

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**за 2023 год**

**I. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСТЕРМИНАЛ - ХОЛДИНГ"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "ТРАНСТЕРМИНАЛ - ХОЛДИНГ"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 119049 г. Москва, ул. Донская, д.15 ЭТАЖ 6 ПОМ 1

Почтовый адрес: 119049 г. Москва, ул. Донская, д.15 ЭТАЖ 6 ПОМ 1

Телефон: (495) 933-19-18; Факс: (495) 933-19-19;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "ТРАНСТЕРМИНАЛ - ХОЛДИНГ" зарегистрировано 02.06.2016., основной государственный регистрационный номер 1167746529796,

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7706438737

Код причины постановки на учет (КПП): 770601001

Бухгалтерская отчетность ООО "ТРАНСТЕРМИНАЛ - ХОЛДИНГ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО "ТРАНСТЕРМИНАЛ - ХОЛДИНГ" (далее – Общество) составляет 10 000 000 рублей.

**Структура уставного капитала**

Наименование организации	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	100%
Основное общество	100%

Основной вид деятельности ООО "ТРАНСТЕРМИНАЛ – ХОЛДИНГ" - Деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20). Также обществу принадлежат акции и доли в дочерних компаниях.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Общества с 19.12.2019 Свирина Елена Александровна.

**2.Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торговли, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, а с 19 декабря 2023 года с 15% до 16%.

Вероятность дальнейших санкции и ограничений в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейших негативных последствий для российской экономики в целом сохраняется, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и прочих внеоборотных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

## Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Перечень групп, по которым основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности, а также сроки полезного использования основных средств (по основным группам) приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания	44 мес.
Офисное оборудование	от 25 до 240 мес.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при

необходимости корректируются.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта.

Ликвидационная стоимость по группам ОС является несущественной или равной нулю.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 40 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

## **5. Капитальные вложения**

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых активов, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, существенные затраты на ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

## **6. Аренда**

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды (когда Общество является арендатором) отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В случаях, когда Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Переоценка прав пользования активами не производится.

Стоимость ППА амортизируется линейным способом аналогично амортизации схожих по характеру использования активов.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды в составе выручки.

Общество проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"

## **7. Финансовые вложения**

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости. При этом по займам выданным их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости

каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **8. Запасы**

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов в целях осуществления деятельности и при ином выбытии они оценивались по стоимости первых по времени приобретения закупок (ФИФО).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: чистой стоимости продажи или фактической стоимости. В случае снижения стоимости формируется резерв под обесценение запасов, относимый на увеличение себестоимости.

## **9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным методом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

## **10. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок), при наличии таковых, и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

## **11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

## **12. Капитал и резервы**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей в Обществе, равной сумме фактически поступивших денежных средств на расчетный счет Общества от единственного участника. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал представляет собой вклады денежных средств и долей уставного капитала участников в имущество Общества.

## **13. Оценочные обязательства и условные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

### ***Оценочные обязательства***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания. Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам на конец отчетного года определяется решением руководства исходя из наилучшей оценки результатов деятельности Общества в отчетном году в соответствии с действующими в Обществе политиками по вознаграждению и премированию персонала, с учетом страховых взносов.

#### **Условные обязательства**

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

### **14. Расчеты по налогу на прибыль**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Сумма увеличения (уменьшения) налога на прибыль в связи с корректировкой налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

### **15. Доходы**

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;  
прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по видам деятельности:

Дивиденды полученные.

- суммы распределенной в пользу организации части прибыли (дивидендов);
- прочие услуги

Прочими доходами являются доходы, связанные с получением процентов от предоставленных займов (кредитов), участием в уставном капитале других организаций:

- договору займа
- стоимость имущества, полученного при выходе из общества или при ликвидации организации.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

(Основание: п. п. 6, 10.1, 12, 16 ПБУ 9/99, Письмо Минфина России от 19.12.2006 № 07-05-06/302)

## **16. Расходы**

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы по обычным видам деятельности включают расходы, связанные с оказанием управленческих услуг, а также сдачей имущества в субаренду.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, являющихся основной деятельностью Общества.

