



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

28.03.2019
~ РСС - 1092

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру акционерного общества «ТрансКомплектХолдинг» (АО «ТКХ»)

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО «ТКХ» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, что 26 марта 2019 года по решению единственного участника ООО «ТКХ» была проведена реорганизация в форме преобразования ООО «ТКХ» (ОГРН 1067746753425, ИНН 7729551288) в АО «ТКХ» (ОГРН 1197746216656, ИНН 7704484400).

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение финансовых вложений

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности процедур, проведенных Обществом по рассмотрению финансовых вложений на предмет обесценения и создания резерва, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ стоимости чистых активов организаций, в которых Общество участвует в уставных капиталах.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ поступления доходов от финансовых вложений; тестирование обоснованности проверки на обесценение финансовых вложений проведенной Обществом; рассмотрение отчетностей и бюджетов организаций по которым проводилась проверка на обесценение.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018 г. сформирован в сумме 99 млн. руб.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в п. 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2018 год и ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2019 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2018 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2018 год и ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и 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 Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, 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.

Мы также предоставляем Совету директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215



Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000069 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 20 января 2012г. № 1 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004531

Ю. Б. Шохор

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «ТрансКомплектХолдинг» (сокращенное наименование АО «ТКХ»).

Место нахождения: 119021, г. Москва, ул. Тимура Фрунзе, д. 11, стр. 56, эт.1, пом.18;

Основной государственный регистрационный номер – 1197746216656.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4; эт.4, ком. 25

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОПНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ТрансКомплектХолдинг"</u>	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	96048359		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по управлению финансово-промышленными группами</u>	по ОКВЭД	7729551288		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70.10.1		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность		12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	119021, Москва г, Тимура Фрунзе ул, д. № 11, стр. 56, пом. 18				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.3	Финансовые вложения	1170	12 684 223	8 580 294	1 310 609
	в том числе:				
	Доля в УК	11701	6 102	105 984	5 995
	Акции	11702	3 915 510	2 374 310	1 304 614
	Займы	11703	8 762 611	6 100 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	51 218	28 349	14 188
	в том числе:				
	ОНА от убытка прошлых лет	11801	51 218	28 349	14 188
	Прочие внеоборотные активы	1190	23	28	-
	Итого по разделу I	1100	12 735 464	8 608 671	1 324 796
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	1	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 988	148	-
	Дебиторская задолженность	1230	173 045	120 028	1 321
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 468	864	36
	Расчеты по налогам и сборам	12302	1 923	1 835	1 285
	Расчеты по процентам	12303	153 654	117 329	-
	Прочие дебиторы	12304	10 000	-	-
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	69 313	91 813	-
	в том числе:				
	Займы	12401	69 313	91 813	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 957 215	642 508	1 080 469
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	57 197	642 491	1 080 449

	Прочие специальные счета	12502	18	18	20
	Депозиты менее 3-х месяцев	12503	2 900 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1	3	3
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		1	3	3
	Итого по разделу II	1200	3 202 562	854 501	1 081 793
	БАЛАНС	1600	15 938 026	9 463 173	2 406 589

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью**
"ТрансКомплектХолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
96048359		
7729551288		
70.10.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
4.1	Выручка	2110	13 936	29 554
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 936	29 554
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.1	Управленческие расходы	2220	(23 763)	(2 060)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 827)	27 494
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.1	Проценты к получению	2320	648 468	142 904
4.1	Проценты к уплате	2330	(694 767)	(144 308)
4.1	Прочие доходы	2340	19	8 666
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23401	-	8 663
	Прочие доходы	23402	19	3
4.1	Прочие расходы	2350	(149 579)	(76 102)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(264)	(288)
	Прочие расходы	23502	(11 404)	(966)
	Расходы, связанные с выпуском и обслуживанием облигаций	23503	(6 769)	(74 847)
	Курсовые разницы	23504	(31 153)	-
	Резервы под обесценение финансовых вложений	23505	(99 990)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(205 686)	(41 346)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(18 269)	5 893
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	22 869	14 162
	в том числе:			
	ОНА по убытку текущего года	24501	22 869	14 162
	Прочее	2460	(20)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(182 837)	(27 185)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(182 837)	(27 185)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

25 марта 2019 г.

