

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Транслизинг-сервис» за 2020 год**

Оглавление

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	17
1. Сведения об обществе.....	17
2. Основы составления отчетности и учетная политика.....	17
ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ.....	18
1. Основные средства и доходные вложения.....	18
2. Финансовые вложения.....	19
3. Запасы.....	20
4. Дебиторская и кредиторская задолженности.....	20
ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	21
5. Выручка по обычным видам деятельности.....	21
6. Себестоимость услуг.....	21
7. Расходы на управление.....	21
8. Прочие доходы.....	22
9. Прочие расходы.....	22
ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	23
10. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	23
ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	23
11. Государственная помощь.....	23
12. События после отчетной даты.....	23
13. Информация по забалансовым счетам.....	23
14. Информация о сделках со связанными сторонами.....	24
15. Анализ причин и факторов, влияющих на формирование чистых активов Общества.....	25

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Сведения об обществе

Акционерное Общество «Транслизинг-сервис» (далее- Общество) работает на рынке операционного лизинга (долгосрочной аренды) грузового подвижного состава.

Общество зарегистрировано 02.12.2004, ОГРН- 1047796925714.

Основной вид деятельности - Аренда и лизинг прочих машин и оборудования.

Основной зарегистрированный ОКВЭД 77.39.12.

Местонахождение Общества: 121596, Москва город, улица Горбунова, дом 2, строение 3, комната 38Ж.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 121596, Москва город, 1-й Кожевнический пер., д.6, стр.1

Среднесписочная численность работников в 2020 году составила 38 человек.

Парк вагонов характеризуется следующими данными: общее количество вагонов используемых Обществом 7298 вагонов, в том числе вагонов, которые получены по договорам финансового лизинга 7036 вагонов.

Информация о связанных сторонах и сделках с ними раскрывается в пункте 15 Настоящих пояснений.

2. Основы составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и принципа непрерывной деятельности.

Учетная политика в 2020 году существенно не менялась в сравнении с предшествующими годами. Данные бухгалтерской отчетности за 2020 года сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды.

Основные положения Учетной политики, необходимые для понимания данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, раскрыты в соответствующих пунктах Пояснений.

На хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло деятельность в 2020 году, существенное влияние оказала пандемия коронавируса.

ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ

2. Основные средства и доходные вложения

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств и доходных вложений (тыс. рублей), коды статей 1150 и 1160

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (код статьи 1150) - всего	за 2020г. за 2019г.	14 436 11 045	(5 952) (3 986)	707 6 277	- (2 886)	1 697	(4 000) (3 663)	- -	- -	15 143 14 436	(9 952) (5 952)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г. за 2019г.	1 792 1 792	(1 693) (1 625)	- -	- -	- -	(68) (68)	- -	- -	1 792 1 792	(1 761) (1 693)
Офисное оборудование	за 2020г. за 2019г.	36 36	(36) (36)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	36 36	(36) (36)
Транспортные средства	за 2020г. за 2019г.	10 116 7 335	(2 668) (1 385)	- 5 667	- (2 886)	1 697	(3 281) (2 980)	- -	- -	10 116 10 116	(5 949) (2 668)
Доходные вложения в материальные ценности (вагоны) (код статьи 1160)	за 2020г. за 2019г.	117 400 101 800	(15 666) (9 682)	- -	- -	- -	(4 599) (3 988)	- -	- -	117 400 117 400	(20 265) (15 666)

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, в том числе вагонов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, включая транспортные расходы (железнодорожный тариф), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Последующая оценка по текущей восстановительной стоимости вагонов осуществляется на конец 2019 отчетного года. На конец 2020 года переоценка не производилась в связи с отсутствием существенных изменений рыночных цен на железнодорожные вагоны.

К доходным вложениям относятся активы, приобретенные исключительно для сдачи в аренду и извлечения доходов в виде арендной платы.

Начисление амортизации объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) производится линейным методом по нормам, установленным в соответствии с классификацией основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года.

