

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ТрансСтройСибирь» за 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТрансСтройСибирь» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 2023 год, не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 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 31.12.2022г. составляет 10 000 руб. В течение 2023 года изменений в уставном капитале не производилось.

13 октября 2023 года была произведена смена участников Общества с сохранением долей в уставном капитале.

Участниками Общества являются физические лица:

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

- Богданов С.В.- доля в уставном капитале 50%.

Сведения о бенефициарных владельцах:

- Лысенко Андрей Сергеевич: гр-н России, дата рождения - 27.08.1983г., ИНН - 550209371130, паспорт гражданина РФ 74 09 №724868, выдан Отделом УФМС России по ЯНАО в г. Новый Уренгой 08.04.2010г., зарегистрированный в г. Новый Уренгой Ямало-Ненецкого АО.

- 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., зарегистрированный в г. Новый Уренгой Ямало-Ненецкого АО.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 139 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.Щербанева, 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 на новые правила учета основных средств с 01.01.2022 г. 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).

Стоимостной лимит признания объектов основным средством - 100 000 руб.

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. (в ред. От 18.11.2022г.)

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.

2.2. Запасы

В 2023 году формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества ведется с учетом требований ФСБУ 5/2019 «Учет запасов». В связи с переходом на новые правила учета основных средств с 01.01.2022 г. в учетную политику ООО «ТрансСтройСибирь» были внесены необходимые изменения.

Запасами в ООО «ТрансСтройСибирь» являются материалы, предназначенные при выполнении работ, оказании услуг (счет 10 «Материалы»), товары (счет 41 «Товары»).

В связи с переходом с 2022 года на ФСБУ 5/2019 «Запасы» 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». По состоянию на 31.12.2023г. все объемы работ предъявлены заказчикам и подписаны Акты выполненных работ.

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

3.1 Основные средства

В 2023 году были приняты к учету транспортные средства, вагоны, офисная техника, прочие виды основных средств на сумму 74 938 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 связи с применением с 2023 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»).

В составе арендованного имущества, учитываемого за балансом, также числятся прицепы тракторные (вагон-дома), спецтехника, квартира, автомобиль. По состоянию на 31.12.2023 стоимость арендованного имущества, учитываемого за балансом, составляет 49 150 тыс. руб.

Информация о наличии и движении лизингового и арендуемого имущества приведена в таблицах № 1, 2.

Таблица 1

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.03	17 230 680,41		41 847 007,46	52 349 829,59	6 727 858,28	
Автомобиль SITRAK C7H VIN LZZ8DXWB1NC453221 C230ME89			8 332 673,55	8 332 673,55		
Автомобиль SITRAK C7H VIN LZZ8DXWB2NC453289 C308ME89			8 332 673,55	8 332 673,55		
Автомобиль SITRAK C7H VIN LZZ8DXWB3NC453222 C312ME89			8 332 673,55	8 332 673,55		
Автомобиль SITRAK C7H VIN LZZ8DXWB9NC453287 C170ME89			8 332 673,55	8 332 673,55		
Автомобиль SITRAK C7H VIN LZZ8DXWBXNC453220 C292ME89			8 332 673,55	8 332 673,55		
Автомобиль TOYOTA HILUX B877PT89	579 094,45			579 094,45		
Автомобиль Toyota Land Cruiser 300	9 407 784,99			9 407 784,99		
Автоцистерна B457XH89	6 322 338,53				6 322 338,53	
Квартира	699 582,40			699 582,40		
Квартира	221 880,04		183 639,71		405 519,75	
Итого	17 230 680,41		41 847 007,46	52 349 829,59	6 727 858,28	

Таблица 2.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Основные средства						
001	38 595 403,00		33 650 000,00	23 095 403,00	49 150 000,00	

