

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							
	5121						



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Платонов Анатолий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 февраля 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

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	Поступило			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	21 357	(6 044)	17 382	(6 450)	6 002	(1 133)	-	-	(10 195)	32 289	(11 369)
	5210	за 2022г.	21 577	(5 166)	-	(220)	204	(1 082)	-	-	-	21 357	(6 044)
Земельные участки (ППА)	5201	за 2023г.	14 961	(323)	5 704	-	-	(438)	-	-	-	20 665	(761)
	5211	за 2022г.	14 961	-	-	-	-	(323)	-	-	-	14 961	(323)
Здания	5202	за 2023г.	39	(27)	3 453	-	-	(47)	-	-	(3 198)	3 492	(3 272)
	5212	за 2022г.	259	(222)	-	(220)	204	(9)	-	-	-	39	(27)
Земельные участки в собственности	5203	за 2023г.	-	-	458	-	-	-	-	-	-	458	-
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	за 2023г.	3 716	(3 359)	-	-	-	(238)	-	-	-	3 716	(3 597)
	5214	за 2022г.	3 716	(2 762)	-	-	-	(596)	-	-	-	3 716	(3 359)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	2 641	(2 335)	-	-	-	(153)	-	-	-	2 641	(2 488)
	5215	за 2022г.	2 641	(2 182)	-	-	-	(153)	-	-	-	2 641	(2 335)
Сооружения	5206	за 2023г.	-	-	7 767	(6 450)	6 002	(257)	-	-	(6 996)	1 317	(1 251)
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	11 678	(10 195)	-	(11 678)	10 195	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	11 678	(9 778)	-	-	-	(416)	-	-	-	11 678	(10 195)
Земельные участки в собственности	5221	за 2023г.	458	-	-	(458)	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	458	-	-	-	-	-	-	-	-	458	-
Здания	5222	за 2023г.	3 453	(3 198)	-	(3 453)	3 198	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022г.	3 453	(3 152)	-	-	-	(46)	-	-	-	3 453	(3 198)
Сооружения	5223	за 2023г.	7 767	(6 996)	-	(7 767)	6 996	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2022г.	7 767	(6 625)	-	-	-	(372)	-	-	-	7 767	(6 996)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	458	458	458
	5288	-	-	-



Платонов Анатолий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

22 февраля 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	13 000	-	13 500	(26 500)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	20 200	-	26 780	(33 980)	-	-	-	-	13 000	-
в том числе:												
депозиты (банковские) сроком более 3-х месяцев	5306	за 2023г.	13 000	-	13 500	(26 500)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	20 200	-	26 780	(33 980)	-	-	-	-	13 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	13 000	-	13 500	(26 500)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	20 200	-	26 780	(33 980)	-	-	-	-	13 000	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Платонов Анатолий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

