



ТОЛКОВЫЕ ЛЮДИ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Транспортно-промышленная компания» за 2023 год.

Акционерам акционерного общества «Транспортно-промышленная компания».

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Транспортно-промышленная компания» (ОГРН 1026103744193), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Транспортно-промышленная компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года и в связанных строках Отчета об изменениях капитала за 2023 год отражен Добавочный капитал (без переоценки) в сумме 2 081 тыс. руб. Аудитору не удалось получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно размера и источников формирования добавочного капитала на 31.12.2023 года. Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в указанные суммы.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами

выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и акционеров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Акционеры несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с акционерами аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Галицына Галина Анатольевна
Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006034932)

Маршалкина Ирина Михайловна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206023143)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Толковые Люди»,
344038, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр. Ленина, д.100/1, оф.202
ОРНЗ 12006043558

«14» февраля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Дата (число, месяц, год)	<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr><th colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td colspan="3" style="text-align: center;">0710001</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">31</td><td style="text-align: center;">12</td><td style="text-align: center;">2023</td></tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2023
Коды											
0710001											
31	12	2023									
Организация Акционерное общество "Транспортно-промышленная компания"	по ОКПО	31536160									
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6163005743									
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2									
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКOPФ / OKФС	12267 16									
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384									
Местонахождение (адрес) 344069, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Таганрогская ул, дом № 120											

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 065	2 068	2 089
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 036	1 360	1 114
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 101	3 428	3 203
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	35	6	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 389	1 610	1 119
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 282	2 875	1 150
	Прочие оборотные активы	1260	1	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 707	4 491	2 269
	БАЛАНС	1600	7 808	7 919	5 472

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 524	2 524	2 524
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 081	2 081	2 081
	Резервный капитал	1360	126	126	126
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 202	1 500	(1 296)
	Итого по разделу III	1300	5 933	6 231	3 436
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 636	1 632	1 972
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	240	57	65
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 875	1 688	2 037
	БАЛАНС	1700	7 808	7 919	5 472

Руководитель  Муравейников Николай
Николаевич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		31	12	2023	0710002
Организация	Акционерное общество "Транспортно-промышленная компания"	по ОКПО	31536160		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6163005743		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	14 607	15 053
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 607	15 053
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(8 441)	(8 054)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 166	6 999
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	135	112
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(1 507)	(1 441)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 794	5 670
	Налог на прибыль	2410	(447)	(445)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(447)	(445)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 347	5 225

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 347	5 225
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Муравейников Николай Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

ДИВИДЕНДЫ	3227	X	X	X	X	X	(2 902)	(2 902)
-----------	------	---	---	---	---	---	---------	---------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	2 524	-	2 081	126	1 500	6 231
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	4 775	4 775
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 348	4 348
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
восстановление прибыли от невостребованных дивидендов	3317	-	-	-	-	427	427
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 073)	(5 073)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(5 073)	(5 073)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	2 524	-	2 081	126	1 202	5 933

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	5 933	6 231	3 436



Руководитель Муравейников Николай Николаевич
 (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Акционерное общество "Транспортно-промышленная компания"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	31536160		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	6163005743		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	68.20.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 802	14 860
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 752	14 765
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	50	95
Платежи - всего	4120	(9 951)	(10 325)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 437)	(2 349)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(6 514)	(7 976)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 851	4 535
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	666	562
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	666	562
Платежи - всего	4320	(5 110)	(3 372)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5 015)	(2 700)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(95)	(672)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 444)	(2 810)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	407	1 725
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 875	1 150
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 282	2 875
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Муравейников Николай
Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах**

за 2023 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Транспортно-промышленная компания» за 2023 год составлена на основании данных бухгалтерского учета АО «Транспортно-промышленная компания» как юридического лица, учитывает показатели деятельности предприятия.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Транспортно-промышленная компания» за 2023 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2023 год - по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

2. Отчет о финансовых результатах за 2023 год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

3. Отчет об изменениях капитала за 2023 год - по форме № 0710004 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

4. Отчет о движении денежных средств за 2023 год - по форме № 0710005 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 19.04.2019 № 61н).

5. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Акционерное общество «Транспортно-промышленная компания» ИНН 6163005743

Юридический адрес: ул. Таганрогская, 120, г. Ростов-на-Дону, 344016

Фактический адрес соответствует юридическому.

Дата государственной регистрации: 23 июля 1997 года. Основной государственный регистрационный номер: 102603744193

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным протоколом общего собрания акционеров общества от 14.12.2016 г.

По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал Общества сформирован и оплачен в размере 2 523 894,00 руб., что соответствует действующей редакции устава Общества (обыкновенные именные акции в количестве 2 523 894 штук номинальной стоимостью 1 рубль).

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов. К компетенции Общего собрания акционеров так же относится одобрение крупных сделок, если предметом такой сделки является имущество, стоимостью которого составляет от 25% и более балансовой стоимости активов Общества, определенной на последнюю отчетную дату.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 6 человек.

