

Акционерное общество  
«Трансаккорд»

Пояснения  
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 года  
и Отчету о финансовых результатах за 2024 г. АО «Трансаккорд»

г. Новосибирск

## 1. Основные сведения

### 1.1 Общая информация

Акционерное общество «Трансаккорд» (Общество), сокращенное наименование АО «Трансаккорд», ИНН 5405116926, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 № 000860271

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 19.08.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1025401905297.

Размер уставного капитала составляет 101790,00 рублей  
Годовая бухгалтерская отчетность Общества подписана Генеральным директором Общества Бельфером Д.М. на основании Устава.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2024 г. составила - 23 чел.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «Об формах бухгалтерской отчетности Организаций

### 1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества в 2024 году :

№ п/п	ОКВЭД	Наименование вида деятельности
<b>Основной вид деятельности</b>		
1	70.20.2	Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества
<b>Дополнительные виды деятельности</b>		
2	60.24.2	Деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта
3	86.90.9	Проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров водителей автотранспортных средств

### 1.3 Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

### 1.4 Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 101790,00 руб.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

Наименование	Доля в УК
Физические лица в количестве 130 человек (Реестр акционеров прилагается)	98,86 (Девяносто девять целых и восемьдесят шесть сотых) процентов
ЗАО «Промышленные инвестиции»	0,01 (Ноль целых, ноль одна сотых ) процентов
Открытое акционерное общество «ФИТ»	0,13 (Ноль целых и тринадцать сотых) процентов

Итого:	100 (сто) процентов
--------	---------------------

## 1.5 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2024г. состоит из 5 человек:

№	ФИО	Должность
1.	Полещков Николай Иванович	Председатель Совета Директоров
2.	Бельфер Михаил Борисович	Член СД
3.	Бельфер Дмитрий Михайлович	Член СД
4.	Железняков Сергей Владимирович	Член СД
5.	Фогаянц Андрей Данилович	Член СД

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором. Генеральный директор Общества – Бельфер Дмитрий Михайлович (с 20.04.2020 г. по настоящее время)

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

## 1.6 Информация о контрольных органах

Общим собранием участников Общества (Протокол № 30 от 23.04.2024 г.) ревизором общества избрана Кононыхина Наталья Геннадьевна.

## 1.7. Информация об аудиторе

Общим собранием участников Общества (Протокол № 30 от 23.04.2024 г.) утвержден Аудитор Общества – ООО АК «Содействие»

## 1.8 Сведения о дочерних и зависимых обществах

АО «Трансаккорд» не имеет дочерних и зависимых обществ.

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1 Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества ведется на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества, являются:

- Федеральный Закон от 06.11.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Положения по бухгалтерскому учету
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н
- Другие нормативные документы

## **2. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в АО «Трансаккорд» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С Предприятие 3.01 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и расчета заработной платы.

### **2.1 Основные средства**

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости;

Срок полезного использования определяется в соответствии с классификатором основных средств.

### **2.2 Запасы**

Запасы в Обществе подразделяются на:

- сырье и материалы,
- инвентарь и хоз. принадлежности, прочие материалы (далее МПЗ);

Фактическая себестоимость МПЗ включает все фактические затраты на приобретение и изготовление, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить МПЗ до места их настоящего нахождения. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги, а также проценты по кредитам и займам и иные расходы по заемным средствам.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка (по виду) производится по средней себестоимости (средневзвешенная оценка).

Резерв под снижение стоимости МПЗ Общества на начало и конец отчетного периода равен нулю. МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась Обществом не выявлены.

## **2.2 Налог на добавленную стоимость.**

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость.

При исчислении налога на добавленную стоимость и обоснованности применения налоговых вычетов, Общество руководствуется гл. 21 Налогового кодекса РФ.

## **2.3 Дебиторская задолженность.**

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются

- авансы, выданные поставщикам
- дебиторская задолженность по прочим операциям

## **2.4 Денежные средства и их эквиваленты.**

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах.

К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады сроком до 3-х месяцев, в связи с тем, что данные вклады являются высоколиквидными активами.

