

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Транслизинг-сервис» за 2021 год**

Оглавление

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

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 2021 году составила 36 человек.

Парк вагонов характеризуется следующими данными: общее количество вагонов, используемых Обществом на 31.12.2021г., 7073 вагона, в том числе вагоны, которые поступили по договорам финансового лизинга 7033 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.

Основные положения Учетной политики, необходимые для понимания данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, раскрыты в соответствующих пунктах Пояснений.

На хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло деятельность в 2021 году, существенное влияние оказала пандемия коронавируса.

Положения учетной политики Общества в 2021 году в существенных аспектах не изменялись в сравнении с 2020 годом, за исключением перспективного перехода на ФСБУ 5/2019, не оказавшего существенного влияния на формирование показателей отчетности.

Общество досрочно не применяет положения ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Положения учетной политики, необходимые для понимания статей отчетности, раскрыты в соответствующих пояснениях.

ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ

1. Основные средства и доходные вложения

Таблица 1.1. Наличие и движение основных средств и доходных вложений (тыс. рублей), коды статей 1150 и 1160

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	15 143	(9 952)	481	(3 449)	3 092	(3 997)	-	-	-	(10 857)
в том числе:												
Транспортные средства	5210	за 2020г.	14 436	(5 952)	707	-	-	(4 000)	-	-	-	(9 952)
5201 за 2021г.			10 116	(5 949)	-	-	-	(3 281)	-	-	-	(9 230)
5211 за 2020г.			10 116	(2 668)	-	-	-	(3 281)	-	-	-	(5 949)
5202 за 2021г.			1 792	(1 761)	-	(1 303)	1 303	(31)	-	-	-	(490)
5212 за 2020г.			1 792	(1 693)	-	-	-	(68)	-	-	-	(1 761)
5203 за 2021г.			3 199	(2 206)	481	(2 146)	1 789	(685)	-	-	-	(1 103)
5213 за 2020г.			2 492	(1 555)	707	-	-	(651)	-	-	-	(2 206)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	(36)
5214 за 2020г.			36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	(36)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	117 400	(20 265)	-	-	-	(4 599)	-	-	-	(24 864)
5230 за 2020г.			117 400	(15 666)	-	-	-	(4 599)	-	-	-	(20 265)
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2021г.	117 400	(20 265)	-	-	-	(4 599)	-	-	-	(24 864)
5231 за 2020г.			117 400	(15 666)	-	-	-	(4 599)	-	-	-	(20 265)

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.

Последняя по времени проведения оценка по текущей восстановительной стоимости железнодорожных вагонов осуществлялась на конец 2019 года. На конец 2020 и 2021 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.

2. Финансовые вложения

Таблица 2.1. 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	накоплен- ная коррек- тировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные – итого по статье 1170	за 2021г.	238 573	238 573	-	-	-	-	-	238 573	238 573
	за 2020г.	238 573	238 573	-	-	-	-	-	238 573	238 573
	за 2021г.	27 015	27 015	-	-505	-505	-	-	26 510	26 510
	за 2020г.	27 018	27 018	-	-3	-3	-	-	27 015	27 015
Финансовых вложений - всего	за 2021г.	265 588	265 588	-	-505	-505	-	-	265 083	265 083
	за 2020г.	265 591	265 591	-	-3	-3	-	-	265 588	265 588

Финансовые вложения ежегодно тестируются на обесценение.

В составе долгосрочных финансовых вложений 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.

3. Запасы

Таблица 3.1. Наличие и движение запасов, (тыс. рублей), код статьи 1210

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	31 049	-	31 049	3 682 240	(3 661 743)	-	-	-	X	51 547	-	51 547
	5420	за 2020г.	42 681	-	42 681	3 753 957	(3 765 588)	-	-	-	X	31 049	-	31 049
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	31 049	-	31 049	240 341	(219 843)	-	-	-	43 178	51 547	-	51 547
	5421	за 2020г.	42 681	-	42 681	242 716	(254 347)	-	-	-	43 952	31 049	-	31 049
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	3 441 900	(3 441 900)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	3 511 241	(3 511 241)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

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 31.12.2020 года были созданы резервы в сумме 371 023 тыс. рублей, за 2021 год созданы резервы на сумму 63 249 тыс. рублей

Списанная за счет резерва дебиторская задолженность нерезидентная для взыскания за 2021 год, составляет 97 993 тыс. рублей.

Таким образом сумма резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021 составляет 336 279 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5. Выручка по обычным видам деятельности

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

Показатель	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Выручка всего	3 032 134	100	2 855 436	100
в том числе:				
от аренды вагонов	3 032 134	100	2 835 436	100

6. Себестоимость услуг

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

Статьи затрат	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Себестоимость всего	3 483 447	100	3 535 013	100
в том числе:				
Лизинговые платежи	2 220 492	63,74	2 431 204	68,77
Расходы на ремонт вагонов и запасные части	1 099 600	31,57	923 622	26,13
Разные другие расходы	163 355	4,69	180 187	5,1

7. Расходы на управление

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

Статьи затрат	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Расходы на управление всего	91 838	100	72 677	100
в том числе:				
Оплата труда производственного персонала со страховыми взносами	69 899	76,11	48 727	67,05
Аренда офиса	5 573	6,07	4 984	6,86
Амортизация офисного оборудования	4 057	4,42	4 060	5,59
Разные другие расходы	12 309	13,40	14 906	20,51

8. Прочие доходы

8.1. Состав прочих доходов (тыс. рублей), код статьи 2340

Наименование статьи	За 2021 год	За 2020 год
Прочие доходы всего	30 765	33 966
в том числе:		
Доходы от продажи прочего имущества	92	55
Курсовые разницы	135	368
Доходы от оприходования колесных пар	20210	17 248
Доход от списания кредиторской задолженности	193	5 972
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	384	8 148

