

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ТрансСимпл» за 2020 год**

1. Сведения об организации

1.1. Акционерное общество «ТрансСимпл» (АО «ТрансСимпл») - коммерческая организация, наделенная правом собственности на принадлежащее ему имущество и денежные средства, отвечает по своим обязательствам собственным имуществом и денежными средствами согласно законодательству РФ.

1.2. Общество зарегистрировано в 2003 году. В 2011 году произошла смена наименования Общества, ранее ЗАО «АРТЭКСИМ» свидетельство ГРН 77 № 011942397 от 07.10.2011г., ОГРН 1037739902958. Были внесены изменения в виды экономической деятельности Общества, зарегистрирована новая редакция Устава, свидетельство ГРН от 07.10.2011г.

1.3. Общество состоит на налоговом учете в ИФНС №23 по г. Москве, Свидетельство 77 № 016934628, ИНН/КПП 7709509337/772301001. Адрес местонахождения: 109382, Москва г., Нижние Поля ул., дом № 19А, строение 8.

1.4. Уставный капитал сформирован из 100 простых, именных акций бездокументарной формы, номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

В отчетном периоде ООО «БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ» (ОГРН 1187746756559, ИНН 7714430474) является единственным учредителем АО «ТрансСимпл». Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек, оплачен полностью.

1.5. Регистратором Общества утверждено АО «Сервис-Реестр».

1.6. Высшим органом общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

1.7. Единоличным исполнительным органом управления является генеральный директор, избираемый Советом директоров. Срок полномочий исполнительного органа – 3 (Три) года. В отчетном периоде генеральным директором Общества являлся Королев Александр Юрьевич.

1.8. Основными видами деятельности Общества являются: строительные подрядные работы.

1.9. Лицензируемые виды деятельности не осуществляются.

1.10. Общество является членом Саморегулируемой организации Ассоциация "Столичное Строительное Объединение".

1.11. Общество не имеет филиалов.

1.12. Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 – 11 человек.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н, и иными нормативными актами.

2.2. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил и требований, предъявляемых к отчетности.

2.3. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского (финансового) учета:

- **Квалификация основных средств.** Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

- **Способ начисления амортизации по основным средствам.** Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам,

рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств происходит исходя из:

-ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

- **Отражение процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов.** Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счетов 15, 16.

- **Учет расходов по заготовке и доставке товаров.** Расходы по заготовке и доставке товаров до складов (мест хранения), включаются в стоимость приобретения товаров.

- **Общехозяйственные расходы** включаются в себестоимость реализованных товаров, оказанных услуг по методу «директ-костинг».

- **Расходы на продажу товаров** ежемесячно списываются в полном объеме на уменьшение выручки от реализации товаров (работ, услуг).

- **Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.** Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, показываются в балансе в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные расходы по обслуживанию займов и кредитов одновременно отражаются в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

- **Создание резервов.** Общество формирует оценочные обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, в соответствии с ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежемесячно. Расчет ведется по предприятию в целом, исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднечасового заработка и взносов во внебюджетные фонды.

Формируются резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

- При ведении бухгалтерского учета Общество использует ПБУ 18/02.

2.4. В целях налогообложения отчисления в резерв по сомнительным долгам включаются в состав внереализационных расходов согласно пп. 7 п. 1 ст. 265 НК РФ, отчисления в резерв на оплату отпусков включаются в состав расходов на оплату труда в соответствии со ст. 255 НК РФ.

2.5 Финансовый (бухгалтерский) и управленческий (оперативный) учет на предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:8 УПП».

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

3.1. Структура выручки Общества:

- Подрядные работы – 1 042 597 тыс.руб (71%)
- Оптовая торговля строительными материалами (щебень, цемент, песок)- 364 544 тыс.руб. (25%)
- Услуги аренды техники – 60 100 тыс.руб.(4%)

Итого выручка от реализации без НДС (строка 2110 ОФР) - 1 467 241 тыс. рублей.

3.2 Структура себестоимости Общества:

- Подрядные работы – 1 020 698 тыс.руб

- Оптовая торговля строительными материалами (щебень, цемент, песок)- 345 897 тыс.руб.
- Услуги аренды техники – 8 583 тыс.руб.

Итого себестоимость продаж (строка 2120 ОФР) – 1 375 178 тыс.рублей.

Структура управленческих расходов Общества:

- Амортизация ОС – 607 тыс. руб.
- Аренда помещения – 1 510 тыс.руб.
- Оплата труда – 55 163 тыс.руб.
- Отчисления ФОТ – 12 190 тыс.руб.
- Прочие расходы – 10 963 тыс.руб.

Итого управленческие расходы (строка 2220 ОФР) – 80 433 тыс.рублей.

3.3 Структура полученных и уплаченных процентов к уплате Общества

- Проценты к уплате по краткосрочным займам 5 639 тыс.руб
- Проценты к уплате по долгосрочным займам- 209 тыс.руб.