Организационная структура (органы управления и контроля):

- Общее собрание акционеров,
- Совет директоров,
- Генеральный директор,
- Ревизионная комиссия.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером Лебедевой В.П. (приказ № 12 от 30.11.2021 год).

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

3.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета Общества.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

3.2. Признание дохода

По виду деятельности сдача в аренду торговых площадей выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью (арендная плата) и учитывается как выручка по обычным видам деятельности.

Выручка от сдачи в аренду торговых площадей признавалась для целей налогообложения по кассовому методу, так как Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

3.3. Порядок признания расходов

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.02.1 "Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения", в полной сумме.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Порядок определения оценочных резервов

Общество формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 8,7% от фонда оплаты труда.

3.5. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам.

3.6. Порядок учета государственной помощи

Общество не получало государственную помощь в отчетном 2023 году.

3.7. Перечень сегментов

Общество, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.8. Применение ПБУ 18/02

В связи с применением организацией упрощенной системы налогообложения, Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от статьи бухгалтерской отчетности.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Метод исправления ошибок: обратные проводки.

3.10. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов свернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого Общество вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным Обществом видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

Подходы, применяемые Обществом для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, соответствуют подходам, установленным в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в текстовой форме.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2023 в Обществе действовало положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденное приказом № 16 от 30.12.2021 г. В течение отчетного периода изменений в учетную политику Общества не вносилось.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

На конец 2023 года балансовая стоимость основных средств, с учетом износа, составляет — 2 065 349 руб. в том числе:

- здание — 1 805 812 руб.
- оборудование — 259 537 руб.

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности устанавливается при принятии основных средств к учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта

В Обществе применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

За отчетный период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 116 тыс. руб.

В отчетном периоде объектов основных средств и незавершенного строительства, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

Все основные средства Общества принадлежат ему на праве собственности.

На конец отчетного года ограничения (обременения) права собственности на основные средства не зарегистрированы.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Оценка при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения на 31.12.2023 г. – 1 036 тыс. руб.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

К учету материально-производственные запасы принимаются по цене приобретения, а списываются по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2023 г.- 33 тыс.руб.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет — 1 389 тыс.руб.

В том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками — 273 тыс.руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками — 1 087 тыс.руб.

- Налоги и сборы — 15 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 14 тыс. руб.

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО, ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ, РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Незавершенного производства у Общества нет. Расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 4 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке и в кассе.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества остатки на расчетных счетах в банках составили 3 282 тыс. руб., в т.ч:

- ПАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ" г. Ростов-на-Дону – 3 282 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества остатка в кассе нет.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2023 г. у Общества не имеется.

Наличие и движение денежных средств раскрыто в отчете о движении денежных средств.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 2 524 тыс. руб. (разделен на 2 523 894 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая). Уставный капитал оплачен в полном размере. Добавочный капитал - 2 081 тыс. руб. Резервный капитал — 126 тыс. руб.

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом общества.

В 2023 году Общество выплачивало дивиденды в размере 5 073 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2023 год составила 1 202 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 5 933 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 298 тыс. руб.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2023 г. кредиты банков, привлеченные Организацией, отсутствуют.

В течение 2023 г. Общество не привлекало заемные средства. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженности по долгосрочным займам нет.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2023 г. кредиты банков, привлеченные Организацией, отсутствуют.

В течение 2023 г. Общество не привлекало заемные средства. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженности по краткосрочным займам нет.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2023 г. размер кредиторской задолженности составляет 1 636 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты страховых взносов — 57 тыс. руб.;
- Поставщики и подрядчики — 18 тыс.руб.;
- Налоги и сборы, взносы — 131 тыс.руб.;

- Расчеты с покупателями и заказчиками — 338 тыс. руб.;
- Задолженность перед персоналом — 108 тыс.руб.;
- Невостребованные дивиденды — 984 тыс.руб.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Выручка за 2023 год от реализации услуг по основной деятельности составила 14 607 тыс.руб. и за отчетный период уменьшилась на 3,05 % по отношению к уровню 2022 года. Валовая прибыль (убыток) составила - 14 607 тыс.руб. от реализации услуг.

Затраты на производство составили 8 441 тыс. руб, в том числе:

- 1) Материальные расходы —185 тыс. руб.;
- 2) Расходы на оплату труда – 2 737 тыс. руб.;
- 3) Отчисления на социальные нужды —887 тыс. руб.;
- 4) Амортизация – 116 тыс. руб.;
- 5) Прочие расходы — 4 516 тыс. руб.

Затраты на производство реализованных услуг увеличились на 4,8 % по отношению к уровню 2022.

Прибыль от реализации услуг составила: 6 166 тыс. руб.

Прибыль от основной деятельности уменьшилась на 13,5 % по отношению к уровню 2022 года.

Проценты к получению составили: 135 тыс.руб.

Прочие расходы: -1 507 тыс.руб. увеличились относительно 2022 года на — 4,6 %.

Прибыль до налогообложения — 4 794 тыс.руб, начисленный налог на УСН — 6% (доходы) составляет 447 тыс. руб.

