

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транстур» за 2024 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Транстур» (ООО «Транстур», далее – Общество), ИНН 7722512145 зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС РФ №46 по г. Москве 15.04.2004 за основным государственным регистрационным номером 1047796254406.

Общество действует на основании Устава, утвержденного решением единственного учредителя Общества от 21.04.2022 (Решение № б/н).

Основной вид деятельности в 2024 году – Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (ОКВЭД 70.10.1).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 2 человека, численность работающих на отчетную дату составляет 2 человека.

Юридический адрес: 117342, г Москва, ул. Миклухо-Маклая, 40, помещение IV; Ком. 54; этаж 1

Общество не имеет филиалов и представительств, в том числе выделенных на отдельный баланс.

Генеральный директор Панасьев Вячеслав Игоревич.

Участники Общества:

- ООО «Элитстройинвест» (100%, 10 000 рублей)

2. Основные положения учетной политики

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 09 января 2024 года №18. Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании настоящей учетной политики, применяются с 01.01.2023 года.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

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.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

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

Учет кредитов и займов

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

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.

Курсовые и суммовые 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.

В связи с тем, что основным видом деятельности общества является капиталовложение в ценные бумаги и предоставление займов, проценты полученные от средств вложения и проценты подлежащие уплате по привлеченным заемным средствам, рассматриваются, как доходы и расходы по обычным видам деятельности.

По выданным векселям Общество отражает сумму, указанную в векселе (в дальнейшем – вексельная сумма) как кредиторскую задолженность.

В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность по такому векселю показывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода (месяца) процентов по условиям выдачи векселя.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений (далее по тексту – ФВ) осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (в редакции Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 №57н).

Акции, облигации предприятий отражаются в качестве краткосрочных ФВ, если они предназначены для продажи в течение календарного года (торговый портфель), и в качестве долгосрочных ФВ – если их последующая перепродажа не планируется в течение календарного года (инвестиционный портфель).

Организация по долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п.8 ПБУ 19/02). В соответствии с п.9 ПБУ 19/02 первоначальной стоимостью ФВ, 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).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п.21 ПБУ 19/02).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между номинальной стоимостью и первоначальной стоимостью относится в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, на финансовые результаты Организации (счет 91 «Прочие доходы и расходы») (п.22 ПБУ 19/02).

Общество в 2024 г. году не проводило инвестиционную деятельность, связанную с осуществлением долгосрочных финансовых вложений (приобретение финансовых вложений по договорам уступки права требования, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций).

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии векселей третьих лиц, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость, включая сумму накопленного купонного дохода, уплаченного при приобретении финансовых вложений определяется Организацией исходя из последней оценки.

Проверка на наличие признаков обесценения ФВ, по которым не определяется рыночная стоимость, производится один раз в год, по состоянию на 31 декабря отчетного года (п.38 ПБУ 19/02). В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений (п. 368 ПБУ 19/02). Для определения расчетной стоимости финансовых вложений (по видам финансовых вложений) используются методы, определенные Приказом ФСФР от 09.11.2010 № 10-66/пз-н.

Учет операций РЕПО

Договором РЕПО признается договор, заключенный в соответствии с положениями ст. 51.3 Закона РФ от 22.04.1996 № 39-ФЗ.

Ценные бумаги, приобретенные по договорам РЕПО, учитываются отдельно (портфель РЕПО) от ценных бумаг, приобретенных для целей перепродажи (торговый портфель).

При выбытии ценных бумаг по договорам РЕПО в начале списываются бумаги приобретенные по договорам РЕПО из портфеля РЕПО, потом в случае необходимости списываются ценные бумаги из торгового портфеля. Под операцией РЕПО понимаются две заключаемые одновременно взаимосвязанные сделки по реализации и последующему приобретению эмиссионных ценных бумаг того же выпуска в том же количестве, осуществляемые по ценам, установленным соответствующим договором (договорами).