- В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, являющихся основной деятельностью Общества.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование показателя	Стоимость		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства, в том числе	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Права пользования активами	569	496	-
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	-	-	-

#### *Права пользования активами.*

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 основные средства, полученные Обществом в пользование по договорам аренды и числящихся на балансе (права пользования активами) представлены офисными помещениями.

#### *Обязательства по аренде*

Краткосрочные обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочные обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства».

Величина процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, составила в 2023 г. 76 тыс. руб.

Будущие платежи по аренде	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Сумма платежей по аренде, подлежащая оплате по состоянию на отчетную дату	856	732	-
в том числе:			
После отчетной даты, в т.ч.:			
- арендные обязательства, за минусом НДС	106	117	-
- проценты	143	122	-

#### *Основные средства, полученные в аренду*

Ниже представлена информация об основных средствах, полученных Обществом в пользование по договорам аренды и числящихся за балансом.

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Здания и сооружения	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Иные арендованные объекты	-	-	-

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Итого</b>	-	-	-

*Основные средства, переданные в субаренду*

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Здания и сооружения	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-

**1. Финансовые вложения.**

*Вложения в уставные капиталы организаций*

Наименование, процент участия в капитале	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Дочерние общества</b>			
Связанная сторона 1	15 000 353	15 000 353	15 000 353
<b>Итого вложения в уставные капиталы дочерних обществ</b>	<b>15 000 353</b>	<b>15 000 353</b>	<b>15 000 353</b>

По состоянию на 31.12.2023 Общество владело в качестве вклада единственного участника в имущество следующими долями уставного капитала в компаниях:

Связанная сторона 1- 99,99%

На 31.12.2023 и 31.12.2022 признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не выявлено.

**2. Прочие внеоборотные активы**

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отсутствуют.

**3. Дебиторская задолженность**

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:</b>	-	-	-
	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:</b>	-	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	-	-
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	74	73	73
Авансы, выданные поставщикам	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	799 920	1 599 920
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>74</b>	<b>799 993</b>	<b>1 599 993</b>

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

#### 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	524	624	40
<i>Банк 1</i>	524	624	40
Средства на валютных счетах	-	-	-
<i>Банк 3</i>	-	-	-
<b>Итого денежные средства</b>			
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)			
<i>Банк 3, в рублях</i>	-	-	-
<i>Банк 2, в рублях</i>	-	-	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	-	-	-
<b>Денежные средства на корпоративной карте</b>	-	-	-
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>524</b>	<b>624</b>	<b>40</b>

По состоянию на 31.12.2023 денежные средства и денежные эквиваленты размещены в банках, рейтинг которых по национальной шкале Эксперт РА был не ниже ruAA+ (на 31.12.2022 и 31.12.2021 – не ниже ruAA+).

Поступления и платежи, включенные в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Наименование	2023	2022
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС)	-	-
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев и по остаткам на счетах	-	-
Иные поступления	-	-
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Наименование	2023	2022
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Суммы косвенных налогов в составе платежей поставщикам за вычетом сумм косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС)		
Добровольное страхование имущества, персонала, ответственности руководителей	-	-
Расчетно-кассовое обслуживание	(34)	(31)
Прочие платежи		
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>(34)</b>	<b>(31)</b>

#### 5. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен учредителем.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 резервный капитал не создавался.

### Добавочный капитал

Добавочный капитал не создавался.

## 6. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность по НДС	-	-	-
Обязательства по аренде	34	15	-
Задолженность по взносам в социальные фонды	2	-	2
Задолженность по налогу на прибыль	-	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Задолженность участникам по выплате дохода	-	799 579	799 699
Авансы полученные	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>36</b>	<b>799 594</b>	<b>799 703</b>

## 7. Налоги

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности отложенных налоговых активов от убытка текущего периода исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20 % в сумме 87 тыс. рублей.

