

**Письменные пояснения к годовой бухгалтерской отчетности  
ООО "Трансстрой-1"  
за 2020 год**

**I. Общие сведения об организации**

1. Полное фирменное наименование общества:  
Общество с ограниченной ответственностью "Трансстрой-1".
2. Форма собственности: частная.
3. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" Дата государственной регистрации: "15" апреля 2008 г.  
ОГРН: 1087746516725  
ИНН: 7730581456  
КПП: 775101001  
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве 15.04.2008 г., свидетельство 77 № 017711937  
Юридический адрес: 142140, Москва г, Михайлово-Ярцевское поселение, Шишкин лес п, строение 44-В, этаж 1, комната 4.  
Почтовый адрес: 142140, Москва г, Михайлово-Ярцевское поселение, Шишкин лес п, строение 44  
Основным видом деятельности общества является: аренда и лизинг строительных машин и механизмов.
4. Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор Пирогов Олег Александрович.
5. Численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 166 человек.
6. Бухгалтерская отчетность ООО "Трансстрой-1" за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.
7. Уставный капитал предприятия составляет 100 000 руб. Учредители: ООО "ОСК 1520", доля в УК – 50%, Пирогов Олег Александрович, доля в УК – 25%, Пирогова Валентина Александровна, доля в УК – 25%. Уставный капитал оплачен полностью.
8. Дочерних и зависимых подразделений предприятие не имеет.
9. Общество не имеет просроченной задолженности и сомнительных долгов.
10. Организация не подлежит обязательному аудиту, согласно статьи 5 Федерального закона от 29.12.20 № 476-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

**II. Информация о связанных сторонах**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Основание, в силу которого сторона признается связанной: аффилированные лица – участники (собственники) юридического лица:

1. ООО «Трансстрой-1»	Доля в УК
ООО "ОСК 1520"	50%
Пирогов Олег Александрович	25%
Пирогова Валентина Александровна	25%

2. ООО «Трансстрой»

ООО "ОСК 1520"	50%
Пирогов Олег Александрович	25%
Пирогова Валентина Александровна	25%

3. ООО ФСК «Мостоотряд-47»

ООО "Группа компаний 1520"	50%
Пирогов Олег Александрович	25%
Пирогова Валентина Александровна	25%

4. ООО «Мостоотряд-49»

ООО «Группа компаний 1520»	49%
Осипов Иван Михайлович	1%
Пирогов Олег Александрович	25%
Пирогова Валентина Александровна	25%

5. ООО «Мостоотряд-47,Подмосковье»

Пирогов Олег Александрович	33,33%
Пирогова Валентина Александровна	33,33%
Пирогова Валентина Сергеевна	33,34%

6. ООО «Мостоотряд-55»

ООО "Группа компаний 1520"	50%
Пирогов Олег Александрович	25%
Пирогова Валентина Александровна	25%

Выручка в 2020г. по взаимозависимым лицам составила :  
руб.

№ п/п	Организация / Вид реализации	Аренда строительных машин и механизмов	ВСЕГО	Остаток долга	Примечание
1	ООО «Мостоотряд-49»	49 799 251	49 799 251	49 799 251	Оплата на р/сч
2	ООО ФСК «Мостоотряд-47»	80 280 608	80 280 608	80 280 608	Оплата на р/сч
ВСЕГО		130 079 859	130 079 859	130 079 859	

Поступление различных товаров, работ, услуг от взаимозависимых организаций в адрес ООО «Трансстрой-1» :  
руб.

№ п/п	Организация / Вид реализации	Покупка МПЗ	Аренда	ВСЕГО	Остаток долга	Примечание
1	ООО ФСК «Мостоотряд-47»	192 000	2 766	192 000	194 766	Оплата с р/сч.
2	ООО «Мостоотряд-47,Подмосковье»		223 258	223 258	223 258	Оплата с р/сч
ВСЕГО		192 000	223 258	415 258	415 258	

### III. Дивиденды и вознаграждения

В 2020 выплачено дивидендов 46 321 500,00 руб., в т.ч. :  
Руб.