Сделки по реализации ценных бумаг признаются взаимосвязанными, если продавец ценных бумаг (далее - продавец) по первой сделке является покупателем ценных бумаг (далее - покупатель) по второй сделке, а покупатель по первой сделке является продавцом по второй сделке. Первая по времени исполнения сделка признается первой частью РЕПО, а вторая сделка - второй частью РЕПО, при этом обязательства участников по второй части РЕПО возникают при условии исполнения первой части РЕПО.

Аналитический учет по счетам 58 «Финансовые вложения», 66 «Краткосрочные займы», 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» ведется по каждой отдельной сделке. Ценные бумаги приобретенные по договорам РЕПО учитываются отдельно (портфель РЕПО) от ценных бумаг, приобретенных для целей перепродажи (торговый портфель). При выбытии ценных бумаг по договорам РЕПО в начале списываются бумаги приобретенные по договорам РЕПО из портфеля РЕПО, потом в случае необходимости списываются ценные бумаги из торгового портфеля.

Для учета расчетов с брокером в бухгалтерском учете открывается субсчет БРР

«Расчеты по брокерскому обслуживанию» к счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с аналитикой по наименованиям брокеров (договоров на брокерское обслуживание).

Сальдо по счету 76.БРР «Расчеты по брокерскому обслуживанию» сверяется с остатком денежных средств, указанным в Отчете брокера на каждый день совершения операций.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов Организации осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в редакции Приказа Минфина РФ от 27.11.2020 №287н) (далее - ПБУ 9/99).

Доходами от обычных видов деятельности являются (п. 5 ПБУ 9/99):

- выручка от реализации (погашения и прочего выбытия) ценных бумаг;
- выручка от оказания услуг по брокерской деятельности;
- выручка от осуществления консультационных услуг и услуг по управлению ценными бумагами;
- доходы по операциям с производными финансовыми инструментами (далее по тексту ПФИ);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Организации в этом банке;
- проценты (купон, дисконт) по ценным бумагам;
- доходы от участия в Общем фонде банковского управления.

К прочим доходам Организация относит следующие виды доходов (п. 7 ПБУ 9/99): -доходы от переоценки финансовых вложений;

- прочие доходы, не поименованные в перечне доходов от основных видов деятельности. Прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (в редакции Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 №57н) (далее - ПБУ 10/99).

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением и реализацией (погашением и прочим выбытием) ценных бумаг;
- расходы, связанные с оказанием услуг по брокерской деятельности;
- расходы, связанные с оказанием консультационных и услуг по управлению ценными бумагами;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов).

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

Ошибка или информация признается существенной, если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, составляющая 10 (десять) и более процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

Учет движения денежных потоков

Для формирования Отчета о движении денежных средств Организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N Пн (далее-ПБУ 23/2011).

Денежными эквивалентами Организация признает депозитные краткосрочные вклады (менее 3-х месяцев). Другие краткосрочные финансовые вложения Общество не признает денежными эквивалентами.

Инвентаризация активов 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 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета, а также:

- при смене материально ответственных лиц;
- перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации (выделении, разделении, слиянии, присоединении, преобразовании) или ликвидации Общества.

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, включая активы и обязательства, отраженные на забалансовых счетах.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень проверяемых активов и обязательств устанавливаются приказом Генерального директора Общества. В связи с тем, что в Обществе одна штатная единица - Генеральный директор, инвентаризационная комиссия не назначается, а ответственность за проведение и утверждение результатов инвентаризации возложена на Генерального директора Общества.

Изменения в учетной политике

С 01.01.2024 г. Организация применяет ФСБУ 27/2022 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.04.2021 №62н. (далее - ФСБУ 27/2022).