## 8. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2023	2022
Дивиденды полученные	7 199 280	3 199 680
<b>Итого выручка</b>	<b>7 199 280</b>	<b>3 199 680</b>

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 3 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5650 «Прочие затраты» отражены:

Наименование	2023	2022
Лицензии на ПО, учетные системы, IT услуги	6	6
Консультационные расходы	92	64
Командировочные и представительские расходы	-	-
Расходы по аренде (вкл. расходы от сдачи имущества в субаренду)	-	-
Прочие	-	70
<b>Итого прочие затраты</b>	<b>98</b>	<b>70</b>

## 10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	-	-	-	-

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
РКО	-	(3)		(3)
<b>Итого</b>	-	<b>(3)</b>		<b>(3)</b>

### Сведения о выданных поручительствах и залогах имущества за третьих лиц

в тыс. рублей

Наименование третьего лица	Наименование кредитора третьего лица	Вид предоставленного обеспечения	Сумма обеспечения	Дата предоставления обеспечения
Связанная сторона 1	Банк	Договор поручительства	4 849 772	02.04.2018
<b>ИТОГО</b>			<b>849 772</b>	

## 11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Информация об основном обществе приведена в пояснении I.1, состав дочерних и зависимых обществ приведен в пояснении III.2. В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 наименования других связанных сторон, в том числе контролирующих организаций, не приводится.

*Продажи связанным сторонам*

### Связанные стороны

*Продажи связанным сторонам*

Выручка Общества от продаж продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (без учета НДС):

Наименование группы связанных сторон	2023	2022
<i>Дочерние общества</i>	<b>7 199 280</b>	<b>3 199 680</b>
<i>Связанная сторона 1 (Дивиденды к получению)</i>	7 199 280	3 199 680
<b>Итого</b>	<b>7 199 280</b>	<b>3 199 680</b>

*Закупки у связанных сторон*

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без учета НДС):

Наименование связанной стороны	2023	2022
<i>Другие связанные стороны</i>	<b>182</b>	<b>109</b>
<i>Связанная сторона 3 (аренда)</i>	182	109
<b>Итого</b>	<b>182</b>	<b>109</b>

*Состояние расчетов со связанными сторонами*

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Долгосрочная задолженность</b>						
<i>Дочерние общества</i>	-	-	-	-	-	-

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<i>Итого</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная задолженность</b>						
<i>Основное общество</i>	-	-	-	-	799 579	799 699
<i>Дочерние общества</i>		799 920	1 599 920	-		-
<i>Связанная сторона1</i>	-	799 920	1 599 920	-	-	-
<i>Другие связанные стороны</i>	-	-	-	34	15	-
<i>Связанная сторона 3</i>			-	34	15	-
<i>Итого</i>	-	799 920	1 599 920	34	799 594	799 699

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

#### *Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2023	2022
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления, в том числе</b>			
<i>Дочерние общества</i>		-	-
<b>Итого:</b>		-	-

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2023	2022
<b>Платежи, в том числе</b>			
<i>Основное общество</i>	4121	-	-
<i>Связанная сторона3 ( Аренда)</i>	4121	(219)	(140)
<b>Итого:</b>		(219)	(140)

Все взаимоотношения между связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

#### *Вознаграждение директору*

Вознаграждение генеральному директору и членам правления в 2023 году равна сумме 59тыс рублей

## IV.Существенные факторы хозяйственной деятельности

### 1.Условные факты хозяйственной деятельности

Оценочное обязательство (резерв) по отпускам не создавалось.

### 2.Информация по прекращаемой деятельности

ООО ТрансТерминал-Холдинг" в 2023 году не проводило мероприятий по прекращению каких-либо видов деятельности.

### 3.Информация после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

### 4. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

ООО ТрансТерминал-Холдинг" в 2023 года распределило чистую прибыль своим участникам на сумму 7 199 280 тыс.рублей

### 5.Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз и составляют на 31.12.2023 г. 15 001 162 тыс. рублей.

### 6.Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составил 7 198 931 тыс. рублей. Он был определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

### 7. Социальные показатели:

	Год	
	2022	2023
Средняя Численность, чел.	1	1
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	59	59
Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	18	18

В связи с тем , что полное раскрытие информации в объеме может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Список связанных сторон и бенефициарных владельцев приведен в приложение № 1 к пояснительной записке.

Генеральный директор

  
Свирина Е.А.