Получатель дивидендов:	Сумма дивидендов	В т.ч. налог с дохода
ООО "ОСК 1520"	43 927 000,00	
Пирогов Олег Александрович	1 197 250,00	155 643
Пирогова Валентина Александровна	1 197 250,00	155 643

### IV. Информация об основных элементах учетной политики

К основным элементам учетной политики, существенно влияющим на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности относятся:

#### Учетная политика для целей бухгалтерского учета

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
2. Контроль за хозяйственными операциями осуществляет главный бухгалтер.
3. Предприятие использует типовой план счетов, утвержденный Приказом Минфина от 31 октября 2000 г. № 94н.
4. Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере более 40 000 рублей.
5. Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации - линейный.
6. Ремонт основных средств в Обществе проводится путем включения фактических затрат на ремонт в расходы текущего отчетного периода по мере выполнения ремонтных работ на основании соответствующих первичных учетных документов. Затраты на ремонт оцениваются в размере фактически произведенных расходов.
7. Установить, что имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу отражаются в учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»).
8. Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 и 16.
9. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), а также иные расходы, связанные с приобретением МПЗ (таможенные пошлины, сборы, брокерские и иные услуги) включаются в фактическую себестоимость материалов.
10. Предприятием применяется количественно-суммовой способ учета МПЗ.
11. При списании оценка МПЗ производится по средней себестоимости.
12. Списание стоимости инвентаря и хозяйственных принадлежностей, учитываемых на счете 10.9 «Инвентарь и хозпринадлежности», производится сразу по мере отпуска их в эксплуатации. Материально-ответственным лицам обеспечить сохранность таких материалов, вести количественный учет в местах эксплуатации.
13. К доходам и расходам по обычным видам деятельности (счет 90 «Продажи») относить:  
- доходы от предоставления в аренду автотранспорта и строительной техники.

14. Установить, что датой признания дохода от оказания услуг является дата выставления акта.
15. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического списания денежных средств и иной формы осуществления расхода (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
16. Общепроизводственные расходы списываются в дебет счета 20.1 «Основное производство» учета полностью по окончании каждого месяца.
17. Общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» пропорционально выручке полностью по окончании каждого месяца.
18. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете по счету 97 "Расходы будущих периодов" и подлежат списанию в течение периода к которому они относятся, равными долями.
19. Погашение расходов будущих периодов производится методом равномерного списания пропорционально количеству календарных дней использования актива в отчетном периоде.
20. В состав расходов будущих периодов, помимо установленных прямыми предписаниями нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, включать расходы на:
  - все виды страхования;
  - сертификацию;
  - приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов;
  - членские взносы в саморегулируемую организацию;
  - приобретение прав на заключение договора аренды земельного участка;в бухгалтерской отчетности такие активы отражать в составе затрат в соответствии с условиями признания актива.
21. Расходы на питание работников включаются в систему оплаты труда. Общество организует ведение персонифицированного учета величины дохода, получаемого каждым работником.
22. Применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
23. В Бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражать развернуто.
24. В Бухгалтерском балансе суммы дебиторской задолженности отражать за вычетом суммы НДС, принятого к вычету при перечислении авансовых средств, суммы кредиторской задолженности отражать за вычетом суммы НДС, начисленного в бюджет при получении авансовых средств.
25. В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы отражать развернуто.
26. Вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии предполагается учитывать в составе основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств.
27. Существенность показателей отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и фактов хозяйственной жизни, приводимых в бухгалтерской отчетности обособленно, устанавливается равной 5% от валюты баланса.
28. Предприятие представляет отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66 н.
29. Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя:
  - ✓ «Бухгалтерский баланс»;
  - ✓ «Отчет о финансовых результатах»;
  - ✓ Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
    - «Отчет об изменениях капитала»;
    - «Отчет о движении денежных средств»;
    - Пояснения к отчетности в табличной и письменной форме.

30. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49 (ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н). Порядок и сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств определяется руководителем Общества, и утверждаются отдельными приказами.
31. Инвентаризации подлежат все виды имущества Общества, не зависимо от его места нахождения и все виды финансовых обязательств.
32. Инвентаризацию основных средств проводить один раз в три года.
33. Списание просроченной дебиторской и кредиторской задолженности осуществлять в соответствии с действующим законодательством и на основании распоряжения руководителя организации.
34. Общество создает резервы по сомнительным долгам:
  - при взыскании задолженности через суд – на момент принятия судом искового заявления: при этом резерв по сомнительным долгам включает в себя непогашенную задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары и услуги в сумме, указанной в исковом заявлении;
  - один раз в год на основании данных, полученных в результате инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности: при этом резерв по сомнительным долгам включает в себя непогашенную задолженность покупателей и заказчиков и не обеспеченную соответствующими гарантиями за реализованные товары и услуги, срок которой превышает общий срок исковой давности — три года.
35. Резерв по сомнительным долгам используется Обществом на покрытие убытков от безнадежных долгов, т.е. тех долгов перед Обществом, по которым истек установленный срок исковой давности, а также тех долгов, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения на основании акта государственного органа или ликвидации организации.
36. Неиспользованный на конец отчетного периода остаток резерва по сомнительным долгам переносится на следующий отчетный (налоговый) период.

#### **Учетная политика для целей налогообложения**

1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
2. В целях определения материальных расходов при списании МПЗ применять метод списания по средней себестоимости
3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.
4. По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.
5. Предприятие не создает резервы для целей налогообложения.
6. Налоговый учет для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль предприятие формирует регистры налогового учета на бумажных носителях и в электронном виде.
7. Авансовые платежи по налогу на прибыль осуществляются путем внесения ежемесячных авансовых платежей в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль, и ежеквартальных авансовых платежей, рассчитанных за отчетный период.
8. Отчетность по налогу на прибыль представляется в налоговые органы ежеквартально.

9. В случае если доля совокупных расходов, операции по реализации которых не подлежат обложению НДС, не превышает 5% от общей величины совокупных расходов, все суммы НДС, предъявленные продавцами товаров, работ, услуг, используемых в процессе производства, полностью подлежат вычету в общеустановленном порядке в том налоговом периоде, в котором возникло право на налоговый вычет.

В отчетном периоде изменения в учетную политику общества не вносились.

**V. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности**  
**Отчет о финансовых результатах:**

Руб.

<b>строка 2340 "прочие доходы"</b>	<b>500 236</b>
Возмещение убытков по спецодежде при увольнении	33 389
Доходы/Расходы от реализации прочего имущества	45 628
Доходы/Расходы от сдачи имущества в аренду	176 000
Прочие доходы и расходы	7 797
Прочие внереализационные доходы (расходы)	211 970
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	1 040
Страховое возмещение по убыткам к получению	24 400
<b>строка 2350 "прочие расходы"</b>	<b>686 145</b>
Возмещение убытков по спецодежде	33 003
Доходы/Расходы от реализации прочего имущества	41 310
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10 575
Доходы/Расходы от прошлых периодов (косвенные)	5 206
Курсовые разницы	10 327
Прочие не принимаемые для НУ	294 787
Расходы по передачи товаров(работ, услуг) безвозмездно	39 420
Налоги и сборы	94 960

Услуги банка	156 557

### Обеспечения обязательств (руб.):

#### Полученные:

Пирогов О.А.	207 859 468,27
поручительства по договорам лизинга с ООО "Кредит Европа Лизинг"	207 859 468,27
Пирогова В.А.	204 929 652,86
поручительства по договорам лизинга с ООО "Кредит Европа Лизинг"	204 929 652,86
ООО ФСК «МОСТОТРИД-47»	299 864 037,09
поручительства по договорам лизинга с ООО "Кредит Европа Лизинг"	207 859 468,27
поручительства по договорам лизинга с ООО "Райффайзен -Лизинг"	58 065 623,54
<b>Итого</b>	<b>678 714 212,94</b>

#### Выданные:

ООО "ОСК 1520"	3 002 455 831,54
поручительства по кредитному договору с АО "СМП Банк "	3 002 455 831,54
<b>Итого</b>	<b>3 002 455 831,54</b>

## VI. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

В 2020 году Обществом осуществлялись следующие основные виды деятельности:

- аренда и лизинг строительных машин и механизмов.

Сумма чистой прибыли за 2020 г. составила 54 970 тыс.руб.

Генеральный директор



О.А.Пирогов