22 февраля 2024

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														13
Запасы - всего	5400	за 2023г.	13	-	13	815	-	(814)	-	-	-	X	14	14
	5420	за 2022г.	16	-	16	924	-	928	-	-	-	X	13	13
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	13	-	13	815	-	(814)	-	-	-	-	14	14
	5421	за 2022г.	16	-	16	924	-	(928)	-	-	-	-	13	13
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Платонов Анатолий  
 Васильевич  
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					выбыло					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	22 720	(22 720)	-	-	-	-	-	-	-	(168)	-	-	-	-	22 552	(22 552)
	5521	за 2022г.	21 479	(21 479)	1 269	-	-	-	-	-	-	(28)	-	-	-	-	22 720	(22 720)
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2 220	(2 220)	-	-	-	-	-	(288)	-	(168)	-	-	-	-	1 754	(1 754)
Авансы выданные	5522	за 2022г.	978	(978)	1 269	-	-	-	-	-	-	(28)	-	-	-	-	2 220	(2 220)
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	20 500	(20 500)	298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 798	(20 798)
	5524	за 2022г.	20 500	(20 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 500	(20 500)
5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	6 698	-	2 288	38	148	-	-	(4 654)	-	-	-	-	-	-	4 591	-
	5530	за 2022г.	2 652	-	3 115	148	-	-	(2 667)	(75)	(28)	-	-	-	-	-	6 698	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	1 330	-	1 540	-	-	-	(1 826)	-	-	-	-	-	-	-	1 044	-
5531	за 2022г.	2 029	-	1 388	-	-	-	(2 059)	(28)	-	-	-	-	-	-	1 330	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 495	-	484	-	-	-	(358)	-	-	-	-	-	-	-	1 621	-
	5532	за 2022г.	218	-	1 417	38	148	-	(64)	(75)	-	-	-	-	-	1 495	-	
5513	за 2023г.	3 873	-	264	38	148	-	(2 470)	-	-	-	-	-	-	-	1 926	-	
5533	за 2022г.	406	-	310	148	-	-	(543)	-	-	-	-	-	-	-	3 873	-	
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	29 418	(22 720)	2 288	38	148	-	-	(4 654)	-	(168)	-	-	-	-	27 143	(22 552)
	5520	за 2022г.	24 131	(21 479)	4 384	148	-	-	(2 667)	(75)	(56)	-	-	-	-	-	29 418	(22 720)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	22 552	22 552	22 720	22 720	21 479	21 479
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 754	1 754	2 220	2 220	979	979
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	20 798	20 798	20 500	20 500	20 500	20 500
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	14 936	5 671	-	-	-	-	-	-	-	20 607
в том числе:	5571	за 2022г.	14 961	-	-	(25)	-	-	-	-	-	14 936
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки арендованные	5555	за 2023г.	14 936	5 671	-	-	-	-	-	X	-	20 607
	5575	за 2022г.	14 961	-	-	(25)	-	-	-	X	-	14 936
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	9 079	2 601	31	(4 929)	-	-	-	-	220	7 002
в том числе:	5580	за 2022г.	6 789	4 553	92	(5 890)	(16)	-	-	-	3 552	9 079
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	478	-	-	(288)	-	-	-	-	-	190
	5581	за 2022г.	305	201	-	(28)	-	-	-	-	-	478
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 300	2 218	-	(2 611)	-	-	-	-	-	3 907
	5582	за 2022г.	3 616	2 464	-	(1 763)	(16)	-	-	-	-	4 300
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 328	(29)	31	(1 514)	-	-	-	-	220	2 037
	5583	за 2022г.	2 591	1 040	92	(3 947)	-	-	-	-	3 552	3 328
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	973	411	-	(516)	-	-	-	-	-	868
	5586	за 2022г.	277	849	-	(152)	-	-	-	-	-	973
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	24 015	8 272	31	(4 929)	-	X	-	-	220	27 609
	5570	за 2022г.	21 750	4 553	92	(5 915)	(16)	-	-	-	3 552	24 015

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Платонов Анатолий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 февраля 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 410	4 334
Расходы на оплату труда	5620	25 499	21 366
Отчисления на социальные нужды	5630	4 041	3 700
Амортизация	5640	1 134	1 499
Прочие затраты	5650	8 778	9 529
Итого по элементам	5660	42 862	40 428
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	42 862	40 428

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



**Платонов Анатолий Васильевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 февраля 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	264	935	(359)	-	841
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	264	935	(359)	-	840



Платонов Анатолий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

22 февраля 2024 г.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ТРАНССТРОЙКОМПЛЕКТАЦИЯ»**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2023 год**

**I. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

<b>Полное наименование Общества ОГРН</b>	Открытое акционерное общество «Трансстройкомплектация» ОГРН 1027739051097
<b>Сокращенное наименование Общества</b>	ОАО «ТСК»
<b>Юридический адрес</b>	123317, город Москва, Звенигородское шоссе, д.28
<b>Единоличный исполнительный орган</b>	Генеральный директор Платонов Анатолий Васильевич действует на основании Устава
<b>Уставный капитал</b>	1 460 420 (Один миллион четыреста шестьдесят тысяч четыреста двадцать) руб.
<b>Основные виды деятельности</b>	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД2 68.20.2).
<b>Численность работников</b>	на 31.12.2023 г. - 10 человек; на 31.12.2022 г. – 14 человек

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности не возникало.