3. Финансовые вложения

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений, (тыс. рублей), коды статей 1170 и 1240

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные – итого по статье 1170	за 2020г.	238 573	238 573	-	-	-	-	-	238 573	238 573
	за 2019г.	238 573	238 573	-	-	-	-	-	238 573	238 573
	за 2020г.	27 018	27 018	-	-3	-	-	-	27 015	27 015
Краткосрочные – итого по статье 1240	за 2019г.	28 854	28 854	-	-1836	-	-	-	27 018	27 018
	за 2020г.	265 591	265 591	-	-3	-	-	-	265 588	265 588
Финансовых вложений - всего	за 2019г.	267 427	267 427	-	-1836	-	-	-	265 591	265 591

Финансовые вложения ежегодно тестируются на обесценение.

В составе долгосрочных финансовых вложений учитываются полностью обесцененные акции в АО «Мустанг» первоначальной стоимостью 236 073 тыс. рублей. Обесценение акций рассчитано методом чистых активов, которые у АО «Мустанг» отрицательные.

При выбытии финансовых вложений оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений, резервы служат источником покрытия убытков от выбытия финансовых вложений в акции, доли участия, права требования и займы.

4. Запасы
Таблица 4.1. Наличие и движение запасов, (тыс. рублей), код статьи 1210

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020г.	42 681	-	3 753 957	-	(3 765 588)	-	X	31 049	-
	за 2019г.	6 795	-	3 788 285	-	(3 752 399)	-	X	42 681	-
в том числе										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	42 681	-	242 716	-	(254 347)	-	43 952	31 049	-
	за 2019г.	6 795	-	250 273	-	(214 387)	-	10 593	42 681	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

При выбытии материально-производственных запасов оценка производится по средней себестоимости, а для вагонов - по себестоимости каждой единицы.

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Состав и суммы дебиторской и кредиторской задолженности поясняются в балансе (коды статей 1230 и 1520).

Суммы выданных и полученных авансов не включают налог на добавленную стоимость.

Общество создает резервы по сомнительным долгам. Под сомнительную дебиторскую задолженность на 31.12.2019 года были созданы резервы в сумме 430 499 тыс. рублей, на 31.12.2020 год созданы резервы в сумме 12 324 тыс. рублей

Списанная за счет резерва дебиторская задолженность нереальная для взыскания за 2020 год, составляет 71 800 тыс. рублей.

Таким образом сумма резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020 составляет 371 023 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6. Выручка по обычным видам деятельности

Таблица 6.1. Состав и структура выручки, (тыс. рублей), код статьи 2110

Показатель	За 2020 год		За 2019 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Выручка всего	2 855 436	100	4 536 241	100
в том числе:				
от аренды вагонов	2 835 436	100	4 536 241	100

7. Себестоимость услуг

Таблица 7.1. Себестоимость по статьям расходов, (тыс. рублей), код статьи 2120

Статьи затрат	За 2020 год		За 2019 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Себестоимость всего	3 535 013	100	3 553 671	100
в том числе:				
Лизинговые платежи	2 431 204	68,77	2 532 169	71,26
Платежи за аренду вагонов	77 295	2,19	88 827	2,50
Амортизация вагонов	4 599	0,13	3 988	0,11
Оплата труда с отчислениями	36 161	1,02	46 971	1,32
Железнодорожный тариф	24 425	0,69	24 510	0,69
Расходы на ремонт вагонов и запасные части	923 622	26,13	825 641	23,23
Страховые взносы	8 743	0,25	9 594	0,27
Прочие информационные услуги	5 193	0,15	6 313	0,18
Себестоимость запчастей к вагонам	23 770	0,67	15 640	0,44
Прочие	1	0,00	18	0,00

8. Расходы на управление

Таблица 8.1. Расходы на управление по статьям расходов, (тыс. рублей), код статьи 2220

Статьи затрат	За 2020 год		За 2019 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Расходы на управление всего,	72 677	100	132 571	100
в том числе:				
Заработная плата с начислениями	48 727	67,05	91210	68,80
Обслуживание вагонов	3 027	4,17	12005	9,06
Аренда офиса	4 984	6,86	5369	4,05
Транспортный налог	160	0,22	164	0,12
Амортизация офисного оборудования	4 060	5,59	3753	2,83
Почта и связь	249	0,34	2882	2,17
Юридические услуги	3 975	5,47	7719	5,82
Информационные услуги	1069	1,47	1037	0,78
Услуги связи	943	1,30	1417	1,07
Командировочные расходы	548	0,75	2664	2,01
Другие	4 935	6,79	4 351	3,28

