

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ТрансСимпл» за 2023 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. В отчетном периоде ООО «БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ» (ОГРН 1187746756559, ИНН 7714430474) является единственным акционером 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.

1.7. В 2023 г. полномочия единоличного исполнительного органа исполняла управляющая компания - Общество с ограниченной ответственностью «Группа Партнер», ОГРН 1207700377147, ИНН 7714464970, адрес места нахождения: 123007, Москва, 5-я Магистральная, дом № 4, Э 6 пом IX комн 8. С 07 февраля 2024 г. единоличным исполнительным органом Общества является назначенный решением единственного акционера Сморгачев Максим Александрович.

1.8. Основным видом деятельности Общества является: строительные подрядные работы.

1.9. Лицензируемые виды деятельности не осуществляются.

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

1.11. Среднесписочная численность работников на 31.12.2023 – 2 человека.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 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.

Учетная политика сформирована на основании правил бухгалтерского учета (допущений и требований) – имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип «начисления»), полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

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

Квалификация основных средств.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость не меньше 100 тысяч рублей.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие

его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Способ начисления амортизации по основным средствам.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый срок эксплуатации объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу без учета срока полезного использования данного имущества предыдущим собственником.

Отражение процесса приобретения и изготовления материально-производственных запасов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет процесса приобретения и изготовления 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.

Способ оценки материально-производственных запасов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске товаров в реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

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 на дату составления отчетности превышает 12 месяцев, учитываются 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. Организация формирует резервы по сомнительным долгам и по отпускам.

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 в 2023 г.:

Номенклатура	Выручка от реализации, руб..
СМР и прочая реализация	90 983 307,17
Наемные услуги самосвалов	8 823 360,00
Услуги спецтехники	4 225 587,50
Товары (металл)	9 253 323,38
Товары (песок)	9 309 662,82
Товары (строительные материалы)	964 490,50
Итого	123 559 731,37

Итого выручка от реализации без НДС (строка 2110 ОФР) - **123 560 тыс. рублей.**

3.2 Структура себестоимости Общества в 2023 г.

Статья расходов	Сумма, руб.
Услуги субподрядчиков	92 256 225,61
Наемные услуги самосвалов	8 736 000,00
Услуги спецтехники	3 579 809,08
Товары (металл)	7 890 669,07
Товары (песок)	9 227 274,00
Товары (строительные материалы)	955 521,40
Амортизация собственного оборудования	2 388 589,03
Материалы,запчасти	151 676,67
Итого	125 185 764,86

Итого себестоимость продаж (строка 2120 ОФР) – **125 186 тыс рублей.**

3.3 Структура управленческих расходов Общества в 2023 г.

Статья затрат	Сумма, руб.
Аренда административных помещений	418 974,99
Аренда административных помещений (юр. адрес)	1 299 999,96
ГСМ административного автотранспорта	16 894,78
Информационное обеспечение (Гарант, Консультант, Спарк и т.п.)	212 506,27
Канцтовары	31 655,00
Консалтинговые услуги (оценка объектов, управл консалтинг, прочее)	30 095 600,04
Нотариальные услуги	23 800,00
Оплата труда административного персонала	1 085 182,36
Отчисления от ФОТ административного персонала	289 754,46
Прочие административные расходы	88 911,37
Расходы ЭДО	21 280,90
Ремонт и обслуживание техники и оргтехники	6 500,00
Связь (стационарная, интернет)	63 815,24
Связь мобильная	73 260,00
Спецодежда	2 896,43
Страхование административного автотранспорта	29 032,12
Страхование ГО (СРО)	2 321 575,87
Транспортный налог	5 600,00
Итого	36 087 239,79

Итого управленческие расходы (строка 2220 ОФР) – **36 087 тыс. рублей.**

3.4 Структура процентов к получению Обществом в 2023 г.