Привалов Аркадий
Викторович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
96048359		
7729551288		
70.10.1		
12300	16	
384		

Оорма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС

по ОКЕИ

Общества с ограниченной ответственностью

Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	100 000	-	228 977	-	77 817	406 794
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(27 185)	(27 185)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(27 185)	(27 185)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

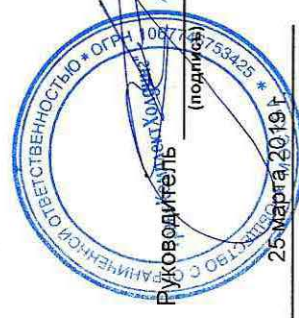
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	100 000	-	228 977	-	50 632	379 609
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(182 838)	(182 838)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(182 838)	(182 838)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	100 000	-	228 977	-	(132 206)	196 771

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	406 794	(27 185)	-	379 609
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	406 794	(27 185)	-	379 609
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	77 817	(27 185)	-	50 632
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	77 817	(27 185)	-	50 632
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	196 771	379 608	406 794



Привалов Аркадий
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
25-Марта, 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТрансКомплектХолдинг"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
96048359		
7729551288		
70.10.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 936	29 554
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от поступления дивидендов	4114	13 936	29 554
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(690 532)	(77 170)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 332)	(71 737)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 926)	(841)
процентов по долговым обязательствам	4123	(628 320)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(587)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(18 954)	(4 005)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(676 596)	(47 616)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	792 171	23 557
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	180 025	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	612 146	23 557
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 360 244)	(7 413 027)
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	(1 540 108)	(1 070 788)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 820 136)	(6 342 239)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 568 073)	(7 389 470)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 559 375	6 999 125
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 560 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	4 999 375	6 999 125
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 559 375	6 999 125
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 314 706	(437 961)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	642 508	1 080 469
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 957 214	642 508
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

"ТрансКомплектХолдинг"

25 марта 2019 г.

Привалов Аркадий
Викторович

(расшифровка подписи)



ИНН 7729551288 КПП 770401001

119021, Москва г, Тимура Фрунзе ул, дом № 11, строение 56, помещение 18

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) за 2018 год, подготовленным в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Отчётной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 года.

1. Основные сведения**1.1 Описание предприятия**

Общество с ограниченной ответственностью «ТрансКомплектХолдинг» зарегистрировано 29.06.2006г. за № 1067746753425. На 31 декабря 2018 года, его учредителям является: Общество с ограниченной ответственностью «ТКХ-Инвест» - размер доли в Уставном капитале 100%. Уставный капитал общества составляет 100 000 000 рублей. Конечным бенефициаром Общества является физическое лицо резидент Российской Федерации.

ООО «ТКХ» (далее «Общество») осуществляет деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями и иные виды деятельности в соответствии с Уставом.

Организация не имеет на балансе нематериальных активов и основных средств.

В отчетном периоде общество арендовало помещение по адресу:

119021, Москва г, Тимура Фрунзе ул, дом № 11, строение 56, помещение 18

Численность ООО «ТКХ» составляет 8 человек (2017 год – 6 человек).

Исполнительные и контрольные органы Общества

Высшим органом управления является общее собрание Участников. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. Исполнительным органом является генеральный директор (единоличный исполнительный орган), который организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров, осуществляет руководство текущей деятельностью. Генеральный директор избирается на должность решением Совета директоров.

Информация об акционерах и органах управления Общества не раскрывается в соответствии с п. 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

3. Основа представления информации

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (редакция от 23.05.2016) "О бухгалтерском учете" и «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», а также другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из правил ведения бухгалтерского отчета и отчетности, действующих в РФ.

3.1 Валюта отчетности

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. В отчетном периоде подобные операции отсутствовали. Денежные средства на валютных счетах в банке и прочие финансовые активы и обязательства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности на основе официальных курсов валют, действовавших на дату составления отчетности – 31.12.2018. Курс валюты на отчетную дату составил 69,4706 за 1 доллар США (31 декабря 2017 – 57.6002)

3.2 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Предприятие принимало активы к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений в случае выполнения следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Предприятия на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Предприятию финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.); - способность приносить Предприятию экономические выгоды в будущем (получение дополнительных денежных средств, контроль и участие в управлении другими организациями и т.д.).

В соответствии с Учетной политикой, если по условиям договора займа определен срок возврата займа «до востребования», то выданные займы учитываются в составе краткосрочных финансовых вложений. Выданные займы, с условиями договора «до востребования» в 2018 году отсутствовали.

Квалификация финансовых вложений (для целей составления бухгалтерской отчетности) и представление в составе долгосрочных или краткосрочных активов осуществляется в соответствии с установленным сроком погашения или сроком, в течение которого у Предприятия имеется намерение извлекать доход, в зависимости от видов финансовых вложений.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

Финансовые вложения принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

3.3 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства Предприятия включают в себя денежные средства в кассе, на расчетном, валютном и других счетах Предприятия в банках, которыми Предприятие может свободно распоряжаться, и переводы в пути.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Предприятия, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени.

