



ТРАНССТРОЙГРУПП

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНССТРОЙГРУПП»
142900, Московская область, Каширский район, г. Кашира, ул. Урицкого, д. 5, кабинет 201
105064, г. Москва, а/я 380
ИНН 5019025914 КПП 501901001 ОГРН 1145019000741
Тел: +7 (499) 288-71-81 info@transstroy.group www.transstroy.group

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТРАНССТРОЙГРУПП»
за 2022 год

1. Информация об организации

Генеральный директор - Кальянов Игорь Станиславович.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2022 составила 20 человек, на 31.12.2021 – 12 человек.

Уставный капитал Общества: 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Основные виды деятельности организации: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

	Подразделение	КПП	Адрес
1	Головное подразделение ООО "Трансстройгрупп"	501901001	142900, Московская обл., г. Кашира, ул. Урицкого, д. 5, офис 201
2	Обособленное подразделение ООО "Трансстройгрупп" в г. Екатеринбург	667145001	620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Чернышевского, стр. 7, офис 1022
3	Обособленное подразделение ООО "Трансстройгрупп" в г. Находка	250845001	692941, Приморский край, г. Находка, мкр. поселок Врангель, ул. Внутрипортовая, д. 24а, помещ. 11
4	Обособленное подразделение ООО "Трансстройгрупп" в г. Москва	770145001	107078, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 7, стр. 2

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
за 1 юань	9,8949	11,6503	11,3119

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств,

подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в учетную политику Общества внесены соответствующие изменения.

Последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерском учете и отчетности Общества альтернативным способом.

4. Корректировки показателей отчетности в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В связи с выявлением существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» скорректированы сопоставимые показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2021, показатели отчета о финансовых результатах в части показателей за 2021 год, по сравнению с показателями бухгалтерской отчетности за 2021 год.

В связи с пересчетом НЗП по пользованию контейнеров для перевозки монацитового концентрата было выявлено излишнее списание расходов для бухгалтерского и налогового учета на пользование контейнерами в декабре 2021 года в размере 32 357 011,13 руб.

Остаток НЗП на счет 20.01 «Пользование ктк монацита» после пересчета составил:

- на 31.12.21 – 32 357 011,13 руб.;

- на 31.12.22 – 195 028 123,74 руб.

В связи с изменением суммы расходов за 2021 год, убыток за 2019 год был полностью списан в 2021 году и был пересчитан налог на прибыль на 3 266 тыс. руб. – с 971 тыс.руб. до 4 237 тыс. руб.

Также были свернуты положительные и отрицательные курсовые разницы за 2021 год.

Данное исправление существенной ошибки повлияло на следующие показатели предыдущего 2021 года в бухгалтерской отчетности за 2022 год, тыс. руб.:

Наименование показателя/формы отчетности	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г.				
Отложенные налоговые активы	1180	3 207	(3 207)	0
Запасы	1210	17	32 357	32 374
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(9 645)	25 818	16 173
Кредиторская задолженность	1520	102 466	3 332	105 798
Отчет о финансовых результатах, 2021 год				
Себестоимость продаж	2120	(806 028)	32 357	(773 671)

Прочие доходы	2340	2 622	(385)	2 237
Прочие расходы	2350	(4 416)	385	(4 031)
Налог на прибыль	2410	(972)	(3 265)	(4 237)
Чистая прибыль (убыток)	2400	11 233	25 818	37 051

5. Нематериальные активы

Принятые Обществом сроки полезного использования НМА приведены ниже:

Наименование НМА	Принятые сроки, мес.
Медиа-платформа transstroy.group	25

Амортизация начисляется линейным способом.

6. Основные средства

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. По состоянию на 31.12.2022 г. признаков обесценения не выявлено.

Амортизация начисляется линейным способом.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования:

- для оргтехники и офисного оборудования - от 37 мес. до 49 мес.
- для транспортных средств (лизинг) – 48 мес.

