

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ТрансСтройКомплект»
за 2020 год**

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСтройКомплект» (ООО «ТрансСтройКомплект» – сокращенное наименование) (далее по тексту – Общество) образовано в соответствии с Федеральным законом РФ от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и решением единственного участника 19.08.2011 года.

1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 636785, Томская область, город Стрежевой, улица Клюквенная, дом 15.

Телефон: +7 (38259) 6-37-12; адрес электронной почты: transstroykomplekt@mail.ru

1.3. Общество состоит на учете в МРИ ФНС России №7 по Томской области за основным государственным номером 1117022000798.

Общество имеет 2 обособленных подразделения – в г.Тюмень (КПП 720345001) и в г.Нижевартовске (КПП 860345001).

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила - 69 человек, в том числе по обособленным подразделениям: в г. Тюмени - 51 чел., в г. Нижевартовске – 6 чел.

1.4. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам:

Состав участников	доля в уставном капитале
Борченко Эдуард Леонидович	100%

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. Руб.

Конечным бенефициаром у Общества является Борченко Эдуард Леонидович.

1.5. Единоличный исполнительный орган Общества утвержден решением участника Общества:

Исполнительный единоличный орган	Решение	Должность
Борченко Эдуард Леонидович	б/н от 19.08.2011	Генеральный директор

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год составило 3 630,12 тыс. руб. в том числе:

-краткосрочные – 3 630,12 тыс. руб.

-долгосрочные отсутствуют.

1.6. Общество является малым предприятием и осуществляет деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам. Общество является членом СРО Томские строители с 28.11.2017 года.

1.7. Общество имеет в лизинге 23 предметов. В 2020 году Общество приобрело по лизинговому договору:

Наименование	Дата лизинга	Предмет лизинга	Дата выкупа
ООО "Балтийский лизинг"	26.06.2020	Самосвал Камаз 6522-53	01.09.2023
	26.06.2020	Самосвал Камаз 6522-53	01.09.2023
	26.06.2020	Самосвал Камаз 6522-53	01.09.2023
	26.06.2020	Самосвал Камаз 6522-53	01.09.2023

ООО «ТрансСтройКомплект»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

	26.06.2020	Самосвал Камаз 6522-53	01.09.2023
	03.07.2020	Самосвал Камаз 6522-53	11.09.2023
ООО "Элемент Лизинг"	06.02.2020	Ваз-Лада 212140	03.02.2023
	06.02.2020	Ваз-Лада 212140	03.02.2023
	06.02.2020	Ваз-Лада 212140	03.02.2023
	13.02.2020	Валочно-пакетирующая машина	20.02.2023
	23.12.2020	Грейдер	02.01.2024
ООО "Катерпиллар Файнэншл"	09.01.2020	Экскаватор Caterpillar 320D2L	09.01.2022
ООО "БМВ Лизинг"	20.01.2020	BMW X6 xDrive30d	28.01.2025
	02.06.2020	BMW X5 xDrive30d	18.06.2025
ВТБ Лизинг АО	19.06.2020	Камаз 43118-3027-50	08.01.2022
	19.06.2020	Камаз 65111-6020-50	24.02.2022
	19.06.2020	Камаз 65111-6020-50	24.02.2022
	27.08.2020	Камаз 65111-6020-50	24.02.2022

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4).

1.8. Налоговые ставки:

Налоговые ставки по налогу на прибыль 20 %, в т. ч. в РБ – 17 % и ФБ – 3 %;
 Налоговая ставка по НДС – 20%

1.9. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности за 2020 год была проведена инвентаризация материально-производственных запасов и основных средств по состоянию на 01.10.2020 г., финансовых обязательств и прочих финансовых активов по состоянию на 31.12.2020 г.

По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

1.10. В 2020 году согласно решения единственного участника № 8 от 16.04.2020 года были выплачены дивиденды в сумме 6 107 143,07 руб. за 2019 год.

1.11. Расчетные счета в банках

Банк	Вид счета	Номер счета	Дата открытия
ТОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНКА РФ	Расчетный	40702810364000011649	05.10.2011

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные статьи Положения учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8: Бухгалтерия» Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи

ООО «ТрансСтройКомплект»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Инвентаризация имущества и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств.
Принципы бухгалтерского учёта основных средств	Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.
Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов	Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н
Принципы бухгалтерского учёта специальной одежды	Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н. Спецодежда списывается с балансового учета в момент ее выдачи сотруднику Общества, и подлежит учету на забалансовом счете МЦ.02 в количественной и стоимостной оценке: 1) со сроком эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно в момент передачи сотруднику, 2) со сроком эксплуатации более 12 месяцев списываются линейным способом в течении срока полезного использования.
Принципы бухгалтерского учета финансовых вложений	Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Доходы от услуг (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 "Продажи" субсчет 90.01.1 «Выручка». Все остальные доходы в Обществе признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Принципы бухгалтерского учёта кредитов и займов	Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
Учёт расчётов по налогу на прибыль	Учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
Формы первичных учётных документов	Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учетных документов, разработанные Обществом, а также к учёту принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.
Резервы	Общество не создаёт резервы

ООО «ТрансСтройКомплект»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Бухгалтерская отчетность	При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Критерии существенности, которыми руководствуется Общество при составлении отчетности, для раскрытия показателей в отчетности составляют более 10% от валюты бухгалтерского баланса.
События после отчетной даты	Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
Условные факты хозяйственной деятельности	Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

К строке 1150 «Основные средства», тыс. руб.