6.НАЛОГОВЫЙ РЕЖИМ

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы.

Прибыль до налогообложения — 4 794 тыс.руб, начисленный налог на УСН — 6% (доходы) составляет 447 тыс. руб.

7.ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СТАТЬЯХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наименование счета	Номер счета	На 31.12.2023	Пояснение
Материальные ценности в эксплуатации	МЦ	237 159,04	
ИТОГО		237 159,04	

8.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность - записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся: дивиденды, объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год.

9.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2023 г. величина оценочных обязательств составляет – 240 тыс.руб. (формирование резерва на оплату отпусков). Условных обязательств и условных активов у Общества нет.

10.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон:

Муравейников Николай Николаевич	Генеральный директор
Комова Елена Яковлевна	По договору
Саломадин Александр Николаевич	Председатель совета директоров

Члены Совета директоров

- 1) Саломадин А.Н.
- 2) Чернов С.А.
- 3) Муравейников Н.Н.
- 4) Комова Е.Я.
- 5) Комов Г.С.

Информация об операциях со связанными сторонами:

Вознаграждения:

1. Муравейников Н.И. (Генеральный директор)- контракт от 05.04.2017 года, оплата труда за 11 месяцев составила 543 181,44 рубля, в т.ч. начислен НДФЛ 13% - 70 614 рублей, начисленные фонды — 166 213,52 рублей;
2. Муравейников Н.Н. (Заместитель генерального директора) — трудовой договор от 31.12.2013 года, оплата труда за 12 месяцев составила – 527 115,69 рублей, в т.ч. начисления НДФЛ 13% - 67 069 рубля, начисленные фонды — 161 297,40 рублей.
3. Комова Е.Я. - договор с исполнением по требованию услуг от 28.12.2016 года, оплата услуг составляет — 576 000 рублей.
4. Саломадину А.Н. в размере 36 900 – сумма дохода за 12 месяцев составила 442 800 рублей, в т.ч. НДФЛ 13% - 57 564 рублей, начисленные фонды 132 840 рублей.

Выданные заемные средства аффилированным лицам:

1. Саломадин А.Н. (Председатель Совета директоров) — договор от 26.12.2017 года, выдано 1 200 000 рублей на 10 лет под 7,75% годовых до 25.12.2027 года, договор от 07.08.2022 года выдано 500 00 рублей под 8% сроком до 08.08.2027 года.
Погашение долга за 72 месяца составляет – 721 755,22 руб. , остаток на 01.01.2024 составляет – 978 244,78 руб.
2. Муравейников Н.И. (Генеральный директор АО «ТПК») - договор от 30.06.2014 года, выдано 1 141 000 рублей на 10 лет под 0,2 % годовых до 04.08.2024 года.
Погашение долга за 108 месяца составляет – 1 083 650,01 рублей, остаток на 01.01.2024 года составляет – 57 589,60 рублей.

Выплаченные дивиденды 3 727 997,25 руб.:

1. Муравейников Н.И. (Кол-во акций 353121) – дивиденды, полученные за 12 месяцев 2023 года, составляет 709 773,21 рублей, в т.ч. начисленный НДФЛ 13% - 92 271 рубля;
2. Муравейников Н.Н. (Кол-во акций 44684) — дивиденды, полученные за 12 месяцев 2023 года, составляет 94 035,84 рублей, в т.ч. начисленный НДФЛ 13% - 12 225 рубля;
3. Комов С.В. (Кол-во акций 520 766) - дивиденды, полученные за 12 месяцев 2023 года, составляет 1 444 259,37 рублей, в т.ч. начисленный НДФЛ 13% - 187 755 рублей;
4. Комова Е.Я. (Кол-во акций 8873) - дивиденды, полученные за 12 месяцев 2023 года, составляет 17 834,73 рублей, в т.ч. начисленный НДФЛ 13% - 2 319 рубля;
5. Саломадин А.Н. (Кол-во акций 363 640) - дивиденды, полученные за 12 месяцев 2023 года, составляет 730 916,40 рубля, в т.ч. начисленный НДФЛ 13% - 95 018 рублей;

6. Чернов С.А. (Кол-во акций 363 770) - дивиденды, полученные за 12 месяцев 2023 года, составляет 731 177,70 рублей, в т.ч. начисленный НДФЛ 13% - 95 052 рублей;

11.ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

12.ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2023 году изменение признанных оценочных значений не происходило.

13.ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество не являлось получателем государственной поддержки.

14.НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность, и у нее отсутствует намеренность ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2023 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

15.ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращать какую-либо часть своей деятельности.

16.РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику.

Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, совет директоров Общества, акционеры анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Группы рисков:

Рыночные риски (риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары).

Кредитный риск в отношении дебиторской задолженности (риск того, что Общество понесет финансовые убытки, если контрагенты не выполнят свои обязательства)

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Генеральный директор

АО «Транспортно-промышленная компания»

12.02.2024 год.



Муравейников Н.Н.