

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности ООО «ТРАНСТУР» за 2023 год**

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

Участниками общества являются-

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

Аффилированные лица:

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

Бенефициарным владельцем Общества является Панасьев Вячеслав Игоревич.

Основной вид деятельности в 2023 году – 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ14/2007), утвержденного Приказ Минфина РФ № 153н от 27.12.2007.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

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

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

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

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

Общество в 2023 году осуществляло деятельность – капиталовложения в ценные бумаги и предоставление займов другим организациям. У Общества проценты, подлежащие получению и уплате, отражаются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности.

#### Пояснения по Бухгалтерскому балансу (ББ) на 31.12.2023 г.

##### 1.1. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1 210 ББ):

На 31.12.2023 г. запасы составили - 89 274 147 тыс. руб., в том числе:

- природный газ - 89 274 147 тыс. руб.

##### 1.2. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 ББ):

На 31.12.2023 г. долгосрочные финансовые составили 138 801 087 тыс. руб., в том числе:

- Доли и акции в сумме 94 тыс. руб.
- Долговые ценные бумаги в сумме 2 917 876 тыс. руб.
- Депозиты в банке на сумму 1 350 667 тыс. руб.
- Требования по сделкам обратного РЕПО в сумме 134 532 450 тыс. руб.

##### 1.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 ББ):

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

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

##### 1.4. Отложенные налоговые активы (строка 1180 ББ):

На 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составили 2 621 923 тыс. руб., в том числе:

- Отложенные курсовые разницы по расчётам в валюте долгосрочные в сумме 2 464 835 тыс. руб.
- Отложенные налоговые активы по финансовым вложениям в сумме 157 088 тыс. руб.

##### 1.5. Отложенные налоговые активы (строка 1180 ББ):

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

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

##### 1.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 ББ):

На 31.12.2023 г. дебиторская задолженность составила 20 324 230 тыс. руб., в том числе:

- Начисленные проценты и НКД в сумме 716 363 тыс. руб.
- Прочие требования в сумме 485 141 тыс. руб.
- НДС к возмещению - 17 907 525 тыс. руб.
- Авансы по налогам и сборам – 39 943 тыс. руб.
- Расчеты с прочими дебиторами в вал. - 1 175 258 тыс. руб.

1.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 ББ):

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

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

1.8. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 ББ):

На 31.12.2023 г. краткосрочные финансовые вложения составили 10 484 133 тыс. руб., в том числе:

- Паи ЗПИФ в сумме 3 192 541 тыс. руб.
- Ценные бумаги в сумме 968 306 тыс. руб.
- Займы выданные в сумме 1 940 267 тыс. руб.
- Депозиты - 4 383 019 тыс. руб.

1.9. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 ББ):

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

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

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

1.11.

На 31.12.2023 г. денежные средства составили 1 166 978 тыс. руб., в том числе:

- Денежные средства в кассе организации 16 тыс. руб.
- Денежные средства на расчетном счете в сумме 1 166 962 тыс. руб.

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

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

1.12. Расходы будущих периодов (строка 1260 ББ):

- Услуги по транспортировке газа – 526 955 тыс. руб.

1.13. Уставный капитал организации (строка 1310 ББ):

На 31.12.2023 г. уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб., в том числе:

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

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

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

1.14. Добавочный капитал (строка 1350 ББ):

На 31.12.2023 г. добавочный капитал составляет 4 000 тыс. руб., в том числе

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

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

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

1.15. Нераспределённая прибыль (строка 1370 ББ)

На 31.12.2023 г. нераспределенная прибыль Общества составила 1 857 157 тыс. руб.

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

По сравнению с 2022 год прибыль Общества увеличилась на 1 184 010 тыс. руб. за счет чистой прибыли Общества за 2023 г.

1.16. Заемные средства долгосрочные (строка 1410 ББ):

На 31.12.2023 г. долгосрочные заемные средства составили 113 391 519 тыс. руб., в том числе:

- Кредиты в сумме 108 304 235 тыс. руб.
- Займы полученные в сумме 5 087 284 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. долгосрочные заемные средства составили 13 061 601 тыс. руб., в том числе:

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

1.17. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 ББ):

На 31.12.2023 г. отложенные налоговые обязательства составили 2 472 167 тыс. руб.

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

1.18. Прочие обязательства (строка 1450 ББ):

На 31.12.2023 г. прочие обязательства долгосрочные составили 285 120 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к уплате по кредитам и займам в сумме 285 120 тыс. руб.

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

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

1.19. Заемные средства краткосрочные (строка 1510 ББ):

На 31.12.2023 г. краткосрочные заемные средства составили 143 311 131 тыс. руб., в том числе:

- Обязательства по сделкам РЕПО в сумме 143 311 131 тыс. руб.

