

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ТрансСимпл» за 2025 год**

Раздел 1. Общие сведения

1.1. Акционерное общество «ТрансСимпл» (АО «ТрансСимпл») - коммерческая организация, наделенная правом собственности на принадлежащее ему имущество и денежные средства, отвечает по своим обязательствам собственным имуществом и денежными средствами согласно законодательству РФ.

1.2. Общество зарегистрировано в 2003 году. В 2011 году произошла смена наименования Общества, ранее ЗАО «АРТЭКСИМ» свидетельство ГРН 77 № 011942397 от 07.10.2011г., ОГРН 1037739902958. Были внесены изменения в виды экономической деятельности Общества, зарегистрирована новая редакция Устава, свидетельство ГРН от 07.10.2011г.

1.3. Общество состоит на налоговом учете в ИФНС № 23 по г. Москве, Свидетельство 77 № 016934628, ИНН/КПП 7709509337/772301001. Адрес местонахождения: 109382, Москва г., Нижние Поля ул., дом № 19А, строение 8.

1.4. Уставный капитал сформирован из 100 простых, именных акций бездокументарной формы. В отчетном периоде ООО «БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ» (ОГРН 1187746756559, ИНН 7714430474) является единственным акционером АО «ТрансСимпл». Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек, оплачен полностью.

Владельцы акций имеют право на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, получение прибыли, а так же получение части имущества Общества, в случае его ликвидации.

1.5. Регистратором Общества утверждено АО «Сервис-Реестр».

1.6. Высшим органом общества является Общее собрание акционеров.

1.7. С 07 февраля 2024 г. единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Общества является назначенный решением единственного акционера Сморчков Максим Александрович.

1.8. Основным видом деятельности Общества является: строительные подрядные работы.

1.9. Лицензируемые виды деятельности не осуществляются.

1.10. Общество является членом Саморегулируемой организации Ассоциация "Столичное Строительное Объединение".

1.11. Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 – 10 человек.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н, и иными нормативными актами.

Бухгалтерская отчетность АО «ТрансСимпл» составлена в соответствии с действующими в РФ федеральными стандартами бухгалтерского учёта (РСБУ).

Учетная политика сформирована на основании правил бухгалтерского учета (допущений и требований) – имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип «начисления»), полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского (финансового) учета:

- **Критерии отнесения активов в состав основных средств.** Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
- **Амортизация объектов основных средств.** Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- **Отражение процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов.** Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счетов 15, 16.
- **Учет расходов по заготовке и доставке товаров.** Расходы по заготовке и доставке товаров до складов (мест хранения), включаются в стоимость приобретения товаров.
- **Способ оценки материально-производственных запасов.** При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске товаров в реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
- **Расходы на продажу товаров** ежемесячно списываются в полном объеме на уменьшение выручки от реализации товаров (работ, услуг).
- **Учет займов и кредитов, и затрат по их обслуживанию.** Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.
Дополнительные расходы по обслуживанию займов и кредитов одновременно отражаются в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.
- **Создание резервов.** Организация формирует резервы по сомнительным долгам и по отпускам.
Финансовый (бухгалтерский) и управленческий (оперативный) учет на предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:8 Управление холдингом» и «1С: ЗУП КОРП».
- **Существенность показателей отчетности.** Показатель является существенным приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Раздел 3. Активы Общества

3.1. Структура основных средств Общества (строка 1150 баланса) в динамике 2024-2025 годов:

Группа основных средств	Стоимость, тыс. руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Оборудование	24 921	15 096
Транспортные средства, спецтехника	2 699	2 302
Сооружения (врем. здания)	190	182
Итого	27 810	17 580

Итого остаточная стоимость основных средств Общества (строка 1150 баланса) составили 17 580 тыс. рублей. Уменьшение величины основных средств связано с начислением амортизации и частичной их продажей.

3.2. Финансовые вложения Общества на 31.12.2025 г.