На счетах учета денежных средств и их эквивалентов также отражаются:

- краткосрочные банковские депозиты, открытые на срок до 91 дня с возможностью немедленного возврата денежных средств, в том числе при условии потери причитающихся процентов;

Начисление причитающихся доходов по депозитным вкладам признается прочими доходами. Сумма причитающихся доходов отражается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

3.4 Учет кредитов и займов

Учет осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на: краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочная задолженность по полученному кредиту или займу и начисленным процентам, подлежащая погашению в течение ближайших 12 месяцев относительно отчетной даты на основании условий договора, подлежала переводу из долгосрочной в краткосрочную.

В бухгалтерском учете расход по процентам отражался ежемесячно исходя из количества дней использования заемных средств в отчетном месяце, независимо от периодичности выплаты процентов в соответствии с условиями договора кредита (займа).

3.5 Учет курсовых разниц

Курсовая разница рассматривается Обществом в качестве прочих доходов или прочих расходов (нетто), кроме случаев, когда курсовая разница, связанная с формированием (увеличением) уставного капитала, подлежит отнесению на счет добавочного капитала.

4. Расшифровка отдельных показателей к бухгалтерской отчетности за 2017г.

4.1 Расшифровка расходов и доходов (руб.)

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Выручка	13 936 493	29 554 238
Оплата труда и взносы	5 866 288	1 091 892
Расходы на аудит	13 794 068	800 000
Расходы на ПО	50 532	29 044
Консультационные, информационные услуги	4 009 559	-
Прочие расходы	42 779	138 695
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 763 226	2 059 631
Процентные доходы	648 467 594	142 904 198
Процентные расходы	694 767 280	144 308 219
Курсовые разницы (нетто)	-	8 663 132
Прочие доходы	18 630	3 000
Итого прочие доходы	18 630	8 666 132
Расходы, связанные с выпуском и обслуживанием облигаций	6 768 581	74 847 456
Комиссия биржи	660 000	875 000
Расходы на услуги банков	263 903	297 558
Расходы на нотариуса	167 645	-
Расходы на пожертвование	5 000 000	-
Прочие консультационные услуги	5 414 474	-
Курсовые разницы (нетто)	31 152 955	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	99 990 000	-
Прочие расходы	161 766	81 801
Итого прочие расходы	149 579 325	76 101 814

Информация о выручке ДЗО не раскрывается в соответствии с п. 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Процентные доходы включают в себя проценты по займам, выданным в 2018 г., а также 25 млн. руб., полученных в рамках сделок НСО и размещения депозитов.

4.2 Наличие и движение задолженности по займам (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Перевод между долгосрочной и краткосрочной задолженностью	Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			Взаимозачет с финансовыми вложениями			
			в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты	Погашение	Курсовые разницы	Списание на финансовый результат				
Долгосрочная задолженность по заёмным средствам – всего	за 2018г.	8 634 310	6 560 000	-	-	31 153	-	-	252 012	15 477 475	
	за 2017г.	1 973 426	7 099 000	-	-	-8 663	-3	-151 001	-278 449	8 634 310	
	в том числе:									0	
	облигации	за 2018г.	7 000 000	5 000 000	-	-	-	-	-	-	12 000 000
	за 2017г.	0	7 000 000	-	-	-	-	-	-	-	7 000 000
займы	за 2018г.	1 634 310	1 560 000			31 153			252 012	3 477 475	
	за 2017г.	1 973 426	99 000	-		-8 663	-3	-151 001	-278 449	1 634 310	
	за 2018г.	449 024	-	694 767	-628 320	-	-	-	-252 012	263 460	
Краткосрочная задолженность по заёмным средствам – всего	за 2017г.	26 267	75 841	144 308	-75 841	-	-	-	278 449	449 024	
	в том числе:										
	облигации	за 2018г.	139 808	-	690 267	-628 320	-	-	-	-	201 755
	за 2017г.	-	-	139 808	-	-	-	-	-	-	139 808
	займы	за 2018г.	309 216	-	4 500	-	-	-	-252 012	61 704	
Итого	за 2017г.	26 267	-	4 500	-	-	-	-	278 449	309 216	
	за 2018г.	9 083 334	6 560 000	694 767	-628 320	31 153	-	-	-	15 740 934	
	за 2017г.	1 999 693	7 174 841	144 308	-75 841	-8 663	-3	-151 001	-	9 083 334	

Расшифровка строки «Заемные средства» (1410 и 1510) представлена ниже:

Кредитор	Сумма по балансу (руб.)	
	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Облигации	12 201 755 499	7 139 808 219
Займы, полученные от юридических лиц	2 661 551 593	1 065 898 594
Займы, полученные от физических лиц	877 627 537	877 627 537
Итого	15 740 934 630	9 083 334 351

15 ноября 2018 года ООО «ТКХ» разместило биржевые документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П02, идентификационный номер выпуска В02-02-00349-R-001P от 12.11.2018 в размере 5 млрд. рублей сроком на 10 лет и ставкой купона 9,50% годовых в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей идентификационный номер 4-00349-R-001P-02E от 06.10.2017.