Наименование статьи	За 2021 год	За 2020 год
Прочие доходы	9 751	2 175

9. Прочие расходы

9.1. Состав прочих расходов, (тыс. рублей), код статьи 2350

Наименование статьи	За 2021 год	За 2020 год
Прочие расходы, всего	208 738	43 427
в том числе:		
Резервы по сомнительным долгам	198 012	12 324
Купля-продажа валюты, курсовые разницы	132	202
Штрафы пени по договорам	216	-
Штрафы, пени по налогам	232	21 603
Разные другие расходы	10 146	9 297

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

10.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. рублей)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020 г.
Средства в кассе	58	58
Средства на расчетных счетах	3 252	51 371
Средства на валютных счетах	37	48
Денежные эквиваленты*)	282 000	
Итого денежные средства	285 347	51 477

*) 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 31.12.2021 г. применен официальный курс ЦБ РФ – 74,2926 рублей за 1 доллар США и 84,0695 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

11. Государственная помощь

В 2021 году Общество не получало государственную помощь.

12. Информация по операциям лизинга вагонов

По состоянию на 31.12.21 на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учтены вагоны в количестве 7 033 штук, полученные по договорам лизинга, по стоимости приобретения у поставщика на сумму 13 377 181 тыс. рублей.

В 2021 году произошла смена стороны по договорам лизинга, вместо АО «ВЭБ-лизинг» лизингодателем является ООО «Атлант», к которому перешли все права и обязанности по договорам.

Характеристика лизинговых платежей начисленных и уплаченных по договорам приведена в таблице 12.1.

Таблица 12.1. 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 2022 году	оплаченные с начала действия договоров лизинга	в т. ч. оплаченные в 2021 году
Обязательства по договорам лизинга	36 112 156	18 269 704	8 061 493	17 842 452	3 536 845
в том числе НДС	5 773 659	2 985 222	1 330 928	2 788 436	555 657

13. Информация об операциях со связанными сторонами

13.1. Выплаты бенефициарам и основному управленческому персоналу

Конечные бенефициары Общества по состоянию на 31.12.2021:

- Федин Павел Анатольевич (гражданство РФ),
- Горелов Игорь Михайлович (гражданство РФ).

Выплаты конечным бенефициарам в 2021 году не производились.

Совет директоров в отчетном году по 07.10.2021 действовал в следующем составе:

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

С 08.10.2021 по дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Совет директоров действовал в следующем составе:

- Голанд Александр Юрьевич;
- Винников Алексей Николаевич;
- Химченко Максим Викторович.

Вознаграждение Совету директоров в 2021 году выплачено в сумме 3 503 тыс. рублей.

Генеральный директор - Федин Павел Анатольевич, осуществляет оперативное управление Обществом.

Вознаграждения основного управленческого персонала, к которому относятся лица, занимающие следующие должности: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, финансовый директор, технический директор, главный бухгалтер, за 2021 год составили 36 348 тыс. рублей, включая НДС - 4 952 тыс. рублей, кроме того, страховые взносы - 6 980 тыс. рублей. Трудовые договоры с управленческим персоналом не предусматривают вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов долей участия в уставном капитале и выплат на их основе, других видов долгосрочных вознаграждений.

13.2. Сделки с организациями, которые Общество относит к связанным сторонам

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 2.1 и комментариях к ней.

В отчётном периоде АО «ТЛС» арендовал у АО «Мустанг» 222 вагона. Ставки арендной платы соответствовали рыночным ставкам. Арендная плата, начисленная и уплаченная в 2021 году, составила 49 083 тыс. рублей.

ООО «ДельтаХолдинг» является юридическим лицом, которое с 27.12.2021 контролируется Фединым П.А. Сделки между Обществом и ООО "ДельтаХолдинг" в 2021 году проведены по рыночным ценам.

14. Анализ 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 ООО «Атлант».

В течение 2021 года финансово-хозяйственная деятельность Общества характеризовалась платежеспособностью, которая обусловлена причинами, раскрытыми в таблице 14.1.

Таблица 14.1. 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	Изменение обязательств по договорам лизинга на отчетную дату
1	2	3	4	5=3+4-2
01.01.2018-31.12.2018	2 469 171	2 581 822	464 728	577 377
01.01.2019-31.12.2019	3 444 043	2 532 170	506 434	-405 440
01.01.2020-31.12.2020	2 320 045	2 431 204	486 241	597 401
01.01.2021-31.12.2021	3 536 845	2 220 492	444 098	-872 255

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

По итогам работы за 2021 год Общество получило убыток от продаж в размере 543 151 тыс. рублей. Убыток обусловлен тяжелыми хозяйственными условиями в 2021 году, в связи с пандемией коронавируса, однако он на 27 % ниже убытка от продаж за 2020 год.

Общество прилагает усилия, чтобы преодолеть убыточность и добиться восстановления положительной величины чистых активов.

15. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены санкции в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также санкции в отношении ряда физических и юридических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

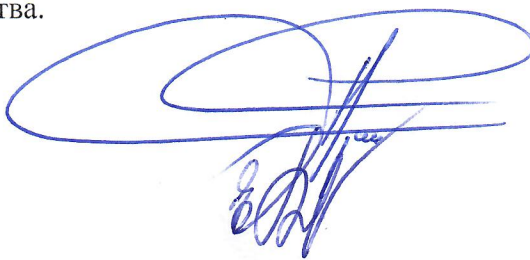
Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 марта 2022 года



П.А. Федин

Е.Д. Волошина