3.2.1 Долгосрочные финансовые вложения

Наименование фин вложения	Вид вложения	Договор	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Процентная ставка
АО «ТД «Партнер»	займ	ТрСмп-13/20 от 23.03.2020 г.	08.04.2027	498 090	7%
ООО «Гидрострой»	50% доля		-	15	-

Итого Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 баланса) составили 498 105 тыс. рублей.

3.2.2 Начисленные проценты по выданному займу уплачиваются одновременно с погашением тела займа и составляют 169 158 тыс. рублей (строка баланса 1190).

3.2.3 Краткосрочные финансовые вложения

Наименование заемщика	Договор	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Процентная ставка
ООО «Спецэксервис»	№ТрСмп-92/25 от 19.09.2025	18.09.2026	455 894	8%
ООО «Спецэксервис»	№ТрСмп-100/25 от 30.09.2025	29.09.2026	65 700	8%

Итого Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 баланса) составили 521 594 тыс. рублей.

3.3. Запасы организации.

Структура запасов организации в динамике 2024-2025 годов:

Наименование	2024, тыс. руб	2025, тыс. руб
Материалы	4 063	26 874
Незавершенное производство	13 972	45 683
Товары для продажи	24 971	7 164
Итого	43 006	79 721

Итого запасы организации на конец отчетного периода (строка 1210 баланса) составляют 79 721 тыс. руб., что на 36 715 тыс. руб больше, чем на конец 2024 года.

3.4. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности в динамике 2024-2025 годов:

Наименование	2024, тыс. руб	2025, тыс. руб
Расчеты с поставщиками	304 367	608 439
в т. ч. резерв по сомнительным долгам	(16 215)	(13 503)
Расчеты с покупателями	143 704	200 232
в т. ч. резерв по сомнительным долгам	(6 585)	(6 585)
Расчеты по налогам и страховым взносам	1 651	5 580
Расчеты с разными дебиторами	358 032	145 749
в т. ч. гарантийные удержания по договорам	51 507	72 327
проценты по выданным займам	-	24 151
Итого	807 754	960 000

Итого дебиторская задолженность с учетом резерва сомнительных долгов на конец отчетного периода составила 960 000 тыс. рублей. (строка 1230 баланса), что на 152 146 тыс. руб больше, по сравнению с 2024 годом.

3.5. Денежные средств и денежные эквиваленты.

Высоколиквидные банковские депозиты на срок до 3 месяцев учитываются в качестве денежных эквивалентов. В 2025 г. в депозиты было помещено 3 318 тыс. руб., На начало отчетного периода денежные средства на депозитах составляли 9 000 тыс. руб., на конец отчетного периода - 16 000 тыс. рублей, а именно:

№ п/п	Контрагент	Плановая дата погашения	% ставка	Задолженность на отчетную дату, тыс. руб	Вид обязательства
				31.12.2025	
1	ПАО Сбербанк	12.01.2026	11.42%	16 000	депозит

Денежные средства на расчетных счетах в банках на конец отчетного периода составили 32 514 тыс. рублей.

Всего денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 г. составили 48 514 тыс. рублей. (строка 1250 баланса)

Раздел 4. Обязательства Общества

4.1. В течение 2025г. Общество активно привлекало заемные средства для пополнения оборотных средств. Задолженность по краткосрочным кредитам Общества на отчетную дату (строка 1510 Баланса) – 423 757 тыс. руб. по кредитному соглашению № 0JCQ1L от 15.10.2025г. с АО «Альфа-Банк», в т. ч. проценты по кредиту 1 469 тыс. руб.

4.2 Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности Общества в динамике 2024-2025 годов:

Наименование	2024, тыс. руб	2025, тыс. руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67 380	41 317
Расчеты с покупателями и заказчиками	217 633	697 788
Расчеты по налогам и сборам	2 575	20 766
Расчеты по социальному страхованию	312	459
Расчеты с персоналом по оплате труда	382	626
Расчеты с разными кредиторами	16 993	30 458
в т. ч. гарантийные удержания по договорам подряда	13 379	29 866
Итого	305 275	791 414

Итого кредиторская задолженность на конец отчетного года составила 791 414 тыс. рублей (строка 1520 Баланса), что на 486 139 тыс. рублей больше, по сравнению с 2024 годом.