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

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

1.20. Кредиторская задолженность (строка 1520 ББ)

На 31.12.2023 г. кредиторская задолженность составила 935 573 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность Общества по уплате налогов и сборов в сумме – 619 400 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 316 173 тыс. руб.

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

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

1.14 Прочие обязательства краткосрочные (строка 1550 ББ):

На 31.12.2023 г. прочие обязательства долгосрочные составили 679 298 тыс. руб., в том числе:

- Начислены проценты по сделкам РЕПО в сумме 395 452 тыс. руб.

- Начислены проценты по кредитам - 141 634 тыс. руб.
- Начислены проценты по займам – 142 212 тыс. руб.

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

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

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

##### 2.1. Выручка (строка 2110 ОФР)

За отчетный 2023 год Выручка Общества составила 60 323 311 тыс. руб., в том числе:

- Выручка от реализации ценных бумаг, не обращающихся на ОРЦБ в сумме 328 516 тыс. руб.
- Выручка от реализации ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ в сумме 49 748 990 тыс. руб.
- Проценты, полученные от сделок РЕПО в сумме 9 529 277 тыс. руб.
- Накопленный купонный доход и % по ЦБ в сумме 121 036 тыс. руб.
- Начисленные проценты к получению по депозитам и займам в сумме 278 374 тыс. руб.
- Опционная премия - 316 984 тыс. руб.
- Продажа товара в Профивест – 134 тыс. руб.

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

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

##### 2.2. Себестоимость продаж (строка 2120 ОФР)

За отчетный 2023 год Себестоимость продаж организации составила (59 176 533) тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость приобретённых ценных бумаг, не обращающихся на ОРЦБ в сумме (49 747 547) тыс. руб.
- Себестоимость приобретённых ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ в сумме (337 949) тыс. руб.
- Проценты, уплаченные по сделкам РЕПО в сумме (8 197 146) тыс. руб.
- товар в Профивест – (133) тыс. руб.
- Фин.операции (% по депозит и займам) – (893 758) тыс. руб.

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

- Себестоимость приобретённых ценных бумаг, не обращающихся на ОРЦБ в сумме (131 171 476) тыс. руб.
- Себестоимость приобретённых ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ в сумме (145 803) тыс. руб.
- Проценты, уплаченные по сделкам РЕПО в сумме (8 197 145) тыс. руб.
- Начисленные проценты к уплате по кредитам и займам в сумме (893 758) тыс. руб.

### 2.3. Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)

Управленческие расходы Общества в 2023 году составили (596) тыс. руб., в том числе:

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Арендная плата	169
Аудит	84
Брокерские услуги	46 646
Затраты на оплату труда	893
Страховые взносы	270
Услуги (нотариальные, регистратора, связи)	29
Прочие расходы (интернет домен, электронная отчетность, комиссии)	130
<b>Итого</b>	<b>48 221</b>

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

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

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

За 2023 год по основной деятельности образовался доход – 1 098 557 тыс. руб.

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

### 2.5. Прочие доходы (строка 2340 ОФР)

За 2023 год прочие доходы Общества составили 1 596 267 тыс. руб., в том числе:

- Прочее в сумме 1 194 953 тыс. руб.
- Доходы по паям (Мицар) – 307 779 тыс. руб.
- Курсовые разницы в сумме 93 535 тыс. руб.

### 2.5. Прочие доходы (строка 2340 ОФР)

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

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

## 2.6. Прочие расходы (строка 2350 ОФР)

За 2023 год прочие расходы Общества составили (1 213 864) тыс. руб., в том числе:

- Комиссии уплаченные в сумме (1 397) тыс. руб.
- Заказ непроизводств. принадл. (сервисы + футляры) – разовые – (3 786) тыс. руб.
- Продажа (покупка) иностранной валюты, отклонение курса - (1 208 681) тыс. руб.

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

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

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

За 2022 год у Общества образовался прибыль до налогообложения в сумме 1 480 960 тыс. руб.

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

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

## 2.8. Налог на прибыль (строка 2350 ОФР)

За 2023 год налог на прибыль организации строка 2410 ОФР составил (296 949) тыс. руб., который образовался из суммы прибыли до налогообложения 1 480 960 тыс. \* 20% (ставка налога на прибыль в РФ) и плюс на величину постоянных налоговых обязательств (ПНО) в сумме 757 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114 н в ред. от 20.11.2018 налог на прибыль сформировался из текущего налога на прибыль по налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2023 год в сумме (590 917) тыс. руб. сальдированного отложенного налога (ОНА и ОНО) в сумме 293 968 тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

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

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Годовое общее собрание участников Общества по итогам деятельности за 2023 год не проводилось.

Генеральный директор  
ООО «Транстур»

Панасьев В.И.

«28» марта 2024 г.