КОМЕК МАШИНЕРИ ООО	25 500 000,00		22 250 000,00	13 500 000,00	34 250 000,00
Бульдозер Komatsu D155A-5 - 66CC0026	25 500 000,00		8 750 000,00		34 250 000,00
Экскаватор Komatsu PC300-8 8МО - 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
Вагон-дом Душевая, прицеп тракторный Полярис 02.1 VIN 00313 78CB1238			900 000,00		900 000,00
ТрансСтрой ООО Группа Компаний	2 500 000,00		3 000 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00
Автомобиль Changan Hunter			3 000 000,00		3 000 000,00
Автомобиль TOYOTA HILUX B877PT89	2 500 000,00			2 500 000,00	
Улин Сергей Петрович			7 500 000,00		7 500 000,00
Прицеп вагон-дом тракторный "ТОИР" 8025, 5133, 89СК2259			1 500 000,00		1 500 000,00
Прицеп вагон-дом тракторный "УНИКУМ" 8301-06, 18379, 77PM7354			1 500 000,00		1 500 000,00
Прицеп вагон-дом тракторный "УНИКУМ" 8301-06, 18380, 77PM7355			1 500 000,00		1 500 000,00
Прицеп вагон-дом тракторный, SAP-11765, 89CM1070			1 500 000,00		1 500 000,00
Прицеп вагон-дом тракторный, SAP-11790, 89CM4729			1 500 000,00		1 500 000,00
Яковлев Андрей Владимирович	3 522 989,00			22 989,00	3 500 000,00
Квартира	3 522 989,00			22 989,00	3 500 000,00
Итого	38 595 403,00		33 650 000,00	23 095 403,00	49 150 000,00

3.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023г. в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по выданным в 2022-2023 годах процентным займам сотрудникам предприятия, а также физическому лицу, задолженность по данным обязательствам составляет 1 195 тыс. руб. (на отчетную дату срок погашения более 12 месяцев).

По состоянию на 31.12.2023г. в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по выданным в 2022-2023 годах процентным займам сотрудникам предприятия, а также юридическим лицам, задолженность по данным обязательствам составляет 11 077 тыс. руб. (на отчетную дату срок погашения - менее 12 месяцев). Информация о финансовых вложениях представлена в таблицах №№ 3,4.

Краткосрочные финансовые вложения:

Таблица № 3

№	Ф.И.О. сотрудника	Сумма договора, руб.	Остаток задолженности на 31.12.2023г., руб.	Срок гашения
1	Богданов С.В.	1 500 000,00	266 128,93	31.07.2024
2	Лысенко А.С.	1 000 000,00	306 451,56	30.11.2024
4	Брагина М.В.	900 000,00	386 429,41	31.12.2024
5	Пархоменко А.С.	570 000,00	325 228,22	31.07.2024
6	Хиталенко Ю.А.	150 000,00	90 920,13	31.03.2024
7	Самсонов Н.А.	150 000,00	46 785,71	30.04.2024
8	Тимофеев А.А.	500 000,00	355 123,09	31.08.2024

		1 777 067,05	
Договоры займов с юридическими лицами со сроком погашения 31.12.2024г.			
1	ООО Группа Компаний "ТрансСтрой"		9 300 000,00
	Всего:		11 077 067,05

Долгосрочные финансовые вложения:

Таблица № 4

№	Ф.И.О. сотрудника	Сумма договора, руб.	Остаток задолженности на 31.12.2023г., руб.	Срок гашения
1	Абдулкадыров Т.А.	1 200 000,00	1 028 404,35	04.06.2026
2	Хамидуллин И.И.	250 000,00	166 909,77	31.10.2025
	Итого:		1 195 314,12	

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 2023 год Обществом приобретены запасы на сумму 235 088 тыс.руб., списаны в производство (реализованы) на сумму 205 534 тыс.руб. В течение 2023 года Общество приобретало запасы для дальнейшего использования их в формировании и строительстве объектов, которые будут приняты в состав основных средств. Данные запасы (сальдо сч. 10.08) в сумме 17 161 тыс. руб. отражены по строке 1190 Бухгалтерского баланса.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 147 076 тыс. руб. и на 43,39% состоит из задолженности покупателей и заказчиков (63 818 тыс.руб.).

Просроченная дебиторская задолженность.

В соответствии с учетной политикой Общества формируется резерв по сомнительным долгам, величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производятся один раз в год. На 31.12.2023г. резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 2 426 тыс. руб. Дебиторская задолженность за вычетом созданного резерва отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1230 – 144 650 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 37 160 тыс.руб. и является краткосрочной (отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса).