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

3. Расшифровка строк бухгалтерского баланса

3.1. Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	139 297 735	(496 648)	329 827 778	308 164 314	-	-	-	160 054 420	(114 479)
	5311	за 2023 г.	115 171 776	(1 123 003)	235 347 595	210 306 894	-	-	-	139 297 735	(496 648)
в том числе: Облигации	5302	за 2024 г.	24 852	-	-	-	-	-	-	24 852	-
	5312	за 2023 г.	24 852	-	4 115	4 115	-	-	-	24 852	-
Предоставленные займы ч/з РЕПО	5303	за 2024 г.	134 532 450	-	192 511 350	174 524 250	-	-	-	152 519 550	-
	5313	за 2023 г.	105 506 250	-	178 094 650	149 068 450	-	-	-	134 532 450	-
Векселя	5304	за 2024 г.	-	-	128 786 769	128 786 769	-	-	-	-	-
	5314	за 2023 г.	-	-	49 657 572	49 657 572	-	-	-	-	-
Доли в УК		за 2024 г.	94	-	-	-	-	-	-	94	-
		за 2023 г.	94	-	-	-	-	-	-	94	-
Предоставленные займы свои в вал		за 2024 г.	-	-	2 933 592	436 133	-	-	-	2 497 459	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Суммы в депозитах / депозитных сертификатах в валюте		за 2024 г.	1 350 667	-	1 759 921	1 637 046	-	-	-	1 473 541	-
		за 2023 г.	4 327 594	-	6 640 886	9 617 813	-	-	-	1 350 667	-
Предоставленные займы свои		за 2024 г.	25 038	-	2 682 556	2 533 306	-	-	-	174 288	-
		за 2023 г.	1 940 267	-	25 038	1 940 267	-	-	-	25 038	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	10 301 600	182 534	130 901 105	138 638 406	-	-	-	2 525 880	2 917
	5315	за 2023 г.	4 245 629	37 134	16 820 528	10 339 608	-	-	-	10 301 600	182 534
в том числе: Облигации	5306	за 2024 г.	1 253 291	(284 985)	63 192	1 253 291	(249 482)	-	-	24 773	2 917
	5316	за 2023 г.	1 520 262	(430 384)	424 949	266 971	279 550	-	-	1 253 291	(284 985)
Суммы в депозитах / депозитных сертификатах	5307	за 2024 г.	-	-	17 970 447	17 970 447	-	-	-	-	-
	5317	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Суммы в депозитах / депозитных сертификатах в валюте	5308	за 2024 г.	4 383 020	-	2 276 623	6 659 642	-	-	-	-	-
	5318	за 2023 г.	-	-	14 440 312	10 057 292	-	-	-	4 383 020	-

Предоставленные займы свои	5309 за 2024 г.	1 940 267		-110 590 843	110 030 004				2 501 106	
	5319 за 2023 г.	345		-1 955 267	15 345				1 940 267	
Паи ПИФ/ОФБУ	за 2024 г.	2 725 023	467 518		2 725 023	467 518				
	за 2023 г.	2 725 023	467 518						2 725 023	467 518
Финансовых вложений - итого	5300 за 2024 г.	149 599 335	(314 114)	460 728 883	446 802 720				162 580 300	(111 562)
	5310 за 2023 г.	119 417 405	(1 085 869)	252 168 123	220 646 502				149 599 335	(314 114)

3.2. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах в банках	1 313 281	1 166 978
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	1 313 281	1 166 978
Итого по строкам 4500, 4450 отчета о движении денежных средств	1 313 281	1 166 978