Итого процентов к уплате (строка 2330 ОФР) – 5 848 тыс.рублей.

- Проценты к получению по краткосрочным займам 12 526 тыс.руб.

Итого процентов к получению (строка 2320 ОФР) – 12 526 тыс.рублей.

3.4 Прочие доходы (строка 2340 ОФР) - 4 543 317 тыс.рублей, в т.ч. доходы от продажи акций в сумме 4 500 000 тыс.рублей.

3.5 Прочие расходы (строка 2350 ОФР) – 641 573 тыс.рублей, в т.ч. 540 000 тыс.рублей расходы, связанный с продаже акций

3.6 Финансовый результат деятельности:

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения по итогам 2020 года (строка 2300 ОФР) составляет 3 919 957 тыс. рублей.

Пени и штрафные санкции по налогам и страховым взносам составили (строка 2460 ОФР) – 234 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) исчислен в размере 7 888 тыс. рублей.

4. Активы Общества

4.1 Основные средства Общества, в т.ч. TOYOTA LAND CRUSER 150 (PRADO), vin JTEBR3FJ80K006385, гос.№ А 444 РА 750, Дизельная электростанция FG Wilson и др.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2020 года составляет 1 629 тыс.руб. рублей (строка 1150 баланса). Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом и на конец отчетного периода составила – 5 633 тыс.руб. рублей.

4.2 Финансовые вложения Общества:

В 2020г. В Обществе произошли следующие изменения:

-Продажа 100% акций АО «Премиум» стоимостью 540 000 000,00 рублей компании ООО «Сигналстройгрупп».

-Ликвидирована дочерняя компания ООО «ОРЕСКО Домодедово» в связи с отсутствием деятельности, номинальная стоимость доли 19 800 тыс.рублей. На конец 2020 года в Обществе нет долгосрочных финансовых вложений.

Выдан займ АО ТД «Партнер» под 7% годовых на срок до 22.03.2021г. остаток задолженности заемщика на 31.12.2020г. составляет 452 641 тыс.руб.

Кроме того имеется остаток денежных средств на депозите в размере 25 000 тыс.руб.

Итого финансовые вложения - 477 641 тыс.руб. (стр.1240)

4.3 Выдан долгосрочный беспроцентный займ ООО «Бетонстройхолдинг» по договору №тс-01/2020 ОТ 10.03.2020г. на срок до 30.06.2023г.

Остаток задолженности заемщика на 31.12.2020г. составляет 498 575 тыс.руб. (стр.1190)

4.3 Состав дебиторской задолженности (стр. 1230):

№	Наименование Дебитора	ИНН	Сумма задолженности	Характер задолженности
1	БЛАГОСТРОЙ ООО	7704402566	13 416	Авансы выданные
2	ДСТ ООО	7722398263	11 002	Авансы выданные
3	ССГ ООО	9702014787	24 989	Авансы выданные
4	Ленков И.И. ИП	772074233840	7 500	Авансы выданные
5	МЕГАСИТИ СК ООО	7722818214	100 481	Авансы выданные
6	НТМ ООО	9723038860	79 941	Авансы выданные
7	МФС АО	7714266785	264 530	Расчеты с покупателями и заказчиками
8	СПЕЦЭКОСЕРВИС ООО	7727428017	238 314	Расчеты с покупателями и заказчиками
9	ГЕОЭКОТЕХСТРОЙ ООО	5040077295	8 811	Расчеты с покупателями и заказчиками
10	ВИВА ТРАНС ООО	7706217230	26 149	Расчеты с покупателями и заказчиками
11	ВЭВА ТРАНС ООО	7720776054	12 161	Расчеты с покупателями и заказчиками
12	ДСК-Производство ООО	7716927511	17 831	Расчеты с покупателями и заказчиками
13	МСУ-1 АО	7745000111	2 520	Расчеты с покупателями и заказчиками
14	Партнер-Неруд ООО	7714433010	47 631	Задолженность по договору

				переуступки
15	АО ТД Партнер	7704602692	24 766	Авансы выданные, проценты по договору займа
16	Прочие дебиторы		77 693	
х	ИТОГО		957 735	

5 Обязательства Общества.

Организация привлекает заемные средства для пополнения оборотных средств. Состав полученных долгосрочных и краткосрочных заемных денежных средств на 31.12.2020г.

5.1. Задолженность по краткосрочным займам Общества:

- ООО «Премиум Специализированный застройщик» -205 211 тыс.руб.
- ООО «ФСК Метрополия» 14 тыс.руб.

Итого краткосрочные займы стр. 1510 – 205 225 тыс.руб., в т.ч. проценты 14 тыс.руб.