Основные средства - всего	31 540
в том числе:	
здания и сооружения	965
автотранспорт	25 789
машины и оборудование (кроме офисного)	0
офисное оборудование	158
Производственный и хозяйственный инвентарь	0
Прочее	4 628

К строке 1210 "Запасы", тыс. руб.

Наименование	Сумма
Материалы и сырье	5 418
Строительные материалы	0
Прочие материалы	778
ИТОГО	6 196

К строке 1230 "Дебиторская задолженность", тыс. руб.

Контрагент	Сумма задолженности
ТРАНСНЕФТЬ - СИБИРЬ АО	37 598
Сургутское РСУ ООО	4 448
СКАТ ООО	1 126
Авансы выданные поставщикам	6 924
Прочее	798
Расчеты с бюджетом	547
ИТОГО	51 441

К строке 1520 «Кредиторская задолженность», тыс. руб.

Контрагент	Сумма задолженности
ИСТОК ООО	4 979
ГЕОСИНТЕКС ООО	4 656
ЛИДЕР ШИНА ООО	1 257
СтройГарант ООО	1 201
ТЕХСЕРВИС-СИБИРЬ ООО	1 122
Расчеты с бюджетом по налогам и взносам	13 843
Расчеты с персоналом	4 711
Прочие кредиторы	1 090
ИТОГО	32 859

К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг», тыс. руб.

Основные виды деятельности	Сумма
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	343 259
В том числе:	
Материальные расходы	172 407
Оплата труда	62 965
Расходы на социальные нужды	0
Амортизация	25 592
Услуги сторонних организаций, прочие	82 295

К строке 2220 «Управленческие расходы», тыс. руб.

Вид затрат	Сумма
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	39 896
В том числе:	
Амортизация	2 150
Оплата труда управленческого персонала	28 069
Аренда зданий, сооружений	3 789
Услуги по сопровождению программных продуктов, аудиторские и консультационные услуги	1 682
Прочие	4 206

К строке 2350 «Прочие расходы», тыс. руб.

Вид затрат	Сумма
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	11 781
В том числе:	
Реализация прочего имущества	6 487
Расходы на услуги банков	3 147
Проценты	835
Штрафы, пени, претензии	184
Прочие	1 128

4. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты

Событиями после отчетной даты, признаваемыми фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, у Общества отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

На дату подготовки бухгалтерской отчетности за 2020 год произведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом во внимание принимались как факты хозяйственной деятельности за 2020 год, так и события после отчетной даты до даты подписания данной бухгалтерской отчетности.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется периодически, исходя из анализа рынка, деловых контактов с основным заказчиком, оценки деловой активности и платежеспособности потенциальных либо возможных партнеров по бизнесу.

Общество в 2021 году продолжит осуществлять свою деятельность в полном объеме.

5. Прибыль и платежеспособность Общества

Чистая прибыль на 31.12.2020 г. составила 10 234 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2020 г. составляют 38 299 тыс. руб.

Платежеспособность Общества за 2020 год у Общества нормальная.

Рентабельность продаж за 2020 год составила 2,5%.

Основной заказчик Общества – АО «Транснефть-Сибирь».

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными, в 2020 году Обществом не совершались.

6. Учет займов и кредитов

Общество пользуется кредитами.

Остаток долгосрочных и краткосрочных обязательств у Общества перед СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК на конец отчетного периода составило 17 664 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале, %
Борченко Эдуард Леонидович	Участник, генеральный директор	100%

Сделки со связанными сторонами за отчетный год следующие:

- аренда имущества на сумму 2 446 тыс. руб.

8. Политика в отношении управления рисками

Риски	Информация о финансовых рисках
Рыночные риски	Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентному риску)
Кредитные риски	<i>Риск изменения процентной ставки</i> Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, несмотря на наличие операций кредитования
Валютные риски	<i>Валютный риск</i> Общество не оказывает услуги по валютным операциям. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.
Риск ликвидности	<i>Риск ликвидности</i> Общество не исключает возможность быть подверженным риску ликвидности, в связи с тем, что Общество не имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.
Правовые риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке Общество исключает возможности быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не оказывает внешнеторговые операции.
Репутационный риск	Общество исключает возможности быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом стоворе.
Риск начала процедуры банкротства	Руководство Общества исключает возможности быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.
Страновые и региональные риски	Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

9. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами. По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Генеральный директор _____ Э.Л. Борченко

10 марта 2021 года