Высшим органом управления общества является Общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью акционерного общества в пределах компетенции, установленной Уставом, осуществляет Совет директоров в составе:

Каминский С.А. – Председатель Совета директоров

Платонов А. В. – Член Совета директоров

Лукович В.Н. – Член Совета директоров

Соколова Д.А. – Член Совета директоров

Самоуков А.В. – Член Совета директоров.

Состав ревизионной комиссии Общества:

Толмачев Валерий Федорович

Алексапин Денис Александрович

Свинцицкий Роман Марьянович

В структуре общества не имеется филиалов и обособленных подразделений.

## II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

### 1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается в качестве основного средства, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства принимаются к учету по их первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление.

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

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых, существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания,
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- прочие основные средства.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее инвестиционная недвижимость).

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

После признания объекты основных средств, включая инвестиционную недвижимость, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, и их переоценка не производится (п.п.13.14 ФСБУ 6/2020).

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации.

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Внутри года проверка будет проходить, только если возникнут события, очевидно приводящие к обесценению ОС.

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

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

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

## 2. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют стоимостному критерию, установленному настоящей Учетной политикой. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Затраты на ремонт в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно.

### 3. Учет аренды

Бухгалтерский учет при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется на основании стандарта ФСБУ 25/2018 «Аренда», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Доходы от сдачи основных средств в аренду учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

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

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

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

### 4. Инвентаризация

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств определены в Положении об инвентаризации, утвержденном приказом Генерального директора ОАО «ТСК» №35-Д от 31.12.2019 года.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

### 5. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16 октября 2000г. №91н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической

(первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется в момент принятия объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приемке-передаче нематериальных активов совместно с руководителем службы, отдела, в котором данный нематериальный актив будет использоваться.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности предприятия).

**6. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Обществом, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для нужд Общества. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.

Общество создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Если чистая стоимость материалов, под снижение стоимости которых был ранее создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Списание отпущенных в эксплуатацию запасов осуществляется по средней стоимости.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019

отражаются организацией перспективно.

**7. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных для взыскания, производится бухгалтерией на основании решений инвентаризационной комиссии Общества, утвержденной приказом руководителя Общества.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резервы по сомнительным долгам (балансовый счет 63) создаются в отношении дебиторской задолженности юридических и физических лиц, возникшей по любым основаниям (основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

**8. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ19/02, утвержденным приказом Минфина от 10.12.2002 №126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах) п.9 ПБУ 19/02.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

Несущественные затраты (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение ценных бумаг признаются прочими расходами организации (ПБУ

19/02, пункт 11).

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

В бухгалтерской учете и бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. (п. 41 ПБУ 19/02). 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.

В первоначальную стоимость финансовых вложений не включаются затраты по полученным займам и кредитам.

При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, при наличии признаков их обесценения, определяется ежегодно на конец отчетного года.

### 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства, размещенные на расчетных счетах;
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях на срок менее трех месяцев, которые классифицируются в качестве денежных эквивалентов

Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок до трех месяцев и депозиты до востребования.

В Отчете о движении денежных средств размещение денежных средств на депозиты на срок до трех месяцев и депозиты до востребования не отражаются, поскольку это денежные эквиваленты. Остатки по таким депозитам включаются в строки «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода» и «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода».

Полученные проценты отражаются по строке «Прочие поступления» в рамках операционной деятельности.

Размещение средств на депозитных счетах на срок более трех месяцев относится к инвестиционной деятельности. Размещение денежных средств по таким депозитам отражается в Отчете о движении денежных средств по строке «Выплаты в связи с приобретением прав требования денежных средств к другим лицам, предоставление займов другим лицам», возврат – по строке «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи прав требования денежных средств к другим лицам».

Проценты по таким депозитам включаются в строку «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого

участия в других организациях».

### 10. Кредиты и займы

Учет обязательств по полученным займам и кредитам осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001г. № 60н.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную, а также на срочную и просроченную.