## **2.5 Кредиторская задолженность и начисления.**

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

## **2.6 Отложенный налог на прибыль.**

Общество ведет бухгалтерский учет постоянных и временных разниц, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, условных доходов и расходов по налогу на прибыль.

## 2.7 Порядок формирования доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества (операционная аренда) определяются ежемесячно по фиксированным выплатам от арендатора арендодателю согласно заключенных договоров аренды по мере выставления документов арендатору.

## 2.8 Порядок формирования расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются Обществом в отчетном периоде при соблюдении следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы».

## 2.9 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Инвентаризация остатков ТМЦ ,прочих активов и обязательств проведена по Приказу № 56/пр от 28.12.2024 г. в срок до 20 января 2025 г.

## 2.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество оценочные обязательства создает в виде резервов ежегодных отпусков работников.

## 2.11 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998г. №56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## 2.12 Изменения в учетную политику Общества на 2024 год.

Учетная политика на 2024 год не изменена.

## 2.13 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г. №48н. Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ (Закон РФ от 22 марта 1991г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- с) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

## 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 3.1 Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Тыс. руб.

Запасы:	Сальдо на 31.12.2023 года	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024 года
		Поступило	Выбыло	

Сырьё, материалы	3345	21792	23448	1690
<b>ВСЕГО ЗАПАСЫ:</b>	<b>3345</b>	<b>21792</b>	<b>23448</b>	<b>1690</b>

### 3.2 Налог на добавленную стоимость

По статье налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям, Общество отражает сумму налога, подлежащую возмещению из бюджета, при выполнении условий, предусмотренных Налоговым кодексом РФ.

### 3.3 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Дебиторская задолженность распределяется следующим образом:

	Тыс. руб.	
	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	940	871
Авансы выданные	1120	6034
Прочая	618	36
<b>Всего дебиторская задолженность:</b>	<b>2678</b>	<b>6941</b>

### 3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

	Тыс. руб.	
Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.
Расчетные, депозитные счета	5712	22934
<b>Итого:</b>	<b>5712</b>	<b>22934</b>

### 3.5 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 101790,00 руб. Задолженность участников по вкладу в Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 года погашена в полном объеме.

### 3.6 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

	Тыс. руб.	
Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024г.

Нераспределенная прибыль (убыток), ВСЕГО	31058	56471
в том числе:		
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	8352	25413
		-

### 3.7 Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1410 «Заемные средства» и 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса общества.

Структура долгосрочной задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.24 г.
Заемные средства	-	-
Прочие обязательства	461	-
<b>ИТОГО</b>	<b>461</b>	<b>-</b>

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	Сальдо на 31.12.23 г.	Сальдо на 31.12.24 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	213	182
Авансы полученные	4912	6599
Задолженность по налогам и сборам	1805	3218
Прочая кредиторская задолженность	180	524
<b>Итого:</b>	<b>7110</b>	<b>10523</b>

Просроченная краткосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг без НДС за 2023 г. составила – 73 893 тыс. руб., за 2024 г. выручка – 83 901 тыс. руб.

Статьи дохода	За 2023 г.	Доля в %	За 2024 г.	Доля в %
---------------	------------	----------	------------	----------

Автоуслуги	3 219	4,36	3 464	4,13
Аренда	69 103	93,52	78 906	94,05
Предрейсовый мед. осмотр	1 571	2,12	1 531	1,82
			-	-
	73 893	100	83901	100

#### 4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов:

Статьи расходов	Тыс.руб.			
	За 2023 г.	Доля в %	За 2024 г.	Доля в %
Материальные затраты	10043	15,66%	6662	11,56
Затраты на оплату труда	16725	26,08%	18601	32,26
Отчисления на социальные нужды	3405	5,31%	3725	6,47
Амортизация	8833	13,77%	8891	15,42
Прочие затраты	25129	39,18%	19776	34,29
<b>Итого</b>	<b>64135</b>	<b>100%</b>	<b>57682</b>	<b>100,0%</b>

#### 4.3 Прочие доходы

Основные виды дохода	Тыс. руб.	
	За 2023 г.	За 2024 г.
Безвозмездно полученное имущество	-	-
Доходы связанные с изменением параметров амортизации	-	4800
Реализация основных средств	617	-
Реализация прочего имущества	-	-
Списанная кредиторская задолженность	30	5
Прочие доходы	760	744
<b>Итого</b>	<b>1407</b>	<b>5549</b>

