

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «ТРАНСТУР» за 2022 год**

ООО «ТРАНСТУР», ИНН 7722512145 зарегистрировано 15 апреля 2004 г.
Юридический адрес: 117342, г Москва, ул. Миклухо-Маклая, 40, помещение IV;
Ком. 54; этаж 1
Генеральный директор – Панасьев Вячеслав Игоревич

Участниками общества являются-

ООО «Элитстройинвест» - 100 % с долей владения 10 тыс. руб.

Аффилированные лица:

1. ООО «Элитстройинвест» - 99% доля участия Общества; 100% доля участия в Обществе;
2. ООО «Гермес» - ООО «Элитстройинвест» владеет 100% долей участия в ООО «Гермес»;
3. ООО «Скиф» - ООО «Элитстройинвест» владеет 100% долей участия в ООО «Скиф»;
4. Планкин А.А. – Генеральный директор ООО «Элитстройинвест» и ООО «Финансовые Инвестиции»;
5. Кузьмина Ю.В. – Генеральный директор ООО «Гермес».
6. Панасьев В.И. – Генеральный директор ООО «ТРАНСТУР».

Бенефициарным владельцем Общества является Панасьев Вячеслав Игоревич.

Основной вид деятельности в 2022 году – 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказ Минфина РФ № 153н от 27.12.2007.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Учет коммерческих и управленческих расходов Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина от 06.05.1999 №334 в ред. от 06.04.2015 г.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 №107н.

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Организацией в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Возврат, Обществом полученного кредита, займа, включая размещенные заемные обязательства (основная сумма долга), отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) указанной кредиторской задолженности.

Затратами, связанными с получением и использованием займов и кредитов, являются:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;

курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, подлежат включению в финансовый результат Организации, и учитываются на счете 90 «Продажи».

Общество в 2022 году осуществляло деятельность – капиталовложения в ценные бумаги и предоставление займов другим организациям. У Общества проценты, подлежащие получению и уплате, отражаются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности.

Пояснения по Бухгалтерскому балансу (ББ) на 31.12.2022 г.

1.1. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 ББ):

На 31.12.2022 г. долгосрочные финансовые составили 112 108 505 тыс. руб., в том числе:

- Доли и акции в сумме 94 тыс. руб.
- Долговые ценные бумаги в сумме 2 274 567 тыс. руб.
- Депозиты в банке на сумму 4 327 594 тыс. руб.
- Требования по сделкам обратного РЕПО в сумме 105 506 250 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. долгосрочные финансовые вложения составляли 117 050 556 тыс. руб., в том числе

- Доли и акции в сумме 94 тыс. руб.
- Долговые ценные бумаги в сумме 1 339 тыс. руб.
- Займы выданные заемщикам в сумме 120 000 тыс. руб.
- Депозиты в банке на сумму 5 490 223 тыс. руб.
- Требования по сделкам обратного РЕПО в сумме 111 438 900 тыс. руб.

1.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 ББ):

На 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили 2 199 152 тыс. руб., в том числе:

- Отложенные курсовые разницы по расчётам в валюте долгосрочные в сумме 1 875 771 тыс. руб.
- Отложенные налоговые активы по финансовым вложениям в сумме 323 381 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили 1 622 тыс. руб., в том числе:

- Отложенные налоговые активы по расходам будущих периодов в сумме 1 622 тыс. руб.

1.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 ББ):

На 31.12.2022 г. дебиторская задолженность составила 1 390 456 тыс. руб., в том числе:

- Начисленные проценты и НКД в сумме 551 817 тыс. руб.
- Прочие требования в сумме 838 639 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. дебиторская задолженность составила 219 766 тыс. руб., в том числе:

- Начисленные проценты и НКД в сумме 148 747 тыс. руб.
- Прочие требования в сумме 71 019 тыс. руб.

1.4. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 ББ):

На 31.12.2022 г. краткосрочные финансовые вложения составили 6 223 031 тыс. руб., в том числе:

- Паи ЗПИФ в сумме 3 192 541 тыс. руб.
- Ценные бумаги в сумме 1 089 878 тыс. руб.
- Займы выданные в сумме 1 940 612 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. краткосрочные финансовые вложения составили 5 139 119 тыс. руб., в том числе:

- Паи ЗПИФ в сумме 3 192 541 тыс. руб.
- Депозиты в банке в сумме 1 144 106 тыс. руб.
- Займы выданные в сумме 802 472 тыс. руб.

1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1240 ББ):

На 31.12.2022 г. денежные средства составили 14 340 тыс. руб., в том числе:

- Денежные средства в кассе организации 18 тыс. руб.
- Денежные средства на расчетном счете в сумме 14 322 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. денежные средства составили 22 429 тыс. руб., в том числе:

- Денежные средства в кассе организации 43 тыс. руб.
- Денежные средства на расчетном счете в сумме 22 386 тыс. руб.