Долгосрочной признается задолженность, срок погашения которой по договору займа или кредита свыше 12 месяцев. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Перевод срочной задолженности в просроченную производится в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа и (или) кредита заемщик должен был осуществить возврат основной суммы долга.

Дополнительные затраты (оказание юридических и консультационных услуг, проведение экспертизы, т.д.), связанные с получением кредитов и займов, признаются прочими расходами в отчетном периоде, в котором они произведены.

### 11. Учет доходов

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. №32н

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2).

Выручка от оказания услуг, составляющая более 5% от общей суммы доходов за отчетный период, показывается по каждому виду в отдельности.

Прочими доходами являются

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой

давности;

прочие доходы и др.

## 12. Учет расходов

Учет расходов ведется на основании Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, по основному виду деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Затраты основного производства по виду деятельности аренда, отражаются на счете 20 «Основное производство».

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности);

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- сумма уценки активов; - прочие расходы.

В состав прочих расходов включаются налог на имущество, транспортный налог, арендная плата на землю.

## 13. Оценочные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает оценочные обязательства - резерв на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков определяется ежегодно на последнее число года. Резерв на оплату отпусков формируется исходя из среднего дневного заработка каждого работника.

## 14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Обществом применяется Положение 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль». Величины текущего налога на прибыль определяется на основе данных, бухгалтерского учета. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 15. События после отчетной даты

Учет в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998г. № 56н.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах, либо путем раскрытия соответствующей информации в отчетности.

### III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.

#### 1. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальные активы не числятся.

#### 2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, изменение их стоимости, незавершенных вложениях и ином их использовании приведена в таблицах 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ТСК» за 2023г.

Состав основных средств Общества на 31.12.2023 г.:

Основные средства	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
<b>Здания</b>			
Здание (нежилое, кадастровый номер: 77:01:0004019:1048) стр.5	798,7	772,4	26,3
Здание (нежилое, кадастровый номер: 77:01:0004019:1048)стр.6	714,4	691,7	22,7
Здание (нежилое, кадастровый номер: 77:01:0004019:1051)стр.9	1358,1	1294,4	63,7
Здание (нежилое, кадастровый номер: 77:01:0004019:5986)стр.15	25,2	24,2	1,0
Здание (нежилое, кадастровый номер: 77:01:0004019:1039)стр.39	248,7	210,2	38,5
Здание (нежилое, кадастровый номер: 77:01:0004019:6014)стр.40	310,4	242,1	68,3
<b>Сооружения</b>			
Площадка №2	18,0	17,6	0,4
Площадка №3	202,2	193,1	9,1
Склад 8 СРМ	794,9	749,3	45,6
Склад №1	276,8	267,3	9,5
Склад №9			
Распределительный пункт	61,3	60,6	0,7

<b>Транспортные средства</b>			
Автомобиль SsangYong KYRON II	793,6	730,9	62,7
Автомобиль легковой Hyundai Santa FE	1908,9	1908,9	
Автомобиль Форд Мондео	877,8	727,2	50,6
Трактор колесный ЛТЗ-60АВ	135,4	130,0	5,4
Автопогрузчик 41030МФ	803,3	666,0	138,8
Автопогрузчик Mitsubishi FD30NT	717,8	673,4	44,4
<b>Земельные участки</b>			
Земельный участок: Кадастровый номер: 76:02:022101:54	142,0		142,0
Земельный участок: Кадастровый номер: 76:02:022101:49	230,2		230,2
Земельный участок: Кадастровый номер: 76:02:022101:53	85,9		85,9
<b>Арендованные основные средства</b>			
Земельный участок: Кадастровый номер: 77:01:0004000:99	1915,9	74,1	1841,8
Земельный участок: Кадастровый номер: 77:01:0004000:100	5724,4	224,0	5500,4
Земельный участок: Кадастровый номер: 77:01:0004000:104	13024,7	462,9	12561,8
<b>Прочие</b>			
Система автоматического порошкового пожаротушения	119,8	109,1	10,7
Кран КДЖЭ -25	1000,0	970,8	29,2

### 3. Запасы

Движение запасов за отчетный и предшествующие периоды представлено в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ТСК» за 2023 г.