По состоянию на 31.12.2022 г. ликвидационная стоимость основных средств принята равной нулю, так как в конце срока полезного использования Общество не ожидает поступлений от выбытия основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия).

Установленные сроки полезного использования и ликвидационная стоимость в отчетном периоде не изменялись.

Не амортизируемые основные средства отсутствуют.

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета. За отчетный период выбыло из эксплуатации основных средств на сумму 4 234 тыс. руб. в связи с физическим и моральным износом.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 1 января 2022 г.

Основные средства, полученные в аренду

Арендодатель/ИНН	Номер и дата договора/Местонахождение имущества/ предмет аренды	Площадь м2	Сумма арендной платы в год (тыс. руб.)		
			2022	2021	2020
ИП Коновалов Сергей Аркадьевич/ 501900022203	№У5-80/9 от 01.01.2022/Московская область, г. Кашира, ул. Урицкого, д.5/нежилое помещение	16,7	194		
	№У5-80/8 от 01.01.2021/Московская область, г. Кашира, ул. Урицкого, д.5/нежилое помещение	16,7		194	
	№У5-80/7 от 01.01.2020/Московская область, г. Кашира, ул. Урицкого, д.5/нежилое помещение	16,7			194

Арендодатель/ИНН	Номер и дата договора/Местонахождение имущества/ предмет аренды	Площадь м2	Сумма арендной платы в год (тыс. руб.)		
			2022	2021	2020
ООО "Бонорг"/7705274878	№СБ/22-03/Б от 01.03.2022/г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 7 стр. 2/помещение	111,6	3 245		
	№СБ/21-03/Б от 01.04.2021/г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 7 стр. 2/помещение	111,6		3 135	
ООО «Тройка»/2508076229	№ 14-02/2022 от 14.02.2022/Приморский край, г. Находка, ул. Внутрипортовая, д. 24 А, пом.11/помещение	23,6	260		
ООО "ВСК"/2508064833	№ 701/ВСК/21 от 01.11.2021/ Приморский край, г. Находка, ул. Внутрипортовая, д.14Г/ помещение	17,1		210	
ООО "ВСК"/2508064833	№ 1306/ВСК/20 от 01.12.2020/ Приморский край, г. Находка, ул. Внутрипортовая, д.14Г/ помещение	17,1			202
ИП Фильченко/666203458793	10/19-23 от 07.11.2022/Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Чернышевского, стр. 7/ помещение	202,9	2 790		
ООО "ГРАНИТ - XXI ВЕК"/ 6662117604	А-(16)290620 от 29.06.2020/ Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева 44Д/ помещение	87,4		921	921
Итого			6 489	4 460	1 317

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. Арендованные ОС предназначены для собственных нужд для ведения хозяйственной деятельности (офисы). Все договоры аренды заключены на срок менее 12 месяцев и без приоритетного права перезаключения договоров. Арендные платежи по указанным в таблице договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды, в 2022 году не было.

7. Запасы

При приобретении запасы оцениваются по фактическим затратам на приобретение.

Запасы, используемые в приносящей доход деятельности, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимостью продажи запасов.

По состоянию на 31.12.2022 г. фактическая себестоимость запасов не превысила их чистую стоимость продажи, в связи с чем резерв под обесценение не создавался.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, включаются в стоимость запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 и расходами периода, в котором были понесены, не признаются.

Сырье и материалы

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование

программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы входят в состав затрат списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Дебиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч.	150 532	46 390	4 643
Jertmond Express LLP	0	4 984	1 239
ПРОМОЙЛ ООО	7 054	11 020	0
ДТС ЛОГИСТИКА ООО	19 166	0	0
ФОРВАРД ООО	40 966	20 438	0
EVRE CHEMICAL TRADING LIMITED ADD	28 406	0	0
РЕКСТРОМ ЕВРАЗ ООО	1 694	1 694	2 334
<i>Прочие покупатели и заказчики</i>	53 246	8 254	1 070
Авансы выданные, в т.ч.	59 720	55 002	30 805
WIGANFORD EXPORT LLP	0	17 734	0
ТРАНСКОНТЕЙНЕР ПАО	0	0	29 409
ЛЦ ЯТЦ АО	0	34 892	0
ДЕМЕТРА ООО	15 500	0	0
СЕАЛ ООО	11 521	0	0
<i>РБ КОНТЕЙНЕР ООО</i>	7 197	0	0
<i>Прочие авансы выданные</i>	25 502	2 376	1 396
Задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	12 047	37	76
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.	5 864	23	136
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	136
Расчеты по претензиям	1 175	0	0
Расчеты по лизингу	4 577	0	0
Прочие услуги	112	23	0
Итого дебиторская задолженность	228 163	101 452	35 660