9. Прочие доходы**Таблица 9.1. Состав прочих доходов (тыс. рублей), код статьи 2340**

Наименование статьи	За 2020 год	За 2019 год
Прочие доходы всего,	33 966	42 268
в том числе:		
Доходы от продажи основных средств		2 231
Доходы от продажи прочего имущества	55	13 999
Курсовые разницы	368	58
Доходы от оприходования материалов	17 248	8 918
Доходы от переоценки имущества, оценочные резервы		10 591
Резервы по сомнительной задолженности и финансовым вложениям	5 972	5 270
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) (по договорам)	8 148	31

10. Прочие расходы**Таблица 10. 1. Состав прочих расходов, (тыс. рублей), код статьи 2350**

Наименование статьи	За 2020 год	За 2019 год
Прочие расходы, всего	43 427	29 774
в том числе:		
Резервы по сомнительным долгам	12 324	17 917
Купля-продажа валюты, курсовые разницы	202	170
Штрафы пени по договорам	-	17
Штрафы, пени по налогам	21 603	13
Разные прочие расходы	9 298	11 657

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 11.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. рублей)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019 г.
Средства в кассе	58	39
Средства на расчетных счетах	51 371	44 787
Средства на валютных счетах	48	54
Денежные эквиваленты*)		238 000
Итого денежные средства	51 477	282 880

*) Краткосрочные депозиты до востребования

Ограничений по использованию кредитных ресурсов и недоступных для использования денежных средств (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) нет. Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Для пересчета иностранной валюты в рубли РФ по состоянию на 31.12.2020 г. применен официальный курс ЦБ РФ – 73,8757 рублей за 1 доллар США и 90,6824 за 1 евро.

Источники дополнительного привлечения денежных средств в будущем (открытые кредитные линии, денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта) отсутствуют.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12. Государственная помощь

В 2020 году Общество не получало государственную помощь

13. События после отчетной даты

После отчетной даты не происходило событий, связанных с приобретением и выбытием активов, существенно влияющих на отчетность Общества.

14. Информация по забалансовым счетам

По состоянию на 31.12.20 на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учтены вагоны в количестве 7 036 штук, полученные по договорам лизинга, по стоимости приобретения у поставщика на сумму 13 377 181 тыс. рублей и вагоны, полученные по договорам операционной аренды в количестве 222 штук, общей стоимостью 399 600 тыс. рублей.

Таблица 14.1. Информация об арендованных вагонах по договорам аренды

Контрагент	Количество вагонов в аренде, лизинге (штук)	По каким договорам получено имущество	Стоимость вагонов, тыс. руб.
АО «ВЭБ-лизинг»	7 036	Договоры лизинга	13 377 181

АО «Мустанг»	222	Договор аренды	399 600
Итого	7 258		13 776 781

Таблица 14.2. Лизинговые платежи, (тыс. рублей)

Наименование показателя	Общая сумма обязательств по договорам лизинга	Лизинговые платежи			
		подлежащие оплате до конца действия договора лизинга	в т. ч. подлежащие оплате в 2021 году	оплаченные с начала действия договоров лизинга	в т. ч. оплаченные в 2020 году
Обязательства по договорам лизинга	36 372 910	22 067 303	4 536 093	14 305 607	2 320 045
в том числе НДС	5 817 118	3 631 412	716 941	2 185 706	357 397

Обеспечения обязательств и платежей, выданные по состоянию на 31.12.2020 на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» не отражены в связи с отсутствием объектов учета.

15. Информация о сделках со связанными сторонами

К связанным сторонам Общество относит акционеров, членов Совета директоров, лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - генерального директора Общества и организации, в уставном капитале которых Общество имеет более 20% акций или долей.

Единственный акционер - ХЕЙЗИНГТОН ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД (HAYESINGTON ENTERPRISES LTD).