Показатель	Сумма, руб.
Проценты по займам выданным	30 796 286,92
Итого	30 796 286,92

Итого процентов к получению (строка 2320 ОФР) – **30 796 тыс. рублей.**

3.5 Структура прочих доходов Общества в 2023 г.

Статья доходов	Сумма, руб.
Восстановление резерва сомнительных долгов	4 498 400,00
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 291 666,67
Списание кредиторской задолженности	178 019,16
Прочие внереализационные доходы	3,00
Итого	5 968 088,83

Итого прочих доходов (строка 2340 ОФР) – **5 968 тыс. рублей.**

3.6 Структура прочих расходов Общества в 2023 г.

Статья расходов	Сумма, руб.
Услуги отдела внутреннего контроля (ОВК)	3 150 000,00
Прочие внереализационные расходы	3 207 375,59
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	234 339,00
Отчисления в оценочные резервы	121 000,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	242 778,00
Услуги банка	73 527,45
Проценты по аренде	34 711,55
Госпошлина	6 400,00
Итого	7 070 131,59

Итого прочих расходов (строка 2350 ОФР) – **7 070 тыс. рублей.**

3.7. Финансовый результат деятельности.

По данным бухгалтерского учета по итогам 2023 года организацией получен убыток до налогообложения (строка 2300 ОФР) 8 019 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) исчислен в размере 949 тыс. рублей.

Совокупный финансовый результат отчетного периода 2023 года (убыток) составил - **7 070 тыс. рублей** (строка 2500 ОФР).

4. Активы Общества.

4.1. Структура доходных вложений в материальные ценности Общества на 31.12.2023 г.

Группа доходных вложений	Стоимость, руб.	
	первоначальная	остаточная
Оборудование	57 337 500,01	55 009 042,74
Транспортные средства, спецтехника	800 000,00	763 900,35
Сооружения (врем. здания)	100 000,00	98 614,95
Итого	58 237 500,01	55 871 558,04

Итого доходные вложения в материальные ценности Общества (строка 1160 Баланса) составили **55 872 тыс. рублей.**

4.2. Структура запасов Общества на 31.12.2023 г.

Показатель	Сумма, руб.
Инвентарь	2 729 166,69
Незавершенное производство	12 120 217,27
Товары для продажи	24 610 808,05
Итого	39 460 192,01

Итого Запасы Общества (строка 1210 Баланса) составили **39 460 тыс. рублей.**

4.3. Структура дебиторской задолженности Общества на 31.12.2023 г.:

Номенклатура	Сумма, руб.
Беспроцентный займ единственному акционеру ООО «Бетонстройхолдинг», срок погашения 31.12.2024 г.	498 574 601,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	48 002 205,38
МЕГАСИТИ СК ООО ИНН 7722818214	13 502 624,52
Спецэкосервис ООО ИНН 7727428017	27 290 864,90
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.:	45 802 021,57
МСУ-1 АО ИНН 7745000111	8 536 233,23
МФС АО ИНН 7714266785	4 384 735,72
Спецэкосервис ООО ИНН 7727428017	17 343 985,96
Расчеты по налогам и сборам	3 393 552,77
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	199 109 410,58
ТД Партнер АО ИНН 7704602692	105 861 185,38
ПАРТНЕР-НЕРУД ООО ИНН 7714433010	47 630 700,00
Гарантийные удержания по договорам подряда	45 616 525,20
Итого	794 881 791,30

Итого дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса) составила **794 882 тыс. рублей.**

4.4. Финансовые вложения Общества на 31.12.2023 г.

Наименование заемщика	Договор	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2023 (руб.)	Процентная ставка
АО ТД Партнер	ТрСмп-13/20 от 23.03.2020 г.	27.12.2024	345 724 046,44	7%

Итого Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса) составила **345 724 тыс. рублей.**

5. Обязательства Общества.