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и

возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	550	25 511	589
Итого денежные средства	550	25 511	589

Депозитные вклады

По состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 депозитные вклады отсутствуют.

Денежных средств, недоступных для использования, нет.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности (отчет о движении денежных средств), тыс.руб.:

Наименование	Код строки	2022	2021
Поступления:			
Полученные проценты		1 594	493
Возврат от поставщиков и подрядчиков		12 236	5 134
Прочие поступления		2 819	522
Итого прочие поступления по текущей деятельности	4119	16 649	6 149
Платежи:			
Возврат аванс покупателя		(20 216)	(5 352)
Госпошлина		-	(38)
Командировочные расходы		(7 365)	(3 937)
Расчетно-кассовое обслуживание (услуги банка)		(1 711)	(291)
НДС		(13 714)	(831)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	4129	(43 006)	(10 449)

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб. и полностью оплачен. В 2022 году уставный капитал был увеличен с 15 тыс. руб. до 1 000 тыс. руб. на основании решения участников от 05.04.2022 г. № 5.

12. Кредиты и займы полученные

Проценты по займам отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Займы полученные

Кредитор/Договор	Срок погашения	% ставка	Краткосрочные (строка 1510), тыс. руб.					
			31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
			Основной долг	Задолженность по процентам	Основной долг	Задолженность по процентам	Основной долг	Задолженность по процентам
Макаров С.В. / Договор займа от 12.05.2020	31.12.2023	20%	59 300	1 007	44 300	752	20 000	-
Итого по строке 1510			60 307		45 052		20 000	

13. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	127 993	54 210	6 200
ТРАНСКОНТЕЙНЕР ПАО	24 399	44 179	-
ВСК ООО	161	2 730	977
EVRE CHEMICAL TRADING LIMITED ADD	56 826	-	-
TEDA INTERNATIONAL FREIGHT FORWARDING CO., LIMITED	17 550	-	-
VLC LOGISTIC LTD	-	-	2 992
Прочие поставщики и подрядчики	29 057	7 301	2 231
Авансы полученные, в т.ч.	185 859	47 010	94 918
РЕДЗЕМТЕХНОЛОГИИ ООО	154 238	28 163	67 716
РБТ ТЛК ООО	8 330	17 793	4 136
УРАЛЬСКИЙ ХРИЗОТИЛ АО	12 258	-	-
Прочие авансы полученные	11 033	1 054	23 066
НДФЛ	168	2	-
Налог на добавленную стоимость	-	13	22
Налог на прибыль	-	4 298	7
Транспортный налог	62	-	-
Расчеты по страховым взносам	316	253	160
Расчеты по оплате труда	514	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	1 171	-	-
Лизинговые платежи	9 026	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11	12	-
Итого по строке 1520	325 120	105 798	101 307

14. Налоги

Налог на прибыль организации (тыс. руб.)