4.3. Оценочные обязательства.

За 2025 г. сумма резерва на оплату отпусков увеличилась и составила на конец 2025 г. 2 024 тыс. руб. (строка 1540 баланса)

4.4. **Обеспечения обязательств.** В качестве обеспечения своевременного и полного возврата кредита, уплаты процентов и внесения иных платежей, предусмотренных кредитным соглашением, АО «Альфа-Банк» было осуществлено заключение договора поручительства № 0JCQ1P001 от 15.10.2025г. с ООО «ЕВА» (ИНН 7708335695).

Раздел 5. Доходы и расходы, финансовый результат

5.1. **Структура выручки** Общества в динамике за 2024-2025 годы представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	2024, тыс. руб	2025, тыс. руб
1	СМР	234 527	417 547
2	Прочие товары, услуги	-	62 202
3	Услуги аренды	8 197	7 696
4	Товары (МАФ)	7 356	15 048
	Итого	250 080	502 493

Итого выручка от реализации в 2025г. без НДС (строка 2110 ОФР) - 502 493 тыс. рублей.

Итого выручка от реализации с НДС – 602 991 тыс. рублей.

5.2. **Структура себестоимости** АО «ТрансСимпл» в динамике за 2024-2025 годы представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	2024, тыс. руб	2025, тыс. руб
1	СМР	210 221	412 064
2	Прочие товары, услуги	-	58 043
3	Услуги аренды	5 006	3 672
4	Товары (МАФ)	7 170	14 392
	Итого	222 397	488 171

Итого себестоимость в 2025году (строка 2120 ОФР) – 488 171 тыс. рублей.

5.3. **Управленческие расходы** АО «ТрансСимпл» в динамике за 2024-2025 годы представлены в таблице:

№ п/п	Статья затрат	Сумма, тыс. руб.	
		2024	2025
1	Амортизация собственного легкового и хозяйственного автотранспорта	204	272
2	Аренда административных помещений	2 214	2 338
3	Аудиторские услуги	200	220
4	Ремонт и техобслуживание административного автотранспорта, ГСМ	319	817
5	Консалтинговые услуги (бухучет, документооборот, юридическое обслуживание, СВК, служба закупок)	25 135	25 886
6	Нотариальные услуги	28	33
7	Обучение	196	328
8	Оплата труда административного персонала	7 901	19 437
9	Оргтехника и компьютерная техника, ремонт и обслуживание, запчасти.	165	130
10	Отчисления от ФОТ административного персонала	1 494	3 857
11	Прочие административные расходы	260	127
12	Расходы ЭДО	34	35

13	Программное обеспечение, включая доработку и консалтинг в IT	-	3 445
14	Связь (мобильная, стационарная, интернет)	80	108
15	Страхование Административного автотранспорта	194	163
16	Страхование ГО (СРО)	3 462	765
17	Транспортный налог	23	40
	Итого	41 909	58 000

Итого управленческие расходы в 2025 году (строка 2220 ОФР) – 58 000 тыс. рублей.

5.4. Структура прочих доходов АО «ТрансСимпл» в динамике за 2024-2025 годы представлена в таблице:

№п/п	Статья доходов	Сумма, тыс. руб.	
		2024	2025
1	Доходы, связанные с реализацией ОС	20 678	19 354
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 505	250
3	Прочие внереализационные доходы	9	3 759
4	Излишки ТМЦ	875	-
5	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	-	720
	Итого	24 067	24 083

Итого прочих доходов в 2025 году (строка 2340 ОФР) – 24 083 тыс. рублей.