### 4. Заемные средства

Заемные средства Общество не привлекает.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности, а также информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 и 5.2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ТСК» за 2023 г.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. создан в размере 22 522 тыс. руб.

Наличие кредиторской задолженности, а также информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблицах 5.3 и 5.4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ТСК» за 2023 г.

## 6. Денежные средства и эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.	
	2023	2022
Всего денежных средств и их эквивалентов	21 113	10 429
в т.ч.		
Денежные средства в кассе	96	115
Денежные средства на расчетных счетах	517	1 364
Денежные эквиваленты, в том числе	20 500	8 950
Денежные средства на депозитных счетах	20 500	8 950

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей от текущих операций отражены следующие денежные потоки:

Денежные потоки от текущих операций	Сумма, тыс. руб.	
	2023	2022
4119 Прочие поступления. Всего:	5 182	4 126
возврат переплаты налога на имущество по решению АС г. Москвы	2 150	
проценты по депозитным счетам	1 536	2 226
возмещение коммунальных расходов	951	1 744
прочие поступления	545	156
4129 Прочие платежи. Всего:	1 397	1 631
оплата строительной экспертизы	329	
в подотчет	268	245
налоги	250	1079
расходы на услуги банков	144	94
прочие платежи	406	213

## 7. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений отражена в таблице 3.1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ТСК» за 2023 г.

## 7. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от реализации услуг составила:

Наименование вида деятельности	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс. руб.)
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД2 68.20.2)	45 299	43 754
<b>Итого</b>	<b>45 299</b>	<b>43 754</b>

Объем выручки за 2023 год вырос по сравнению с предыдущим годом на 3,5 %.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ТСК» за 2023 г.

#### 8. Прочие доходы и расходы

Виды прочих доходов и расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2023	2022
<b>Прочие доходы строка 2340 ОФР</b>		
Строка 2340 ОФР списание кредиторской задолженности		16,5
Строка 2340 ОФР реализация ОС		1583,3
Строка 2340 ОФР пени	38,3	266,9
Строка 2340 ОФР прочие доходы	188,7	3004,3
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>227</b>	<b>4871</b>
Строка 2320 проценты к получению	<b>1536</b>	<b>2277,3</b>
<b>Прочие расходы строка 2350 ОФР</b>		
убыток от списания дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками		75
резерв по сомнительным долгам		1269
оценочные обязательства, резерв на оплату труда	840,6	264,3
прочие расходы	3724,4	510
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>4565</b>	<b>1 422</b>

#### 9. Расчет налога на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

За 2023 год убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета составил 366 тыс. руб. По данным налоговой декларации по налогу на прибыль получена прибыль в размере 2 757 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 551 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 301 тыс. руб. Чистый убыток Общества составил 1 219 тыс. руб.

За 2022 год прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 6 439 тыс. руб. Прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составила 9 362 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 1 872 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль в сумме 235 тыс. руб. сформирован за счет расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли. Чистая прибыль Общества составила 4476 тыс. руб.

#### 10. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2023 г. на основании приказа руководителя Общества.

### 11. Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ОАО «ТСК» являются:

гражданин Российской Федерации: Платонов Анатолий Васильевич (владеет 38 422 шт. обыкновенных акций, что составляет 34,2 % от общего количества акций).

гражданин Российской Федерации: Самоуков Алексей Владимирович (владеет 29 691 шт. обыкновенных акций, что составляет 26,43 % от общего количества акций).