Обязательства перед лизинговой компанией и арендодателями по сроку гашения менее 12 месяцев после отчетной даты составляют:

- 1 963 тыс. руб. (по договору лизинга с ПАО «ЛК Европлан» № №2862995-ФЛ/НУР-21 от 27.10.2021г. - срок до 30.09.2024).

Задолженность перед лизингодателем отражена в сумме 1 963 тыс. руб. по строке 1550 Бухгалтерского баланса.

В 2023 году Общество получило займы от участников Общества на сумму 13 000,00 тыс. руб., из которых 4 000,00 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023 г. погашено. Задолженность со сроком погашения 31.03.2024г. отражена по строке 1510 в Бухгалтерском балансе в сумме 9 000,00 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой Общества формируется величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. В конце отчетного периода организация проводит инвентаризацию резерва, составляется специальный расчет (смета), в котором отражается размер ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов. Величина оценочного обязательства на отчетную дату отражена по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

3.6. Денежные средства

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена остатками денежных средств на счетах в банках и кассе Общества (Таблица № 5):

Таблица № 5

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Расчетные счета	21 530,0
Прочие специальные счета	0
Денежные средства в кассах	0
ИТОГО (стр.1250 Бухгалтерского баланса)	21 530,0

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 2023 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 2023 год стоимость чистых активов составляет 391 480 тыс. руб., что на 90 905 тыс.руб. меньше, чем в 2022 году.

В текущем периоде Общество понесло чистый убыток в сумме 76 022 тыс. руб. Наличие убытка обусловлено значительным снижением объема выполненных работ по договорам субподряда. Данное событие не свидетельствует о негативной тенденции в деятельности Общества и является устранимым.

В частности, целях повышения эффективности деятельности и оптимизации затрат, планируется увеличение выручки от выполнения строительно-монтажных работ.

Для реализации намеченных планов 28 августа 2023 года Обществом заключен договор субподряда №225 на выполнение строительно-монтажных работ объектов инженерной подготовки и дорог месторождений нефти и газа (с дополнительными соглашениями №№1,2) с ООО «НВДС» со сроком выполнения работ 31 декабря 2024 года и стоимостью работ 1 102 577 тыс. руб. Начало работ по данному договору – январь 2024 года. Предварительный анализ финансово-хозяйственных показателей по выполнению работ по данному договору субподряда за январь 2024 года свидетельствует о положительных результатах и отсутствии убытка. Наличие отрицательного сальдо в платежах по текущей деятельности не носит системный характер. Причина данного обстоятельства заключается в значительном отвлечении денежных средств на закуп автозапчастей, механизмов для выполнения предстоящих работ по данному договору.

Представленная бухгалтерская отчетность сформирована с соблюдением принципа непрерывной деятельности. Общество считает, что активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы, выполнить свои обязательства в ходе обычной хозяйственной деятельности соблюдая условие ее непрерывности.

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 № 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.
Выручка по основному виду деятельности (услуги по перевозке грунта, строительно-монтажные работы, услуги по содержанию автодорог)	436 603,9
Реализация ГСМ	4 380,1
Компенсация расходов на питание работников	10 250,3
Итого (стр 2110 Отчета о финансовых результатах)	451 234,3

Информация по договорам строительного подряда

В отчетном периоде ООО «ТрансСтройСибирь» выполняло работы по договорам строительного подряда, заказчиками по которым являлись ООО «Премиум», ООО «Уренгойдорстрой» и ООО «Ачим Девелопмент». Информация о договорах подряда, сроки начала и окончания работ, по которым относятся к разным отчетным периодам, приведены в таблице № 7:

Таблица № 7

Счет	Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода	Срок окончания работ
Контрагенты	Дебет	Кредит		
Договоры				
АЧИМ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО				
Услуги по содержанию автодорог №АД-03/1-10-2021 от 06.09.2021г.	199 302 696,43	218 614 430,00	по состоянию на 31.12.23г. - 19 300 917,80 руб. за выполненные услуги за декабрь 2023г., оплачено 17.01.2024г.	31.12.2023
Итого	199 302 696,43	218 614 430,00	19 300 917,80	