5.5. Структура прочих расходов АО «ТрансСимпл» в динамике за 2024-2025 годы представлена в таблице:

№п/п	Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	
		2024	2025
1	Расходы, связанные с прочей реализацией	1 112	-
2	Услуги банка	159	2 358
3	Административные штрафы	1	200
4	Госпошлина	36	-
5	Прочие внереализационные расходы	154	11 950
6	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, НДС		72
7	Отчисления в оценочные резервы	18 224	-
8	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	14	1
	Итого	19 700	14 581

Итого прочих расходов в 2025 году (строка 2350 ОФР) – 14 581 тыс. рублей.

5.6. **Финансовый результат деятельности.** Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 7 847 тыс. руб., (строка 2400 ОФР), что меньше финансового результата 2024 г. на 5 760 тыс. руб. Совокупный финансовый результат отчетного периода 2025 года (строка 2500 ОФР) - прибыль в размере 7 847 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию составляет 8 тыс. рублей.

Раздел 6. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

6.1. На дату подписания финансовой отчетности не было существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Раздел 7. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для АО «ТрансСимпл» в 2025 году являлись:

- АО «ТД «Партнер», ОГРН 1067746688921, ИНН 7704602692;
- ООО «ФСК «Метрополия», ОГРН 1067759446259, ИНН 7714669880;
- ООО «ПремиумЛюблино», ОГРН 1197746639584, ИНН 9723093620;
- ООО «ПартнерБетон», ОГРН 1197746654269, ИНН 9710079499;
- ООО «ТК «Муравей бетон», ОГРН 1207700254233, ИНН 9723102184;
- ООО «АБЗ Купавна», ОГРН 1225000020046, ИНН 5024219778;
- ООО «БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ», ОГРН 1187746756559, ИНН 7714430474;
- ООО «ЕВА» ОГРН 1187746878934, ИНН 7708335695;
- ООО «Группа Партнер» ОГРН 1207700377147, ИНН 7714464970;
- ООО «Специализированный застройщик ЛСО» ОГРН 1187746562915, ИНН 7708332790;
- ООО "ДСК-Производство" ОГРН 1187746980926, ИНН 7716927511;
- АО "Монолитное Строительное Управление-1" ОГРН 1037745000633, ИНН 7745000111;
- АО "Монолит-ФундаментСтрой" ОГРН 1037739103566, ИНН 7714266785;
- ООО «ФСК ТЗ», ОГРН 1187746570241, ИНН 7714428355;
- Гр. РФ Сморчков М.А.

Физическое лицо, обладающее конечным контролем за Обществом – гр. РФ Воронин В.А.

В отчетном периоде осуществлялись следующие операции со связанными сторонами.

В рамках текущей деятельности осуществлялись поставки строительных материалов и предоставление имущества в аренду между АО «ТрансСимпл», АО «ТД «Партнер», ООО «ФСК «Метрополия» и ООО «ПартнерБетон».

В рамках основной деятельности выполнялись работы по договорам подряда для АО «Монолитное Строительное Управление-1», АО «Монолит-ФундаментСтрой».

В 2025 г. ООО «Группа Партнер» оказывало консалтинговые услуги Обществу в рамках текущей деятельности.

В отчетном периоде осуществлялись операции по выдаче заемных денежных средств по Договору займа между АО «ТрансСимпл» и АО «ТД «Партнер». Срок возврата суммы займа и процентов продлен до 08.04.2027г.

В 2025 г. по договору займа от ООО «БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ» получено погашение займа в размере 124 575 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году Обществом не выплачивались.

Раздел 8. Налогообложение.

8.1. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества потенциально может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными налоговыми органами. По нашему мнению, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно. Неразрешённых на отчётную дату разногласий с налоговыми органами по поводу начисления налогов в бюджет нет.

8.2. **Информация по расчету налога на прибыль.** Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» у организации в отчетном периоде возникли постоянные налоговые активы и обязательства, корректирующие показатель условного расхода по налогу на прибыль.