12 октября 2017 года ООО «ТКХ» разместило биржевые документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П01, идентификационный номер выпуска 4В02-01-00349-R-001P от 09.10.2017. в размере 7 млрд. рублей сроком на 10 лет и ставкой купона 9,00% годовых в рамках зарегистрированной программы биржевых облигаций идентификационный номер 4-00349-R-001P-02E от 06.10.2017.

Долгосрочные займы и проценты по ним в общей сумме 3 477 475 тыс. руб. подлежат погашению в 2020-2021 гг. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.3 Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Поступило	Погашено	Начисление резерва	Взаимозачет с кредиторской задолженностью	
Долгосрочные - всего	2018г.	8 580 295	4 203 919	-	- 99 990	-	12 684 224
	2017г.	1 310 609	7 269 686	-	-	-	8 580 295

Информация не раскрывается в соответствии с п. 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Доли в УК	2018г.	105 985	108	-	- 99 990	-	6 103
	2017г.	5 995	99 990	-	-	-	105 985
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2018г.	6 100 000	2 662 611	-	-	-	8 762 611
	2017г.	-	6 100 000	-	-	-	6 100 000
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2018г.	91 813	157 525	- 180 025	-	-	69 313
	2017г.	-	242 814	-	-	- 151 001	91 813
Финансовых вложений - итого	2018г.	8 672 107	4 361 444	-180 025	-99 990	-	12 753 536
	2017г.	1 310 609	7 512 499	-	-	-151 001	8 672 107

Прочие финансовые вложения представлены займами. В 2018 году был заключен договор займа с дочерним обществом на сумму 5 млрд руб. На 31.12.2018 по данному договору было выдано 1.6 млрд руб., остальная сумма будет предоставлена в 2019 году.

Активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

20

4.4 Связанные стороны

К связанным сторонам Общества относятся:

Информация не раскрывается в соответствии с п. 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Информация не раскрывается в соответствии с п. 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Виды и объем операции в течении года (без НДС), тыс. руб.	2018 год	2017 год
1	2	3
Процентные доходы (ОФР, ст. 2320)	623 099	116 524
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	611 479	1 258
зависимые хозяйственные общества	1 170	114 835
прочие связанные стороны	10 451	432
Процентные расходы (ОФР, ст. 2330)	-	4 500
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	-	-
зависимые хозяйственные общества	-	-
прочие связанные стороны	-	4 500
Поступления денежных средств от связанных сторон		
от поступления дивидендов (ОДДС, ст.4114)	1 394	29 554
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	-	-

зависимые хозяйственные общества	1 394	29 554
прочие связанные стороны	-	-
получение займов (ОДДС, ст.4311)	1 560 000	-
основное хозяйственное общество	1 560 000	-
дочерние хозяйственные общества	-	-
зависимые хозяйственные общества	-	-
Основной управленческий персонал	-	-
прочие связанные стороны	-	-
Направление денежных средств связанным сторонам		
выдача займов (ОДДС, ст.4223)	2 820 136	6 337 639
основное хозяйственное общество	-	151 001
дочерние хозяйственные общества	2 246 000	11 638
зависимые хозяйственные общества	93 000	6 100 000
прочие связанные стороны	481 136	75 000
погашение займов (ОДДС, ст.4323)	180 025	-
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	25	-
зависимые хозяйственные общества	93 000	-
прочие связанные стороны	87 000	-

Наименование вида остатка	2018 г.	2017 г.
1	2	2
Займы выданные, в т.ч. проценты, тыс. руб. (ст. 1170, 1230, 1240)	8 983 349	6 303 737
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	8 505 547	13 471
зависимые хозяйственные общества	-	6 214 835
прочие связанные стороны	477 802	75 432
Займы полученные, в т.ч. проценты, тыс. руб. (ст. 1410, 1510)	2 021 014	1 040 464
основное хозяйственное общество	2 021 014	461 014
дочерние хозяйственные общества	-	-
зависимые хозяйственные общества	-	-
Основной управленческий персонал	-	579 450
прочие связанные стороны	-	-

Вознаграждение ключевого персонала в 2018 году составило 188 706,66 руб. (в 2017 году - 19 113 тыс. руб.).

4.5 Гарантии и поручительства

Информация не раскрывается в соответствии с п. 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

4.6 События после отчетной даты

Информация не раскрывается в соответствии с п. 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Генеральный директор ООО «ТрансКомплексХолдинг»

Привалов Аркадий Викторович