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность
3.31. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	1 302 893	-	390 183 844	507 063	(390 747 246)	48 374	-	12 352	-	-	1 307 281	-
	5521	за 2023 г.	921 577	-	215 411 097	448 588	(215 785 795)	340 053	-	(32 627)	-	-	1 302 893	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	20	-	390 183 844	-	(390 183 688)	-	-	-	-	-	176	-
	5522	за 2023 г.	6	-	215 411 097	-	(215 411 083)	-	-	-	-	-	20	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	1 302 873	-	-	507 063	(563 558)	48 374	-	12 352	-	-	1 307 105	-
	5524	за 2023 г.	921 571	-	-	448 588	(374 712)	340 053	-	(32 627)	-	-	1 302 873	-
РАСЧЕТЫ ПО ПРИЧИТАЮЩИМСЯ ПРОЦЕНТАМ ПО ДЕПОЗИТАМ В ВАЛЮТЕ	5505	за 2024 г.	18 866	-	-	103 824	(95 038)	(28 508)	-	856	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	48 064	-	3 429	-	(32 627)	X	X	18 866	-
ДОХОД ПО ПАЯМ	5506	за 2024 г.	108 750	-	-	234 451	(343 201)	-	-	-	X	X	-	-
	5526	за 2023 г.	61 045	-	-	307 779	(260 074)	-	-	-	X	X	108 750	-
ПРОЧИЕ РАСЧЕТЫ С РАЗНЫМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ (В ВАЛЮТЕ)	5507	за 2024 г.	1 175 258	-	-	-	-	68 454	-	-	X	X	1 243 712	-
	5527	за 2023 г.	838 633	-	-	-	-	336 625	-	-	X	X	1 175 258	-
РАСЧЕТЫ ПО ПРИЧИТАЮЩИМСЯ ПРОЦЕНТАМ ПО ЗАЙМАМ	5508	за 2024 г.	-	-	-	17 097	-	-	-	11 497	X	X	28 594	-
	5528	за 2023 г.	21 893	-	-	92 744	(114 638)	-	-	-	X	X	-	-
РАСЧЕТЫ ПО ПРИЧИТАЮЩИМСЯ ПРОЦЕНТАМ ПО ЗАЙМАМ ВАЛ	5509	за 2024 г.	-	-	-	151 691	(125 318)	8 428	-	-	X	X	34 800	-
	5529	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	19 021 337	-	14 453 885	633 824	(32 796 354)	28 910	-	(11 497)	-	-	1 330 104	-
	5530	за 2023 г.	438 533	-	28 358 746	277 704	(10 124 821)	71 175	-	-	-	-	19 021 337	-

в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024 г.	19 021 337	-	14 453 885	633 824	(32 796 354)	28 910	-	(11 497)	-	-	1 330 104
	5533	за 2023 г.	438 533	-	28 358 746	277 704	(10 124 821)	71 175	-	-	-	-	19 021 337
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024 г.	17 940 468	-	1 499 488	-	(19 281 870)	-	-	-	X	X	158 087
	5534	за 2023 г.	-	-	17 949 240	-	(8 772)	-	-	-	X	X	17 940 468
Уплаченный НКД ПО ОБЛИГАЦИЯМ	5515	за 2024 г.	2 141	-	2 161	-	(4 302)	(1)	-	-	X	X	-
	5535	за 2023 г.	1 730	-	405	-	(460)	466	-	-	X	X	2 141
РАСЧЕТЫ ПО ДОХОДАМ ОТ ПОГАШЕНИЯ ЦБ И КУПОНОВ В Валюте	5516	за 2024 г.	342 905	-	1 068 378	-	(1 033 030)	(26 799)	-	-	X	X	351 454
	5536	за 2023 г.	323 205	-	501 603	-	(558 515)	76 612	-	-	X	X	342 905
ПРОЦЕНТЫ ПО ДОГОВОРАМ РЕПО	5517	за 2024 г.	476 908	-	11 342 187	-	(11 326 933)	46 074	-	-	X	X	538 236
	5537	за 2023 г.	38 259	-	9 529 277	-	(9 074 466)	(16 161)	-	-	X	X	476 908
РАСЧЕТЫ ПО БРОКЕРСКИМ СЧЕТАМ	5518	за 2024 г.	6 728	-	541 671	-	(548 399)	-	-	-	X	X	-
	5538	за 2023 г.	-	-	378 222	-	(371 493)	-	-	-	X	X	6 728
РАСЧЕТЫ ПО ПРЕТЕНЗИЯМ (В ВАЛЮТЕ)	5519	за 2024 г.	31 597	-	-	-	-	-	-	-	X	X	31 597
	5539	за 2023 г.	31 597	-	-	-	-	-	-	-	X	X	31 597
НАЧИСЛЕННЫЙ НКД ПО ОБЛИГАЦИЯМ НОМИНИРОВАННЫЕ В ВАЛЮТЕ		за 2024 г.	78 138	-	-	167 700	(253 186)	9 635	-	-	X	X	2 288
		за 2023 г.	21 838	-	-	118 787	(72 744)	10 258	-	-	X	X	78 138
НАЧИСЛЕННЫЙ НКД ПО ОБЛИГАЦИЯМ НОМИНИРОВАННЫЕ в руб.		за 2024 г.	54	-	-	2 203	(2 191)	-	-	-	X	X	66
		за 2023 г.	-	-	-	2 249	(2 195)	-	-	-	X	X	54
РАСЧЕТЫ ПО ПРИЧИТАЮЩИМСЯ ПРОЦЕНТАМ ПО ЗАЙМАМ		за 2024 г.	141 371	-	-	314 049	(202 833)	-	-	(11 497)	X	X	241 091
		за 2023 г.	21 893	-	-	119 530	(52)	-	-	-	X	X	141 371
РАСЧЕТЫ ПО ПРИЧИТАЮЩИМСЯ ПРОЦЕНТАМ ПО ДЕПОЗИТАМ в руб.		за 2024 г.	1 025	-	-	149 872	(143 611)	-	-	-	X	X	7 286
		за 2023 г.	11	-	-	37 138	(36 124)	-	-	-	X	X	1 025
Итого	5500	за 2024 г.	20 324 230	-	404 637 729	1 140 887	(423 543 600)	77 284	-	X	-	-	2 637 385
	5520	за 2023 г.	1 360 110	-	243 769 843	726 292	(225 910 616)	411 228	-	X	-	-	20 324 230