### 12. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Платонов Анатолий Васильевич	Гражданство РФ, Генеральный директор ОАО «ТСК»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества; член Совета директоров Общества; имеет право распоряжаться более чем 34,2% общего количества голосующих акций Общества. Вознаграждение, включая страховые взносы: за трудовую деятельность – 9718,0 тыс. руб.; члену совета директоров – 94.4 тыс. руб.; дивиденды - 230,5 тыс. руб.	2020 г.
2	ООО «АНАИТ-А»	129164, г Москва, ул. Кибальчича, 11-1-18	Принадлежит к той же группе лиц, что и ОАО «ТСК». Доля ООО «АНАИТ-А» в ОАО ТСК - 24,97%. ОАО «ТСК» оказало услуги в пользу ООО «АНАИТ-А» на сумму 4 тыс. руб., включая НДС. Выплата дивидендов – 168,3 тыс. руб.	2009 г.
3	БФ «ЧЕСТЬ ИМЕЕМ»	123317, г. Москва, Звенигородское шоссе, д.28, стр.40	Принадлежит к той же группе лиц, что и ОАО «ТСК». В БФ «ЧЕСТЬ ИМЕЕМ» единоличный исполнительный орган Платонов А.В. ОАО «ТСК» оказало услуги в пользу БФ «ЧЕСТЬ ИМЕЕМ» на сумму 4,8 тыс. руб. включая НДС.	2013 г.

### 13. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателя	за 2023 г. тыс. руб.	за 2022 г. тыс. руб.
-------------------------	-------------------------	-------------------------

Краткосрочные вознаграждения итого:	19 311,6	14 929,4
в том числе	18 025,1	12 752,1
заработная плата и премии		
страховые взносы во внебюджетные фонды	1 038,0	1 970,2
дивиденды	248,5	207,1

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор, финансовый директор-главный бухгалтер, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора- начальник ПО.

#### 14. Капитал Общества. Прибыль (убыток) на акцию

Размер уставного капитала ОАО «ТСК» 1 460 тыс. руб. Количество акций, находящихся в обращении 112 340 штук, Категория акций: обыкновенные. Номинальная стоимость каждой акции – 13 руб.

Государственный регистрационный номер выпуска 1-02-00552-А. Дата государственной регистрации 18.03.2004. Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: РО ФКЦБ России в ЦФО.

Чистый убыток по итогам деятельности Общества за 2023 год составил 1 218 тыс. руб. По итогам деятельности за 2022 год получена чистая прибыль в размере 4 475,9 тыс. руб.

Чистые активы Общества превышают величину уставного капитала и составляют 22 188,8 и 26 929,3 тыс. руб. на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. соответственно.

Для формирования информации о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию акционерного общества, применяются «Методические рекомендации по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденные Приказом Минфина от 21.03.2000 № 29н.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию ОАО «ТСК» составила:

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Чистая прибыль (убыток) (руб.)	(1 218 095)	4 475 946
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	112 340	112 340
Привилегированные акции (шт.)	0	0
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию (руб.)	(10, 85)	39, 84

#### 15. Сведения о судебных разбирательствах

№ дела	Истец/ Ответчик	Суть иска	Стадия решения
Дело №За-3241/2022 Дата принятия решения 01.11.2022	Истец ОАО «ТСК» Ответчик: ДГИ г. Москвы	Административный иск об установлении кадастровой стоимости арендуемого земельного участка с кадастровым номером	Иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу 26.01.2023 с даты постановления Первого апелляционного суда общей

		77:01:0004000:104	юрисдикции.
Дело №А40-187695/23-130-1385 Дата принятия решения 07.12.2023 Дата принятия решения 01.02.2024	Истец ОАО «ТСК» Ответчик: ГИН г. Москвы ГБУ г. Москвы «МКМЦН»	Административный иск о признании недействительным акта ГИН г. Москвы о подтверждении факта незаконного использования земельного участка с кадастровым номером 77:01:0004000:103	Производство по делу прекращено ОАО «ТСК» подана ап. жалоба Определением 9 Арбитражного. Апелляционного суда 09АП-2551/2024 апелляционная. жалоба оставлена без удовлетворения
Дело №За-5168/2023 Дата принятия решения 14.12.2023	Истец ОАО «ТСК» Ответчик: ДГИ г. Москвы	Административный иск об установлении кадастровой стоимости арендуемого земельного участка с кадастровым номером 77:01:0004000:104	Иск удовлетворен. Решение вступило в законную силу 30.01.2024.
Дело №А40-123504/23-154-1533 Дата принятия решения 18.10.2023 Дата принятия решения 22.01.2024	Истец ОАО «ТСК» Ответчик: ИФНС №3 по г. Москве	О признании незаконными и необоснованными, нарушающими права решения ИФНС №3 по г. Москве №2612 и №2611 от 14.03.2023.	Иск удовлетворен Арбитражным. судом г. Москвы. ИФНС №3 подана апелляционная жалоба. Определением 9 Арбитражного суда 09АП-852591/2023 апелляционная жалоба оставлена без удовлетворения

## 16. Риски, связанные с деятельностью

### 1. Отраслевые риски

Эмитент работает на рынке оказания складских услуг и является частью этого сектора экономики.