Показатель	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до н.о., облагаемая по основной ставке	62 483	41 288
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(12 497)	(8 258)
Постоянный налоговый расход (доход)	(53)	4 021
Налог на прибыль	12 482	4 237

Расчет отложенного налога, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменение
Отложенные налоговые активы всего, в том числе:	11 930	-	11 930
Расходы будущих периодов	2 555	-	2 555
Арендные обязательства	9 375	-	9 375
Отложенные налоговые обязательства всего, в том числе:	14 766	-	(14 766)
Доходы будущих периодов	3 327	-	(3 327)
Основные средства	7 931	-	(7 931)
Проценты по обязательствам	3 508	-	(3 508)
Отложенный налог на прибыль			(2 836)

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

15. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость расходы на организацию перевозок, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы списываются на счет 90 «Продажи» ежемесячно в качестве расходов по основному виду деятельности в полном размере:

Наименование	2022	2021
Управленческие расходы, строка 2220, тыс. руб.	104 364	45 249
Заработная плата, страховые взносы	21 097	13 945
Амортизация ОС	9 482	236
Аренда помещения и ОС, коммунальные расходы	8 028	5 624
Информационные, консультационные, аудиторские услуги	48 864	17 893
Программное обеспечение	1 883	1 948
Канцтовары, хозтовары, мебель, оргтехника	1 674	730
Почтовые, курьерские, нотариальные расходы	107	72
Командировочные расходы	8 540	4 226
Представительские расходы	434	0
Расходы на обучение	580	305
Расходы на автомобиль	3 232	0
Имущественные налоги	186	0
Прочие	257	270

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие расходы	-	267	-	150
Расходы предыдущих периодов, выявленные в текущем году	-	348	-	1 743
Курсовые разницы	-	6 751	-	298
Услуги банка	-	2 401	-	816
Списание рекламных материалов	-	-	-	449
Сдача помещений в субаренду	1 300	-	2 015	-
Штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств	1 138	1 152	222	575
ИТОГО:	2 438	10 919	2 237	4 031

18. Связанные стороны

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ТРАНССТРОЙГРУПП»:

№ п\п	ФИО	гражданство	Характер отношений	Дата наступления основания	Виды операций	Объем операций (тыс. руб.)	
						2022	2021
1	Макаров Сергей Владимирович	Россия	Учредитель, 45%	14.11.2019	Займы полученные /выплата процентов по займам	15 000 / 10 698	28 300 / 1 761
2	Шибает Степан Сергеевич	Россия	Учредитель, 45%	21.04.2022	---	-	-
3	Кальянов Игорь Станиславович	Россия	Учредитель 10%, Генеральный директор	21.04.2022 03.12.2019	---	-	-

Субъекты, на которые ООО «ТРАНССТРОЙГРУПП» оказывает влияние, либо контролируемые ООО «ТРАНССТРОЙГРУПП» - отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ТРАНССТРОЙГРУПП»:

№ п\п	Наименование связанной стороны	Место нахождения	Основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды и цели операций	Объем операций, тыс.руб.
1	ООО «Юнион Логистик-Сервис»	ИНН 7715748118 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, дом 7, строение 2, оф. 9	Учредитель Макаров С.В.	100%	Реализация услуг/ Субаренда помещения	25 432 / 2 475
2	ООО «Агроторг»	ИНН 7453321421 454080, г. Челябинск, ул. Васенко, д. 100 этаж 1 неж. пом. 2	Учредитель Шибает С.С.	100%		

Бенефициары Общества:

№ п/п	ФИО	Гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1.	Макаров Сергей Владимирович	Россия	Учредитель, 45%
2.	Шибяев Степан Сергеевич	Россия	Учредитель, 45%

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков			
ООО «Юнион Логистик-Сервис»	0	241	0
Кредиторская задолженность по займам полученным и процентам начисленным			
Макаров Сергей Владимирович	60 307	45 052	20 000

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Генерального директора;
- Исполнительного директора;
- Заместитель генерального директора.

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу без учета страховых взносов в 2022 году составил 3 776 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 656 тыс. руб. Данные вознаграждения являются краткосрочными.

Долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде не выплачивались.

Размер выплаченного вознаграждения управленческому персоналу без учета страховых взносов в 2021 году составил 2 852 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 503 тыс. руб. Все вознаграждения являлись краткосрочными.

19. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходило.

20. Непрерывность деятельности

При составлении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год применено допущение непрерывности деятельности: Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель
29.05.2023 г.



Кальянов И.С.