3.32. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2024 г.	113 676 639	2 468 120	17 600 003	(35 699 642)	2 186 618	(5 607 623)	-	-	94 624 115
	5571	за 2023 г.	13 367 848	107 128 977	764 368	(743 742)	2 400 630	(9 241 443)	-	-	113 676 639
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	108 304 234	2 468 120	-	(17 887 029)	217 794	-	-	-	93 103 119
	5572	за 2023 г.	2 893 848	107 128 977	-	-	378 843	(2 097 433)	-	-	108 304 235
займы	5553	за 2024 г.	5 087 285	-	-	-	1 936 229	(5 549 973)	-	-	1 473 541
	5573	за 2023 г.	10 167 753	-	-	(46 402)	1 959 792	(6 993 859)	-	-	5 087 284
прочая	5554	за 2024 г.	285 120	-	17 600 003	(17 812 613)	32 595	(57 650)	-	-	47 455
	5574	за 2023 г.	306 247	-	764 368	(697 340)	61 995	(150 151)	-	-	285 120
проценты по кредитам в т. ч. в валюте	5555	за 2024 г.	15 996	-	17 472 760	(17 447 578)	6 277	-	X	X	47 455
	5575	за 2023 г.	33 867	-	381 340	(276 940)	1 901	(124 171)	X	X	15 996
проценты по долгосрочным займам в т. ч. в валюте	5556	за 2024 г.	269 124	-	127 243	(365 035)	26 318	(57 650)	X	X	-
	5576	за 2023 г.	272 380	-	383 028	(420 400)	60 094	(25 979)	X	X	269 124
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	144 926 003	2 198 598 573	(381 035 870)	(1 824 538 711)	18 205 652	4 033 388	-	-	160 189 035
	5580	за 2023 г.	105 547 115	1 802 412 076	8 326 536	(1 809 724 008)	29 122 842	9 241 443	-	-	144 926 003
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	316 173	393 450 822	(390 183 688)	-	-	-	-	-	3 583 307
	5581	за 2023 г.	-	316 173	-	-	-	-	-	-	316 173
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	619 400	873 401	-	(867 142)	-	-	-	-	625 659
	5583	за 2023 г.	4 039	628 553	-	(13 191)	-	-	-	-	619 401
кредиты	5564	за 2024 г.	1 804 030	2 893 000	-	(4 697 030)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	(321 285)	27 882	2 097 433	-	-	1 804 030
займы	5565	за 2024 г.	6 974 651	-	-	(8 121 709)	178 011	3 994 018	-	-	3 024 971
	5585	за 2023 г.	-	86 000	-	(177 758)	72 550	6 993 859	-	-	6 974 651
прочая	5566	за 2024 г.	135 211 749	1 801 381 350	9 147 818	(1 810 852 830)	18 027 641	39 370	-	-	152 955 098