1.6. Уставный капитал организации (строка 1310 ББ):

На 31.12.2022 г. уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб., в том числе:

- Доля ООО «Элитстройинвест» 10 тыс. руб. (100%).

На 31.12.2021 г. уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб., в том числе:

- Доля ООО «Элитстройинвест» 10 тыс. руб. (100%).

1.7. Добавочный капитал (строка 1350 ББ):

На 31.12.2022 г. добавочный капитал составляет 4 000 тыс. руб., в том числе

- За счет дополнительных вкладом ООО «Элитстройинвест» в сумме 4 000 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. добавочный капитал составляет 4 000 тыс. руб., в том числе

- За счет дополнительных вкладом ООО «Элитстройинвест» в сумме 4 000 тыс. руб.

1.8. Нераспределённая прибыль (строка 1370 ББ)

На 31.12.2022 г. нераспределенная прибыль Общества составила 673 147 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль Общества составила 433 231 тыс. руб.

По сравнению с 2021 год прибыль Общества увеличилась на 239 916 тыс. руб. за счет чистой прибыли Общества за 2022 г.

1.9. Заемные средства долгосрочные (строка 1410 ББ):

На 31.12.2022 г. долгосрочные заемные средства составили 13 061 601 тыс. руб., в том числе:

- Кредиты в сумме 3 013 848 тыс. руб.
- Займы полученные в сумме 10 047 753 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. долгосрочные заемные средства составили 8 310 223 тыс. руб., в том числе:

- Кредиты в сумме 120 000 тыс. руб.
- Займы полученные в сумме 8 190 223 тыс. руб.

1.10. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 ББ):

На 31.12.2022 г. отложенные налоговые обязательства составили 2 343 364 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. отложенные налоговые обязательства составили 93 506 тыс. руб.

1.11. Прочие обязательства (строка 1450 ББ):

На 31.12.2022 г. прочие обязательства долгосрочные составили 306 247 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к уплате по кредитам и займам в сумме 306 247 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. прочие обязательства долгосрочные составили 66 283 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к уплате по кредитам и займам в сумме 66 283 тыс. руб.

1.12. Заемные средства краткосрочные (строка 1510 ББ):

На 31.12.2022 г. краткосрочные заемные средства составили 105 506 250 тыс. руб., в том числе:

- Обязательства по сделкам РЕПО в сумме 105 506 250 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. краткосрочные заемные средства составили 113 488 037 тыс. руб., в том числе:

- Обязательства по сделкам РЕПО в сумме 111 438 873 тыс. руб.
- Займы полученные в сумме в сумме 2 049 164 тыс. руб.

1.13. Кредиторская задолженность (строка 1520 ББ)

На 31.12.2022 г. кредиторская задолженность составила 4 039 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность Общества по уплате налога на прибыль в бюджет за 2022 г. в сумме 4 039 тыс. руб. Срок уплаты до 28.03.2023 г.

На 31.12.2021 г. кредиторская задолженность отсутствовала.

1.14 Прочие обязательства краткосрочные (строка 1550 ББ):

На 31.12.2022 г. прочие обязательства долгосрочные составили 36 826 тыс. руб., в том числе:

- Начислены проценты по сделкам РЕПО в сумме 36 826 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. прочие обязательства долгосрочные составили 38 202 тыс. руб., в том числе:

- Начислены проценты по займам полученным в сумме 38 202 тыс. руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах (ОФР) за 2022 год:

2.1. Выручка (строка 2110 ОФР)

За отчетный 2022 год Выручка Общества составила 135 509 537 тыс. руб., в том числе:

- Выручка от реализации ценных бумаг, не обращающихся на ОРЦБ в сумме 131 177 379 тыс. руб.
- Выручка от реализации ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ в сумме 149 108 тыс. руб.
- Проценты, полученные от сделок РЕПО в сумме 3 935 325 тыс. руб.
- Накопленный купонный доход и % по ЦБ в сумме 107 587 тыс. руб.
- Начисленные проценты к получению по депозитам и займам в сумме 140 138 тыс. руб.

За отчетный 2021 год Выручка Общества составила 1 818 981 тыс. руб., в том числе:

- Выручка от реализации финансовых вложений в сумме 1 572 457 тыс. руб.
- Проценты к получению по договорам займов, депозитам, сделкам РЕПО и НКД в сумме 246 524 тыс. руб.