Члены Совета директоров в 2020 году действовали в следующем составе:

- Николета Гарофита Ангонас,
- Сафонов Максим Сергеевич,
- Федин Павел Анатольевич.

Генеральный директор - Федин Павел Анатольевич.

Вознаграждение основного управленческого персонала (генеральный директор, первый заместитель генерального директора, финансовый директор, технический директор, главный бухгалтер) за 2020 год составило 29 103 тыс. рублей, кроме того, страховые взносы составили 9 463 тыс. рублей. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов долей участия в уставном капитале и выплат на их основе, другие виды долгосрочных вознаграждений трудовым договором не предусмотрены.

Юридическим лицом, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, является АО «Мустанг». Информация о финансовых вложениях в акции АО «Мустанг» отражена в таблице 3.1 и комментариях к ней.

В отчетном году между АО «ТЛС» (арендатор) и АО «Мустанг» (арендодатель) продолжил действовать договор аренды 222 вагонов. Ставки арендной платы соответствуют рыночным ставкам. Арендная плата за 2020 год составила 92 573 тыс. рублей.

Бенефициарами Общества являются:

–Konstantinos Parmaxis / Константинос Пармаксис (гражданство республика Кипр)

–Georgia Ioannou / Георгия Иоанну (гражданство республика Кипр)

В отчетном году сделки с бенефициарами не совершались.

16. Анализ причин и факторов, влияющих на формирование чистых активов Общества

Основные причины и факторы, которые, привели к тому, что стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, раскрываются ниже.

Уставный капитал Общества на три отчетные даты не менялся. Номинальная стоимость капитала составляет 750 100 тыс. рублей, капитал разделен на 750 100 акций по 1 000 рублей.

Отрицательная стоимость чистых активов Акционерного общества создает существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности в соответствии с п.6 ст. 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ.

Вместе с тем в планы акционеров и руководства Общества не входит прекращение деятельности Общества, поскольку убытки связаны с действующей методикой отражения в учете и отчетности операций лизинга, которая утверждена Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 N 15 (ред. от 23.01.2001) «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга» и графиком лизинговых платежей, согласованным с лизингодателем АО «ВЭБ-лизинг».

В течение 2020 года финансово-хозяйственная деятельность Общества характеризовалась платежеспособностью, которая обусловлена причинами, раскрытыми в таблице 16.1.

Таблица 16.1. Расходы и платежи по лизинговым договорам на отчетные даты

Период, год	Платежи по лизингу по согласованному графику	Признанные в бухгалтерском учете расходы по лизингу	Сумма НДС в начисленных лизинговых платежах	Увеличение обязательств по договорам лизинга
1	2	3	4	5=3+4-2
2017	2 127 093	2 600 215	468 039	941 161
2018	2 469 171	2 581 822	464 728	577 377
2019	3 444 043	2 532 170	506 434	-405 440
2020	2 320 045	2 431 204	486 241	597 400

Согласованный график платежей обеспечивает платежеспособность Общества, однако финансовые результаты Общества зависят от признанных в учете расходов по лизингу.

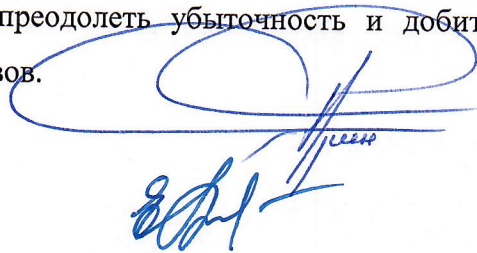
По итогам работы за 2020 год Общество получило убыток от продаж в размере 752 244 тыс. рублей. Убыток обусловлен тяжелыми хозяйственными условиями в 2020 году в связи с пандемией коронавируса, падением товарооборота, объема железнодорожных перевозок и как следствие существенным снижением ставок аренды на подвижной состав.

Существенное снижение управленческих расходов – на 45% по сравнению с 2019 годом не оказало существенного влияния на формирование финансовых результатов. Общество прилагает усилия, чтобы преодолеть убыточность и добиться восстановления положительной величины чистых активов.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

22 марта 2021 года



П.А. Федин

Е.Д. Волошина