По данным налогового учета прибыль до налогообложения по итогам 2025 года составляет 10 674 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль – 19 914 тыс. руб.
Исчислен налог на прибыль по итогам 2025 года в размере 2 669 тыс. руб.
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль -доходы, не включаемые в налогооблагаемую базу – 17 290 тыс. руб.
Постоянный налоговый доход – 26 тыс. руб.
Разницы в бухгалтерском и налоговом учете в учете основных средств в отчетном 2025 г. формировали временные разницы.

Раздел 9. Совместная деятельность.

9.1. В отчетном периоде Общество не осуществляло совместной деятельности, с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями с целью извлечения экономических выгод или дохода.

Раздел 10. Информация по отчетным сегментам.

10.1. Информация по сегментам не раскрывается в связи с принятием решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Раздел 11. Информация о прекращаемой деятельности.

11.1. Решение о прекращении части деятельности организации не принималось.
Отчетность составлена на основании принципа непрерывности, компания не планирует прекращать свою деятельность, начинать процедуру банкротства или реорганизации как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Раздел 12. Информация о средствах индивидуализации, созданных собственными силами.

12.1. Средства индивидуализации, созданные собственными силами, в Обществе отсутствуют.

Раздел 13. Государственная помощь

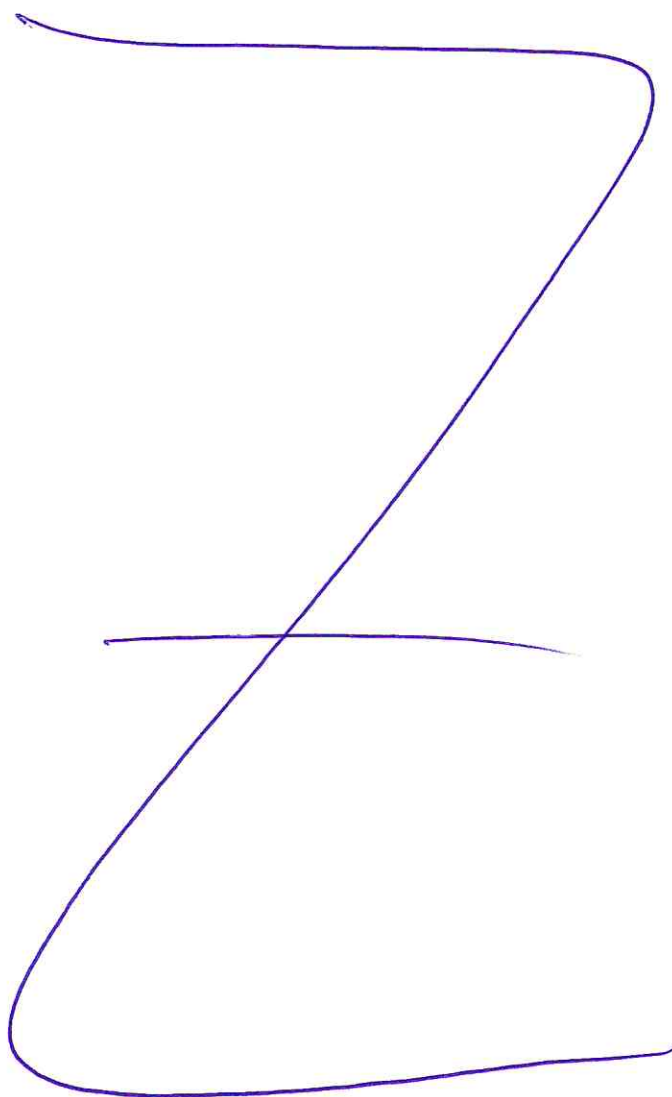
13.1. В течение 2025 г. Общество не получало государственной помощи.

Генеральный директор

М.А. Сморчков

11 марта 2026 г.





Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью

22/04/2017

лист

Генеральный директор
Иванов С.Н.