	5586	за 2023 г.	105 543 076	1 801 381 350	8 326 536	(1 809 211 774)	29 022 410	150 151	-	-	135 211 748
проценты по займам	5567	за 2024 г.	142 213	-	528 590	(713 539)	3 366	39 370	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	109 946	-	6 288	25 979	X	X	142 213
РЕПО	5568	за 2024 г.	134 532 450	1 801 381 350	-	(1 801 381 350)	17 987 100	-	X	X	152 519 550
	5588	за 2023 г.	105 506 250	1 801 381 350	-	(1 801 381 350)	29 026 200	-	X	X	134 532 450
Проценты по РЕПО	5569	за 2024 г.	395 452	-	8 528 549	(8 525 869)	37 175	-	X	X	435 306
	5589	за 2023 г.	36 826	-	8 197 146	(7 828 311)	(10 209)	-	X	X	395 452
Проценты по кредитам		за 2024 г.	141 634	-	90 680	(232 071)	-	-	X	X	243
		за 2023 г.	-	-	19 444	(2 113)	131	124 171	X	X	141 634
Итого	5550	за 2024 г.	258 602 642	2 201 066 693	(363 435 867)	(1 860 238 353)	20 392 270	X	-	-	254 813 150
	5570	за 2023 г.	118 914 963	1 909 541 053	9 090 904	(1 810 467 750)	31 523 472	X	-	-	258 602 642

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 и на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб.

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Добавочный капитал	4 000	4 000
Итого по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	4 000	4 000

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	4 473 059	1 857 157
Итого по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	4 473 059	1 857 157

3.5. Запасы

25 декабря 2023 года Общество приобрело природный газ у АО «Эдельвейс» на общую сумму 89 274 147 тыс. рублей (кроме того, НДС 20%) в размере 15 176 561 000 м3. Хранение по состоянию на 31.12.2024 осуществляет ПАО «Газпром» в Северо-ставропольском ПХГ. По условиям Генерального соглашения о срочных сделках на финансовых рынках № 2046 /23 от 25.12.2023 г. сделка заключена до 25.12.2026 г.

4. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Выручка от реализации финансовых вложений	143 928 082	59 606 783
Проценты к получению	941 370	399 410
Прочая выручка	-	134
Оptionная премия	143 928 082	316 984
Итого по строке 2110 «Выручка»	162 839 899	60 323 311

4.2. Себестоимость продаж

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Себестоимость реализованных финансовых вложений	(18 219 273)	(58 282 641)
Проценты к уплате	(141 691 680)	(893 758)
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	(159 910 953)	(59 176 533)

4.3. Управленческие расходы

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Брокерские услуги	-	(46 646)

Заработная плата	(2 163)	(893)
Страховые взносы	(649)	(270)
Арендная плата	(169)	(169)
Прочие	(711)	(243)
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы»	(3 692)	(48 221)

4.4. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>	
	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Продажа / покупка иностранной валюты, отклонение курса	(5 554 067)	(1 208 681)
Прочее	(3 556)	(5 183)
Итого по строке 2350 «Прочие расходы»	(5 557 623)	(1 213 864)

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>	
	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Прочие	10 720	6 797
Доходы по паям	234 451	307 779
Курсовые разницы	265 232	86 739
Продажа / покупка иностранной валюты, отклонение курса	5 346 554	1 194 952
Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	5 856 957	1 596 267

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах свернуто.

В 2024 году положительные курсовые разницы составили 66 892 691 тыс. рублей, отрицательные курсовые разницы – 66 627 459 тыс. руб. Эффект от курсовых разниц в 2024 году – 265 232 тыс. руб.

В 2023 году положительные курсовые разницы составили 65 388 446 тыс. рублей, отрицательные курсовые разницы – 65 301 707 тыс. руб. Эффект от курсовых разниц в 2023 году – 86 739 тыс. руб.