Состояние дел зависит от состояния экономики страны в целом, событиями как внутри страны, так и на международных рынках. Неблагоприятные изменения конъюнктуры в отрасли Эмитента могут быть связаны воздействием различных рыночных, макроэкономических изменений, что создает факторы неопределенности, влияющие на достижение целей Эмитента.

Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, услуг, используемых эмитентом (группой эмитента) в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность эмитента (группы эмитента) и исполнение обязательств по ценным бумагам:

**Внутренний рынок:**

Эмитент в своей деятельности не использует сырье, но потребляет услуги сторонних организаций, в т.ч.: страхование имущества, услуги на рекламу, услуги связи, коммунальные услуги, арендные платежи.

Отраслевые риски связаны с вероятностью потерь в выручке, прибыли Эмитента в результате изменений в экономическом состоянии отрасли. Ценовые риски. От цен на потребляемые ресурсы зависят цены на услуги. Эмитент не может влиять на ценообразование на рынке складских услуг. Данные расходы могут возрасти в случае дальнейшего роста инфляции. Риск ухода клиентов.

Существенное значение имеют и риски конкурентной среды. Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги в составе расходов Эмитента, оцениваются как низкие, влияния на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам, не окажет.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги на внешнем рынке отсутствуют.

**2. Финансовые риски**

В своей деятельности Эмитент подвержен ряду финансовых рисков, включая риск изменения процентных ставок и инфляционный риск.

В связи с тем, что Эмитент не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности денег быстрее, чем растут номинально. Рост инфляции может привести к увеличению затрат Общества и как следствие, падению прибыли Эмитента.

На выплаты по ценным бумагам инфляция не может оказать существенного влияния. Рост инфляции и процентной ставки может привести к снижению привлекательности услуг Эмитента, к снижению платежеспособности контрагентов Эмитента.

В этом случае Эмитенту сложно планировать принятие мер по оптимизации затрат и сохранению платежеспособности.

Деятельность Эмитента ориентирована на внутренний рынок. Колебания валютного курса не окажут существенного влияния на деятельность Эмитента, его финансовое состояние, его ликвидность и источники финансирования, Наиболее подвержены влиянию следующие финансовые риски Эмитента: прибыль и себестоимость. При возникновении финансовых рисков возможен рост себестоимости и снижение прибыли.

Эти негативные явления могут быть компенсированы ростом тарифов на услуги.

**3 Правовые риски**

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, налогового законодательства, правил таможенного контроля и пошлин, требований лицензирования, а также изменение судебной практики по вопросам, связанным с основной деятельностью Эмитента, способны оказать негативное влияние на Эмитента:

Правовые риски определены недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области коммерческой деятельности.

В сфере корпоративного законодательства прослеживается тенденция усиления защиты прав акционеров и все большей информационной открытости.

Деятельность Эмитента ориентирована на внутренний рынок.

Риски изменения правил валютного контроля и пошлин: отсутствуют, так как Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять внешнеэкономическую деятельность.

Риск изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено: Эмитент не имеет лицензий.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые могут негативно сказаться на результатах его финансово-хозяйственной деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент отсутствуют.

Правовые риски рассмотрены применительно к внутреннему рынку. В связи с тем, что Эмитент ведет свою деятельность только на внутреннем рынке, риски применительно к внешнему рынку отсутствуют.

#### **4. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

Риск потери деловой репутации - риск потерь из-за снижения репутации на рынке, приводящего к потерям в бизнесе, это риск возникновения у Эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Эмитента, качестве его работ, услуг или характере его деятельности в целом.

