная
№4/11 от 01.07.2022г.	Договор подряда	0	10 974	0	10 974	Безналичная
№7 от 01.10.2022г.	Договор подряда	0	293	0	293	Безналичная
№1/УТК-УНГК от 01.01.2015г. (ТМЦ)	Поставка ТМЦ	0	1 716	1 716	0	Безналичная

ООО «Севертранс»:

№1 от 01.05.2016г.	Аренда спецтехники	0	15 620	14 839	781	Безналичная
№01/1 от 01.01.2019г.	Аренда ж/д цистерн	441	876	1 243	74	Безналичная

ООО «Транс Ямал»:

№01/02 от 01.01.2019г.	Аренда ж/д цистерн	3 233	2 792	1 062	4 963	Безналичная
------------------------	--------------------	-------	-------	-------	-------	-------------

ООО «Спецресурстехнология»:

№16/1 от 01.12.2022г.	Аренда недвижимого имущества	0	4 055	0	4 055	Безналичная
№35 от 01.10.2015г.	Аренда недвижимого имущества	7 767	41 691	43 653	5 805	Безналичная

По указанным организациям просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

### **Контролируемые сделки.**

Пунктом 2 статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ определены критерии для признания сделки между взаимозависимыми лицами контролируемой.

ООО «Уренгойская нефтегазовая компания», ООО «Уренгойская транспортная компания», ООО «Севертранс», ООО «Спецресурстехнология» являются взаимозависимыми лицами в соответствии с пп.2 п.2 статьи 105.1 НК РФ. Советник генерального директора Чупахин Ю.А. участвует во всех указанных организациях и его доля в них составляет:

- ООО «Уренгойская нефтегазовая компания»- 70% доли в уставном капитале;
- ООО «Уренгойская транспортная компания»- 70% доли в уставном капитале;
- ООО «Севертранс» - 100% доли в уставном капитале;
- ООО «Спецресурстехнология» -22,5% доли в уставном капитале;

Генеральный директор Лебедев И.О. участвует в ООО «Транс Ямал» и его доля составляет 50% в уставном капитале.

Согласно положению пп.2 п.4 ст. 105.14 «Контролируемые сделки» сделки между взаимозависимыми лицами не признаются контролируемыми при условии, что указанные лица зарегистрированы в одном субъекте РФ.

Таким образом, сделки между взаимозависимыми лицами ООО «Уренгойская нефтегазовая компания», ООО «Уренгойская транспортная компания», ООО «Севертранс», ООО «Спецресурстехнология», ООО «Транс Ямал» контролируемые не являются.

### **Резервы.**

Исходя из Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, обязательства организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации являются оценочными обязательствами.

Выплатой отпускных работникам погашается задолженность организации перед работниками в момент появления у них права на отпуск. На предприятии формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается в соответствии с разработанным и утвержденным как приложение к Учетной политике «Порядком формирования и использования резерва предстоящих расходов на оплату отпусков».

На 2022г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сформирован в сумме 63142 тыс. рублей, использован – 59 951тыс.рублей. С учетом результатов проведенной инвентаризации резерва на оплату отпусков, сумма резерва по состоянию на 31.12.2022г. составила 26 303 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31,39 «ПБУ4/99 Бухгалтерская отчетность организации», является информацией сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности и не входит в её состав.

Заместитель генерального  
директора по правовым вопросам и лицензированию

Д.Г. Жирнов

Главный бухгалтер

Н.В. Костина



«14» Марта 2022 г.