5.2 Состав кредиторской задолженности (стр.1520):

№	Наименование Кредитора	ИНН	Сумма задолженности	Характер задолженности
1	АО ТД Партнер	7704602692	17 712	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
2	ООО ВИВА ТРАНС	7706217230	87 453	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
3	СПЕЦЭКОСЕРВИС ООО	7727428017	344 599	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
4	АО МФС	7714266785	258 493	Расчеты по авансам полученным
5	НТМ ООО	9723038860	10 205	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
6	МагнитСервис ООО	7720571762	11 160	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
7	МСУ-1	7745000111	65 676	Расчеты по авансам полученным
8	ДСК-Производство ООО	7716927511	18 055	Расчеты по авансам полученным
9	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		71 000	Текущая
10	Задолженность по заработной		2 033	Текущая

	плате			
11	Прочие кредиторы		56 056	
х	ИТОГО		942 442	

6. Информация по расчету налога на прибыль.

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» у организации в отчетном периоде возникли постоянные и отложенные налоговые активы, и обязательства, корректирующие показатель условного расхода по налогу на прибыль.

6.1. По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения по итогам 2020 года составляет 3 919 957 тыс.руб. рублей

6.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – расходы, не включаемые в налогооблагаемую базу в размере 79 250 тыс. рублей.

6.3. Сумма постоянных налоговых обязательств составляет 15 850 тыс. рублей

6.6. Пени и штрафные санкции по налогам и страховым взносам составили (строка 2460 ОФР) – 234 тыс. рублей.

6.7. Налоговая база для исчисления налога на прибыль по итогам 2020 года составляет 39 440 тыс. рублей. Исчислен налог на прибыль по итогам 2020 года в размере 7 888 тыс. рублей.

7. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

8. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

После отчетной даты не было существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

9. Информация о прекращенных операциях и чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде прекращенных операций и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

10. Раскрытие информации о связанных сторонах.

10.1 Связанными сторонами для АО «ТрансСимпл» в 2020 году являлись:

- Генеральный директор – *Королев Александр Юрьевич*. В отчетном периоде операции не осуществлялись.
- АО «ТД «Партнер», ОГРН 1067746688921, ИНН 7704602692;
- АО «ТрансСимпл», ОГРН 1037739902958, ИНН 7709509337;
- ООО «ФСК «Метрополия», ОГРН 1067759446259, ИНН 7714669880;
- ООО «ПремиумВосток», ОГРН 1197746646877, ИНН 9718148137;
- ООО «ПремиумЛюблино», ОГРН 1197746639584, ИНН 9723093620;

- ООО «БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ», ОГРН 1187746756559, ИНН 7714430474; В отчетном периоде выдан займ по договору № БСХ-3-1/2020 от 09.04.2020г. в размере 2 844 075 тыс.руб.
- Генеральный директор ООО «БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ» Воронин Владимир Александрович, ИНН 770765016216
- ООО «ФРАМ ВИНДОУЗ-ДСК-1» ИНН 7734128800, ОГРН 1027700186568. В отчетном периоде операции не осуществлялись
- Дочернее общество АО «Премиум». В отчетном периоде Обществом были начислены проценты по краткосрочному денежному займу по договору №ПРЕ-102/17 от 03.04.2017г., в размере 3 250 тыс. рублей. Погашен займ по договору №ПРЕ-102/17 от 03.04.2017г в размере 201 898 тыс.руб. и проценты по нему в размере 85 272 тыс.руб. Получен и погашен займ по договору №ПРЕ-13/20 от 23.03.2020г. в размере 234 550 тыс.руб.
В рамках текущей деятельности осуществлялись поставки строительных материалов между АО «ТД «Партнер», ООО «ФСК «Метрополия» и АО «ТрансСимпл». ООО «ФСК «Метрополия» оказывало услуги перевозки для АО «ТрансСимпл».

10.2. Начислены Дивиденды акционеру ООО «БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ» в размере 2 844 075 тыс.руб.

10.3. Размер выплат (вознаграждения) основному управленческому персоналу за отчетный период составил 32 276 тыс. рублей.

11. Непрерывность деятельности.

Распространение коронавирусной инфекции существенно повлияло на экономическое (финансовое) положение хозяйствующих субъектов в Российской Федерации.

В отношении влияния пандемии на деятельность АО «ТрансСимпл» руководство организации уверено в непрерывности деятельности организации, считает маловероятным существенное снижение капитала (чистых активов) вследствие распространения коронавирусной инфекции в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Указанная уверенность вытекает из прогнозов социально-экономического развития РФ и Закона от 08 декабря 2020 года №385-ФЗ (О Федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы).

Организацией активно применяется технология удалённой работы, у АО «ТрансСимпл» отсутствуют обязательства, номинированные в валюте, а также имеется растущий портфель заказов на строительные работы, что позволяет существенно ограничить влияние коронавирусной инфекции на деятельность организации.

Генеральный директор
АО «ТрансСимпл»



А.Ю.Королев

09 марта 2021г.