#### 4.4 Прочие расходы

Основные виды расхода	Тыс. руб.	
	За 2023 г.	За 2024 г.
Услуги банка	51	41
Списание дебиторской задолженности	75	202
Иные расходы	559	557
Расходы связанные с реализацией ОС и прочего имущества	-	-
<b>Итого</b>	<b>685</b>	<b>800</b>

#### 4.6 Чистая прибыль (убыток):

Чистая прибыль Общества за 2023 г составил – 8 352 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2024 год составил 25 413 тыс. руб.

#### 4.7 Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов		Тыс. руб.
На 31.12.2023 г.		40721
На 31.12.2024 г.		66134

### 5. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 5.1 Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2022 г. и информация о них приведены в таблице:  
Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*	Изменения в составе связанных сторон
	за 2024 г.	
1	2	3
Поленков Николай Иванович – председатель совета директоров	В	-
Бельфер Михаил Борисович – член совета директоров	В	-
Бельфер Дмитрий Михайлович – член совета директоров	В	-
Железняков Сергей Владимирович – член совета директоров	В	-
Фогаянц Андрей Данилович – член совета директоров	В	-
Бельфер Дмитрий Михайлович – генеральный директор	В	-
ООО «Донг Сервис»	С	-

А\*- организация (физическое лицо) контролируется или на неё оказывается значительное влияние Обществом

В\* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С\* - организация (физическое лицо) и Общество контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое

Конечными бенефициарами Общества являются 135 физических лица и 2 юридических лица сведения о которых имеются в Реестре акционеров АО «Трансаккорд». Реестр акционеров ведет Новосибирский филиал АО «РТ-Регистратор» ИНН 5407175878.

## 5.2. Состояние расчетов между связанными сторонами за 2024 г.

Группа/Наименование связанной стороны	Начало отчетного года	Увеличение долга	Уменьшение долга	Тыс. руб.
				На конец отчетного года
<b>ООО «Донг Сервис»:</b>				
Договора аренды помещения	-	(205)	205	-
Договор на ремонт автомобилей	-	50	(50)	-

## 5.3 Вознаграждение членам Совета Директоров, Ревизионной комиссии, и Генеральному директору

В 2024 году Общество не начисляло вознаграждения членам Совета Директоров. Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло. Вознаграждения Ревизору общества за 2024 год не выплачивалось.

Краткосрочное вознаграждения	Тыс. руб.	
	Начислено в 2023 г.	Начислено в 2024 г.
Управленческий персонал	1 695 в т.ч. НДФЛ-223,8	1 851 в т.ч. НДФЛ-237,9

## 5.4 События после отчетной даты

Событиями, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не выявлены.

## 5.5. Непрерывность деятельности.

В 2024 году Советом Директоров решений о ликвидации или реорганизации Общества не принималось.

## 5.6. Судебные процессы и недобросовестная деятельность.

Судебных процессов – нет, недобросовестная деятельность не выявлена.

## 5.7. Влияние пандемия и СВО на деятельность организации.

После начала военной спецоперации (24.02.2022 г.), западные страны приняли пакеты обширных антироссийских санкций.

В условиях сложившейся неопределенности Общество заняло выжидательную позицию. На данный момент ситуация неясная и может значительно измениться.

Курс доллара, напрямую не влияет на расчеты Общества с его контрагентами, поскольку расчеты производятся в рублях. Среди клиентов Общества нет клиентов, ведущих внешне-экономическую деятельность и организаций сферы малого и среднего бизнеса, которые в настоящее время испытывают серьезные трудности. Поэтому падение курсов валют не окажет серьезного влияния на финансовое состояние Общества в 2023 г.

Общество готово к различным сценариям развития событий. На дату подписания отчетности Общество работает в обычном режиме.

#### 5.8. Система внутреннего контроля.

Внутренний контроль за хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизор Общества, избираемый на общем собрании акционеров.

Генеральный директор

Бельфер Д.М.

Главный бухгалтер

Фогаянц А.Д.

02 марта 2025 г.