Возникновение риска потери деловой репутации может быть обусловлено следующими внутренними и внешними факторами:

- несоблюдение Эмитентом (аффилированными лицами Эмитента, дочерними и зависимыми организациями, реальными владельцами Эмитента) законодательства РФ, учредительных и внутренних документов Эмитента, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед клиентами (контрагентами), отсутствие во внутренних документах механизмов, позволяющих регулировать конфликт интересов клиентов (контрагентов), акционеров, органов управления и работников, а также минимизировать негативные последствия конфликта интересов, в т.ч. предотвращение жалоб, судебных исков со стороны клиентов (контрагентов).

В целях минимизации риска потери деловой репутации Эмитент применяет следующие подходы:

- контроль качества оказываемых услуг;
- контроль за достоверностью бухгалтерской отчетностью и иной публикуемой информацией, предоставляемой акционерам и другим заинтересованным лицам;
- регулирование порядка стимулирования работников;
- в процессе управления риском потери деловой репутации учитывается взаимосвязь различных рисков.

#### **5. Риски, связанные с деятельностью эмитента**

Риски, связанные с деятельностью Эмитента оцениваются как минимальные.

#### **6. Стратегический риск**

Стратегические риски обусловлены ошибками при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества и выражающиеся в не учете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества, неправильном определении перспективных направлений деятельности Общества, в которых Общество может достичь преимущество перед конкурентами.

Целью управления стратегическим риском является поддержание принимаемого на себя Обществом риска на уровне, определенном Обществом в соответствии с собственными стратегическими задачами. Приоритетным является обеспечение максимальной сохранности активов и капитала на основе уменьшения (исключения) убытков.

С учетом оценки ключевых рисков принимаются решения по оптимизации деятельности, сокращению затрат.

Субъектом, осуществляющими контроль является Совет директоров Общества

#### **6. Риск информационной безопасности**

Задача выстраивания системы информационной безопасности Общества носит комплексный характер. Руководство оценивает уровень предполагаемых рисков и вырабатывает модель угроз.

Угрозы информационной безопасности

Хакерские атаки рассматриваются на международном уровне как часть единой глобальной

угрозы, связанной с цифровизацией общества.

Среди актуальных внешних угроз информационной безопасности:

- кража конфиденциальной информации путем взлома информационной системы;
- кража персональных данных и передача их посредникам на черном рынке;
- вирусные заражения;
- потеря данных из-за аппаратных сбоев, неисправностей техники, аварий;
- спам.

Задача обеспечения информационной безопасности Общества решается собственными силами путем внедрения технических мер.

- ограниченный бюджет.

Для снижения последствий и/или вероятности реализации рисков ведется мониторинг, своевременное выявление угроз, контроль за соблюдением требований по экономической и информационной безопасности, по защите конфиденциальной информации.

Выполнение простых рекомендаций позволит создать информационную безопасность предприятия на уровне, обеспечивающем гарантированную систему защиты.

### 7. Экологический риск

Риск представляет собой вероятность причинения вреда жизни или здоровью граждан, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений с учетом тяжести этого вреда. Оценка риска – это использование доступной информации научно-обоснованных прогнозов для оценки опасности воздействия вредных факторов окружающей среды и условий на здоровье человека. Оценка риска для здоровья населения проводится при оценке ущерба (вреда) здоровью человека от воздействия факторов среды обитания, в т.ч. при чрезвычайных ситуациях природного и техногенного характера; проведении санитарно-эпидемиологической экспертизы; установлении причин возникновения и распространении массовых инфекционных заболеваний, обусловленных воздействием факторов среды обитания человека; обосновании приоритетных мероприятий в планах действий по охране среды обитания и оценки их эффективности и обосновании различных управленческих решений, направленных на устранение или снижение до допустимого уровня риска здоровью человека.

Эмитент в процессе своей деятельности не осуществляет прямого негативного воздействия на окружающую среду.

### 17. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

### 18. Непрерывность деятельности

По оценке руководства, ОАО «ТСК» способно непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор



А.В. Платонов

22.02.2024