5.1. Организация привлекает заемные средства для пополнения оборотных средств. Задолженность по долгосрочным займам Общества на отчетную дату (строка 1410 Баланса) – 127 210 448,17 руб. по договору займа № ПРЕ-13/20 от 23.03.2020 г. с ООО «Специализированный застройщик «Премиум», срок погашения займа 31.12.2025 г.

5.2 Структура кредиторской задолженности Общества на 31.12.2023 г.:

Номенклатура	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	43 845 834,44
ТКСС ООО ИНН 7706217230	7 668 524,89
НТМ ООО ИНН 9723038860	10 793 111,34

Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.:	80 141 652,41
МСУ-1 АО ИНН 7745000111	13 730 988,57
СПЕЦЭКОСЕРВИС ИНН 7727428017	64 409 772,74
Расчеты по налогам и сборам	719 234,95
Расчеты по социальному страхованию	11 416,76
Расчеты с персоналом по оплате труда	9 591,19
Расчеты с разными кредиторами, в т.ч.	10 213 244,22
Гарантийные удержания по договорам подряда	10 072 244,22
Итого	134 940 973,97

Итого кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса) составила **134 941 тыс. рублей.**

5.3 Залоги и поручительства

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение		Номер договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН **	Название	ИНН **							
ТД Партнер АО	7704602692	ПАО «Сбербанк России»	7707083893	№ 9763 MF от 11.06.2021	поручительство	700 000,00	руб.	700 000,00	11.06.2021	10.06.2023

6. Информация по расчету налога на прибыль.

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

По данным бухгалтерского учета убыток до налогообложения по итогам 2023 года составляет 8 019 тыс. рублей (строка 2300 отчета о финансовых результатах).

Отложенные налоговые активы в отчетном году составили 1 163 тыс. рублей (строка 1180 Баланса).

Разницы в бухгалтерском и налоговом учете в учете основных средств сформировали временные различия за текущий период – отложенные налоговые обязательства, которые составили 214 тыс. рублей (строка 1420 Баланса).

По итогам 2023 исчислен отложенный налог на прибыль года в размере 949 тыс. рублей (строка 2412 Отчета о финансовых результатах).

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 Общества 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 2023 году являлись:

- АО «ТД «Партнер», ОГРН 1067746688921, ИНН 7704602692;
- ООО «ФСК «Метрополия», ОГРН 1067759446259, ИНН 7714669880;
- ООО «ПремиумВосток», ОГРН 1197746646877, ИНН 9718148137;
- ООО «ПремиумЛюблино», ОГРН 1197746639584, ИНН 9723093620;
- ООО «ПартнерБетон», ОГРН 1197746654269, ИНН 9710079499;
- ООО «ТК «Муравей бетон», ОГРН 1207700254233, ИНН 9723102184;
- ООО «ПК Партнер Нахабино», ОГРН 1225000020046, ИНН 5024219778;
- ООО «БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ», ОГРН 1187746756559, ИНН 7714430474;
- ООО «Группа Партнер» ОГРН 1207700377147, ИНН 7714464970
- Генеральный директор ООО «БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ» Трубников Дмитрий Александрович;
- Генеральный директор ООО «Группа Партнер» Васильева Марина Анатольевна.

10.2. Дивиденды в 2023 году Обществом не выплачивались.

10.3. В отчетном периоде осуществлялись следующие операции со связанными сторонами.

В рамках текущей деятельности осуществлялись поставки строительных материалов и предоставление имущества в аренду между АО «ТрансСимпл», АО «ТД «Партнер», ООО «ФСК «Метрополия» и ООО «ПартнерБетон».

В 2023 г. ООО «Группа Партнер» оказывало консалтинговые услуги Обществу.

В 2023 г. по договору займа № ТрСмп-13/20 от 23.03.2020г. от АО «ТД «Партнер» получено погашение займа в размере 146 924 тыс. руб. и начислены проценты из расчета 7% годовых – 30 796 тыс.руб.

Генеральный директор

М.А. Сморчков

13 марта 2024 г.