

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год АО "ТрансЛизинг"

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование организации:
Акционерное общество «ТрансЛизинг»
- 1.2. Юридический адрес: 160019, Вологодская область, г.о.город Вологда, г.Вологда, ул.Комсомольская, д.55, офис 426
- 1.3. Дата государственной регистрации: 08 мая 1998 года, основной государственный регистрационный номер 1023500888828, ИНН 3525088106/ КПП 352501001
- 1.4. Уставный капитал организации составляет 65000000 рублей, оплачен полностью.
Состав акционеров:
ПАО «Вологодавтодор» ИНН 3525011978 - 44,6154 % уставного капитала
ООО «АДС» ИНН 3525086966 - 53,0769 % уставного капитала
ООО «Мосты и дороги» ИНН 3525107743 - 2,3077 % от уставного капитала
- 1.5. Основной вид деятельности : Аренда и управление собственным или арендованным имуществом . Код по ОКВЭД 68.20.2

2. Основные принципы учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения

В соответствии с принятой учетной политикой Общества на 2023 год бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. "О бухгалтерском учете", " Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

- 2.1. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг.
- 2.2. Учет основных средств на предприятии осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объекта к учету . Объекты недвижимого имущества, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование, образуют отдельную группу основных средств- инвестиционную недвижимость.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости более 100 тысяч рублей за единицу. Затраты на приобретение , создание активов стоимостью менее 100 тысяч рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Сведения об ином использовании основных средств при передаче их в залог приводятся в Пояснениях в балансовой оценке, то есть по остаточной стоимости.

- 2.3. Учет капитальных вложений на предприятии осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 6 месяцев, в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

- 2.4 Учет аренды на предприятии ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
- Предприятие выступает в качестве Арендодателя и классифицирует действующие договоры аренды в качестве объектов операционной аренды (экономические выгоды и риски по ним орстаются у Арендодателя). Основные средства, переданные в аренду, учитываются на счете " 01 Основные средства", амортизация по ним начисляется на счете " 02 Амортизация основных средств".
- Доходы по аренде включаются предприятием в доходы по обычным видам деятельности.
- 2.5. Запасы учитываются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется по каждому наименованию материально-производственных запасов:
- 2.6. Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6.05.1999 г. № 33н «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации", утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н. Расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов.)
- Управленческие расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и ежемесячно списываются в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы". В Отчете о финансовых результатах управленческие расходы отражаются обособленно от показателя производственной себестоимости по отдельной строке "Управленческие расходы".
- 2.7. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течении периода, к которому эти расходы относятся (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). При составлении бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

3. Основные производственно-экономические показатели .

Производственно-экономическая деятельность АО "ТрансЛизинг" характеризуется показателями,представленными в таблице № 1.

ТАБЛИЦА № 1

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛИ	Ед.изм.	Факт 2023 г.	Факт 2022 г.	% к 2022 г
1.	Выручка от реализации , всего: <i>В том числе:</i>	тыс.руб.	18226	16613	110
1.1.	Сдача в аренду имущества <i>Удельный вес в общем объеме работ, услуг</i>	тыс.руб. %	17809 98	16526 99	108
1.2.	Выручка от прочей реализации <i>Удельный вес в общем объеме работ, услуг</i>	тыс.руб. %	237 2	51 1	465
1.2.1.	Реализация основных средств	тыс.руб.	0	0	
1.2.2.	Реализация прочих активов	тыс.руб.	237	51	
2.	Себестоимость оказанных услуг	тыс.руб.	7805	4630	168
2.1.	Управленческие расходы		8021	8859	90
3.	Чистая прибыль	тыс.руб.	399	1102	36
4.	Рентабельность по чистой прибыли	%	2,2	6,7	33
5.	Численность среднесписочная	чел.	3	3	100

4. Производственные фонды

Характеристика состояния и использования основных производственных фондов приведена в таблице № 2.

ТАБЛИЦА № 2.

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛИ	Ед.изм.	2023 г.	2022 г.	Измен. (+, -)
1.	Стоимость основных средств производств. назначения (ОПФ) на начало года : первоначальная остаточная	тыс.руб.	59366 29987	52938 28112	6428 1875
2.	Стоимость основных средств производствен. назначения (ОПФ) на конец года : первоначальная остаточная	тыс.руб.	72406 37761	59366 29987	13040 7774
3.	Стоимость активной части основных фондов на начало года: первоначальная остаточная	тыс.руб.	46243 20963	39815 18909	6428 2054
4.	Стоимость активной части основных фондов на конец года: первоначальная остаточная	тыс.руб.	59283 28906	46243 20963	13040 7943
5.	Удельный вес активной части основных средств	%	82	78	4
6.	Приобретено основных производственных фондов	тыс.руб.	14066	6528	7538
7.	Выбыло основных производственных фондов	тыс.руб.	1026	100	926
8.	Коэффициент обновления	%	19	11	8
9.	Коэффициент выбытия	%	1,7	0,2	1,5
10.	Коэффициент годности		0,52	0,51	0,01
11.	Коэффициент изношенности (износа)		0,48	0,49	-0,01
12.	Фондоотдача	руб.	0,27	0,29	-0,02

5. Анализ финансового состояния

Показатели оценки финансового состояния предприятия представлены в таблице 3.