4.5. Налог на прибыль

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>	
	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Прибыль (убыток) до налогообложения, облагаемая по основной ставке	3 224 588	1 480 960
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(644 918)	(296 950)
Постоянный налоговый расход (доход)	2 144	758
Налог на прибыль	(608 686)	(296 950)
в том числе:		
- текущий налог на прибыль	(630 369)	(590 917)
- отложенный налог на прибыль	21 683	293 968

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 1 184 010 тыс. руб., за 2024 год – 2 615 902 тыс. руб.

5. Информация о бенефициарных владельцах и связанных сторонах

Сведения о связанных сторонах

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	ИНН; Местоположение юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным*	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля прямого и косвенного участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Лица, контролирующие Общество					
1	ООО «Элитстройинвест»	ИНН 7722512152, 117342, г Москва, ул Миклухо-Маклая, 40, помещ. IV ком. 54 этаж 1	А, Участник Общества	100%	99%
Лица, контролируемые Обществом					
1	ООО «Элитстройинвест»	ИНН 7722512152, 117342, г Москва, ул Миклухо-Маклая, 40, помещ. IV ком. 54 этаж 1	В, Дочернее общество	100%	99%
Другие связанные стороны					
1	ООО «Транскапитал»	ИНН 9728062802, 117292, г Москва, пр-кт Нахимовский, 52/27, этаж 1 ком. Б, офис 86	С, (одно и то же лицо Панасьев В.И. контролирует или оказывает значительное влияние на обе организации)	-	-
2	ООО «Фингарант»	ИНН 7736341010 117312, г Москва, ул Вавилова, 17, этаж 1 ком. Б2,офис 49	С, (одно и то же лицо Панасьев В.И. контролирует или оказывает значительное влияние на обе организации)	-	-
3	ООО «Бизнес-ресурс»	ИНН 9701204538 105066, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 38, помещ. II, ком. 1, офис 42, подвал	С, (одно и то же лицо Панасьев В.И. контролирует или оказывает значительное влияние на обе организации)	-	-
4	ООО «Гермес»	ИНН 7722512160, 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д. 40, помещ. iv; ком. 54; этаж 1	С, (одно и то же лицо Панасьев В.И. контролирует или оказывает значительное влияние на обе организации)	-	-
5	ООО «Иванян и Партнеры»	ИНН 7841329519, 190098, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Адмиралтейский Округ, б-р Конногвардейский, д. 5 литера А, помещ. 36-Н, ОФИС 101	С, (одно и то же лицо Панасьев В.И. контролирует или оказывает значительное влияние на обе организации)	-	-
6	Планкин Алексей Анатольевич	ИНН 773402159008	С, (одно и то же лицо Планкин А.А. контролирует или оказывает значительное влияние на обе организации)	-	-

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	ИНН; Местоположение юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным*	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля прямого и косвенного участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
1	Генеральный директор Панасьев Вячеслав Игоревич	ИНН 773424040817	А, На организацию оказывает значительное влияние физическое лицо	-	-
Бенефициарный владелец					
1	Панасьев Вячеслав Игоревич, ИНН 773424040817, г. Москва				

А - организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

В - организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

С - организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

В 2024 году не проводилось операций со связанными сторонами.

Вознаграждения управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения за 2024 год составили 2 163 (в том числе НДФЛ). Сумма начисленных страховых взносов за 2024 год – 653.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год не выплачивались.

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	<i>тыс.руб.</i>		
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
	-	-	-
Выданные – всего	-	-	4 327 594
в том числе:	-	-	4 327 594
Гарантийный депозит			

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по предстоящим отпускам работников по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 не создан, поскольку на отчетные даты отсутствуют дни неиспользованного отпуска.

По состоянию на 31.12.2024 условных фактов хозяйственной деятельности нет. Судебные споры отсутствуют.

8. Риски

С конца февраля 2022 года отдельными странами были введены максимально жесткие санкции в связи со спецоперацией на Украине в отношении финансового сектора России, государственного долга, активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Руководство в настоящее время оценивает возможные последствия данных событий на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

9. Непрерывность деятельности

При составлении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год применено допущение непрерывности деятельности: Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Транстур»
17.03.2025

Панасьев В.И.