2.2. Себестоимость продаж (строка 2120 ОФР)

За отчетный 2022 год Себестоимость продаж организации составила (135 605 035) тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость приобретённых ценных бумаг, не обращающихся на ОРЦБ в сумме (131 171 476) тыс. руб.
- Себестоимость приобретённых ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ в сумме (145 803) тыс. руб.
- Проценты, уплаченные по сделкам РЕПО в сумме (3 735 740) тыс. руб.
- Начисленные проценты к уплате по кредитам и займам в сумме (552 016) тыс. руб.

За отчетный 2021 год Себестоимость продаж организации составила (1 315 877) тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость реализации финансовых вложений в сумме (1 025 043) тыс. руб.
- Проценты, уплаченные по договорам займов, кредитам, по сделкам РЕПО и НКД в сумме (290 834) тыс. руб.

2.3. Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)

Управленческие расходы Общества в 2022 году составили (596) тыс. руб., в том числе:

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Арендная плата	169
Аудит	66
Депозитарные расходы	10
Затраты на оплату труда	182
Страховые взносы	55
Услуги (нотариальные, регистратора, связи)	85
Прочие расходы (интернет домен, электронная отчётность, комиссии)	29
Итого	596

Управленческие расходы Общества в 2021 году составили (544) тыс. руб., в том числе:

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Арендная плата	169
Аудит	66
Депозитарные расходы	-
Затраты на оплату труда	174
Страховые взносы	62
Услуги (нотариальные, регистратора, связи, консультационные)	21
Прочие расходы (интернет домен, электронная отчётность, комиссии)	52
Итого	544

2.4. Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200 ОФР)

За 2022 год по основной деятельности образовался убыток в размере (96 094) тыс. руб.:
Выручка 135 509 537 тыс. руб. + Себестоимость продаж (135 605 035) тыс. руб. +
Управленческие расходы (596) тыс. руб.

За 2021 год по основной деятельности прибыль составляла 502 560 тыс. руб.

2.5. Прочие доходы (строка 2340 ОФР)

За 2022 год прочие доходы Общества составили 2 171 765 тыс. руб., в том числе:

- Прочее в сумме 712 тыс. руб.
- Доход по паям ЗПИФ в сумме 325 574 тыс. руб.
- Безвозмездно полученные денежные средства в сумме 5 400 тыс. руб.
- Курсовые разницы в сумме 1 840 079 тыс. руб.

За 2021 год прочие доходы Общества составляли 62 787 тыс. руб., в том числе:

- Доход по паям ЗПИФ в сумме 62 787 тыс. руб.

2.6. Прочие расходы (строка 2350 ОФР)

За 2022 год прочие расходы Общества составили (1 777 127) тыс. руб., в том числе:

- Комиссии уплаченные в сумме 95 241 тыс. руб.
- Курсовые разницы в сумме 1 681 886 тыс. руб.

За 2021 год прочие расходы Общества составили (77 587) тыс. руб., в том числе:

- Комиссии уплаченные в сумме 77 587 тыс. руб.

2.7. Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2350 ОФР)

За 2022 год у Общества образовался прибыль до налогообложения в сумме 298 544 тыс. руб., которая сложилась:

Убыток от продаж (96 094) тыс. руб. + Прочие доходы 2 171 765 тыс. руб. + Прочие расходы (1 777 127)

За 2021 год у Общества была прибыль до налогообложения в сумме 487 760 тыс. руб.

2.8. Налог на прибыль (строка 2350 ОФР)

За 2022 год налог на прибыль организации составил (58 628) тыс. руб., который образовался из суммы прибыли до налогообложения 298 544 тыс. * 20% (ставка налога на прибыль в РФ) и уменьшена на величину постоянных налоговых обязательств (ПНО) в сумме 1 081 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114 н в ред. от 20.11.2018 налог на прибыль сформировался из текущего налога на прибыль по налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2022 год в сумме (6 300) тыс. руб. сальдированного отложенного налога (ОНА и ОНО) в сумме 52 329 тыс. руб.

За 2021 год налог на прибыль организации составлял (97 552) тыс. руб.

2.9. Чистая прибыль (убыток) (строка 2350 ОФР)

За 2022 год у Общества сформировалась чистая прибыль в размере 239 916 тыс. руб., которая образовалась из прибыли до налогообложения в сумме 298 544 тыс. руб., + Налог на прибыль в сумме (58 628) тыс. руб.

За 2021 год чистая прибыль Общества составляла 390 208 тыс. руб.

Общество арендует помещение на по адресу: 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д.40, комн. №54, помещение №IV.

Валютные активы и обязательства Общества своевременно погашаются, согласно договорным обязательствам, валютные риски организации за хеджированы.

Изменений учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации не было.

Геополитическая обстановка не повлияла на деятельность организации и она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Годовое общее собрание участников Общества по итогам деятельности за 2022 год не проводилось.

Генеральный директор
ООО «Транстур»

Панасьев В.И.

«24» марта 2023 г.