Премиум ООО				
№ ГНЗ-21/11000/010/01076/Р/08-СМР от 02.03.2023	42 571 171,20	32 344 328,80	10 226 842,40	31.12.2023
№ ГНЗ-21/11027/01058/Р/08-СМР от 02.03.2023	53 194 490,40	42 155 671,20	11 038 819,20	31.12.2023
Итого	95 765 661,60	74 500 000,00	21 265 661,60	

УРЕНГОЙДОРСТРОЙ ООО				
№17-УДС-2022 от 10.06.2022	211 469 628,00	300 878 053,84	11 563 720,58	31.12.2023
№ 48-2023 от 03.07.2023г. на оказание услуг по перевозке грузов	12 391 177,68	3 144 153,33	9 247 024,35	31.12.2023
№ 72-2023 от 17.08.2023г. на оказание услуг по перевозке грузов	216 000,00		216 000,00	31.12.2023
Итого	224 076 805,68	304 022 207,17	21 026 744,93	

По состоянию на 31.12.2023г. все объемы работ предъявлены заказчикам и подписаны Акты выполненных работ.

В 2023 году Обществом заключен договор субподряда №225 на выполнение строительно-монтажных работ с ООО «НВДС» со сроком выполнения работ январь - декабрь 2024 года и стоимостью работ 1 102 577 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (Таблица № 8):

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2023г.
Материальные затраты	118 110
Расходы на оплату труда	182 114
Отчисления на социальные нужды	33 166
Амортизация	61 256
Прочие затраты	71 626
Фактическая себестоимость проданных товаров	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	2 342
Итого расходы по обычным видам деятельности	468 614

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 в виде процентов по выданным займам и пр. Прочие доходы (без НДС) за 2022 год составили 4 226 тыс. руб. и отражены по строкам 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах в суммах 236 тыс. руб. и 3 990 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 2023 год составили 70 848 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 получен убыток от продаж в сумме 17 380 тыс.руб. Прочие доходы и расходы сформированы в суммах 4 226 тыс. руб. и 70 848 тыс. руб. соответственно. В результате по итогам отчетного периода в бухгалтерском учете сформирован убыток до налогообложения – 85 557 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 организаций» 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 - 0 тыс. руб. и 99.02.О – 9 535 тыс. руб. (строки 2411 и 2412 Отчета о финансовых результатах). Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Раздел 5. Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами

По состоянию на 01.01.2023 года связанными сторонами по отношению к ООО «ТрансСтройСибирь» являлись:

- ООО «Группа Компаний «ТрансСтрой»;

- главный инженер – первый заместитель ген.директора ООО «ТрансСтройСибирь»- Лысенко А.С.

В ООО «Группа Компаний «ТрансСтрой» доли в уставном капитале принадлежат генеральному директору (50%) и главному инженеру – первому заместителю генерального директора (50%) ООО «ТрансСтройСибирь». Финансово-хозяйственные отношения заключается в сдаче в аренду транспортного средства по договору № ТСС-ГКТС/16/10/2023 от 16.10.2023 аренды транспортного средства без экипажа, реализации ГСМ. В течение 2023 года был выдан заём на срок до 31.12.2024 года на сумму 1 500 тыс.руб., погашение которого будет произведено во втором полугодии 2024 года, также погашено займов, выданных в 2022 году, на сумму 23 300,00 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность по операциям с ООО Группа Компаний «ТрансСтрой», кроме предоставленных займов, составляет 1 927,6 тыс.руб. (реализация ГСМ).

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) – 20 533,4 тыс. руб.

В течение 2023 года участникам Общества на основании Решений собственников Общества были выплачены дивиденды в сумме 14 884 тыс.руб.

Раздел 6. События после отчетной даты

К событиям после отчётной даты Общество относит продолжающееся 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 серьёзных внешних обязательств, хотя возможны неопределённости в сфере поставок материалов, оборудования.

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

05 февраля 2024 г.