ТАБЛИЦА № 3.

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛИ	ФАКТИЧЕСКИЕ ДАННЫЕ НА		ИЗМЕН. (+, -)
		31.12.23	31.12.22	
<i>Показатели рыночной устойчивости</i>				
1.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,99	0,98	0,01
2.	Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами.	0,92	0,93	-0,01
3.	Коэффициент соотношения собственных			

	и заемных средств	0,01	0,02	-0,01
Показатели ликвидности				
1.	Коэффициент абсолютной ликвидности	1,4	2,1	-0,7
2.	Коэффициент быстрой ликвидности	14,8	21,8	-7
3.	Коэффициент текущей ликвидности	14,8	21,9	-7,1

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. Скрипак И.А. (Директор, член Совета директоров, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа)

7.2. Гоглев А.С. (член Совета директоров)

7.3. Рогозин С.М. (член Совета директоров)

7.4. Попов С.Л. (член Совета директоров)

7.5. Серков С.Ю (член Совета директоров)

Скрипак И.А. выплачивалось вознаграждение в соответствии с условиями трудового договора.

7.6. ПАО «Вологодавтодор», ИНН 3525011978

- ПАО "Вологодавтодор" владеет 44,6154 % в уставном капитале АО "ТрансЛизинг"

-АО "ТрансЛизинг" владеет 24,5 % в уставном капитале ПАО "Вологодавтодор"

Выручка от сдачи имущества в аренду ПАО «Вологодавтодор» за отчетный период составила 21 347,2 тыс.руб., включая НДС : Сальдо расчетов на 31.12.2023 года составляет 10175,3 тыс.рублей в пользу АО "ТрансЛизинг".

АО "ТрансЛизинг" выдало обеспечения по исполнению обязательств ПАО "Вологодавтодор" перед кредитной организацией: Ф.ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге на общую сумму 2 607 047 тысяч рублей,

в том числе :

- залог недвижимого имущества 7 047 тысяч рублей

- поручительство в размере 2 600 000,0 тысяч рублей

7.7. ООО «АДС», ИНН 3525086966

-ООО «АДС» владеет 53,0769 % в уставном капитале АО«ТрансЛизинг"

- АО"ТрансЛизинг" владеет 32,4 % в уставном капитале ООО "АДС"

АО "ТрансЛизинг" сдает в аренду ООО "АДС" нежилое помещение . Сумма арендной платы за отчетный период составила 1,4 тысячи рублей. Сальдо расчетов на 31.12.23 г. отсутствует.

7.8. ООО «Мосты и дороги», ИНН 3525107743

ООО "Мосты и дороги " владеет 2,3077 % в уставном капитале АО "ТрансЛизинг"

АО "ТрансЛизинг" владеет 48,35 % в уставном капитале ООО "Мосты и дороги "

Хозяйственные отношения в отчетном периоде отсутствовали

7.9. АО "Автодоргрупп", ИНН 3525373625

На деятельность АО "ТрансЛизинг" и АО "Автодоргрупп" оказывает влияние одно и то же юридическое лицо - ПАО "Вологодавтодор"

АО "ТрансЛизинг" оказало услуги АО "Автодоргрупп" по аренде имущества на сумму 22,2 тыс. рублей. Сальдо расчетов на 31.12.2023 г. отсутствует.

8 Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

В бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного периода в составе долгосрочных финансовых вложений числятся :

131 доля (32,4 %) в уставном капитале ООО "АДС" на сумму 238 900 рублей ,

48,35 доли (48,35 %) в уставном капитале ООО"Мосты и дороги" на сумму 4484678,7 рублей,

35 долей (24,31 %) в уставном капитале ООО "Транс-Лизинг" на сумму 2031000 рублей

акции обыкновенные именные, эмитент ПАО "Вологдавтодор" в количестве 28585 штук на сумму 40 700 625,0 рублей.

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по стоимости их приобретения.

9 Информация об оценочных обязательствах

Предприятие не формирует резерв на оплату отпусков в связи с его несущественностью

10 События после отчетной даты до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

11 Общество в ближайшей перспективе не планирует уменьшать объемы выполненных работ (оказанных услуг). В ближайшие 12 месяцев общество планирует продолжать свою деятельность.

12 В Положение "Об учетной политике организации" не планируется вносить изменения.

Директор АО "ТрансЛизинг"

Главный бухгалтер

28 марта 2024 года



И.А.Скрипак

И.А.Скрипак