

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

### I. Общие сведения

Общая информация об организации (далее Общество)

**1.1. Полное наименование:** Закрытое акционерное общество «ТрансАЗС» (ИНН 7708016628, КПП 770801001).

**1.2. Дата регистрации:** 23 февраля 1995 года, ОГРН: № 1027700284787 от 07.10.2002 года

**1.3. Сведения об учредителях:**

Акционером Общества является Смыков Владимир Дмитриевич ИНН 774317379283; доля в уставном капитале: 100 процентов

**1.4. Размер уставного капитала**

Размер уставного капитала составляет 1500000 (Один миллион пятьсот тысяч) рублей

**1.5. Юридический адрес:** *Российская Федерация, 107140, г. Москва, Красносельский тупик, д. 4, стр.9*

**1.6. Фактический адрес:** *Российская Федерация, 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д. 4, корп.9*

**1.8. Коды:** ОКВЭД 47.3, ОКФС 16

**1.9. Основные направления деятельности:**

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- торговлю розничную моторным топливом в специализированных магазинах.
- оптовая торговля моторным топливом;
- розничная торговля маслами и другими сопутствующими товарами;
- обслуживание систем пожарной безопасности;
- работы по договорам строительного подряда и прочие услуги

ХО

### 1.10. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2023 составляет 74 человека (на 31.12.2022 – 73 человека).

### 1.11. Перечень обособленных подразделений и представительств:

По состоянию на 31.12.2023 г. ЗАО «ТрансАЗС» имеет 1 (одно) обособленное подразделение, которое не выделено на отдельный баланс

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес	Арендодатель	Договор аренды
1	База	М.О. г. Реутов, Транспортный улица,9В	-	Право собственности

II.

### 1.12. Сведения об участии в других организациях:

Общество является участником следующих обществ с долей участия более 50%:

1. ООО «ТрансАЗС – Балашиха» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 100 %, размер уставного капитала 10 000 рублей;
2. ООО «ТрансАЗС – Дмитров» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 100%, размер уставного капитала – 10 000 рублей;
3. ООО «ТрансАЗС – Железнодорожный» - доля ЗАО «ТрансАЗС – 100%, размер уставного капитала – 10 000 рублей;
4. ООО «ТрансАЗС – Клин» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 100%, размер уставного капитала 10 000 рублей;
5. ООО «ТрансАЗС – Красногорск» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 100%, размер уставного капитала – 10 000 рублей;
6. ООО «ОблдорТрансАЗС» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 90%, размер вклада 9 000 рублей;
7. ООО «ОблдорТрансАЗС – Солнечногорск» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 95 %, размер вклада 9 500 рублей;
8. ООО «ТрансАЗС – Химки» - доля ЗАО «ТрансАЗС – 100%, размер уставного капитала 10 000 рублей;
9. ООО «Атланта-С» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 90%, размер вклада – 51 975 рублей.

Зависимых обществ, где доля участия ЗАО «ТрансАЗС» от 20 до 50%, не имеется.

### 1.13. Сведения о лицензиях.

Лицензия выдана в 2014 (приказ ГУ МЧС России по г. Москве № 756 от 30.09.2014) и переоформлена в 2017 (приказ ГУ МЧС России по г. Москве № 812 от 26.12.2017).

Срок действия: бессрочно

Серия и номер лицензии: 77-Б/01197

хо

Дата лицензии: 26.12.2017

Дата начала действия лицензии: 30.09.2014

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Наименование лицензирующего органа: Главное управление МЧС России по г. Москве

#### **1.14.. Сведения об органах управления**

Органами управления Обществом являются:

-Общее собрание Акционеров (решение единственного акционера)

Единоличным исполнительным органом является: Генеральный директор.

В 2023 году должность генерального директора Общества занимал Смыков Владимир Дмитриевич.

#### **1.15.. Информация о контрольных органах**

Ревизионная комиссия в Обществе не создавалась.

#### **2. Основные элементы учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

При ведении бухгалтерского учета ЗАО « ТрансАЗС» руководствовались Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, действующими стандартами по бухгалтерскому учету, а также учетной политикой Общества.

#### **2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

С 2023 г Приказом № б/н от 30.12.2023 утверждена новая редакция Учетной политики ЗАО «ТрансАЗС » для целей бухгалтерского учета.

#### **2.2. Организация ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных структурных подразделений Общества.

### **2.3. Критерии существенности**

При детализации показателей бухгалтерской отчетности и раскрытии информации в составе пояснений к бухгалтерской отчетности, Обществом используются следующие критерии уровня существенности:

- качественный критерий существенности.

Применение качественного критерия существенности означает, что независимо от суммы показатель должен быть обособлен в отчетности, поскольку само его наличие или отсутствие позволяет делать пользователям определенные выводы в отношении состояния или намерений Общества.

- количественный критерий существенности.

В целях обособления информации об отдельных статьях бухгалтерского баланса существенной признается статья, если она входит в группу статей, составляющих 5% и более от валюты баланса, и ее сумма составляет 5% и более к общему итогу группы статей.

В отношении отчета о финансовых результатах, при раскрытии показателей выручки, прочих доходов и соответствующих им расходов по каждому виду деятельности, критерий существенности составляет 5 процентов от общей суммы доходов (расходов) Общества за отчетный период.

### **2.4. Порядок учета основных средств**

#### **2.4.1. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

В состав основных средств включены:

- Сооружения и здания
- Машины и оборудование
- Транспортные средства :
- Производственный и хозяйственный инвентарь

и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом учитываются в качестве объектов основных средств.

При признании в бухгалтерском учете все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений, связанная с его приобретением или созданием на момент завершения.

В бухгалтерском балансе основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере, превышающем 100 000 рублей.

Срок полезного использования новых основных средств определяется комиссией исходя из производительности или мощности, предполагаемого срока его использования на основании рекомендации технических служб, а также опыта эксплуатации аналогичных основных средств.

Срок полезного использования по неотделимым улучшениям в арендованные объекты основных средств определяются:

- при срочном договоре аренды – с учетом срока действия договора и предполагаемого срока эксплуатации;
- при бессрочном договоре аренды – исходя из предполагаемого срока использования на основании рекомендации технических служб и ожидаемого срока полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, если выполняется по меньшей мере одно из нижеприведенных условий:

- не ожидаются поступления от выбытия основных средств;
- ожидаемая сумма от выбытия основных средств не является существенной (менее 100 000 руб.);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

## **2.5. Запасы**

### **2.5.1. Материалы, товары**

Ведение бухгалтерского учета запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180 с 2021 года.

ФСБУ «Запасы» 5/2019 применяется в том числе и для запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы при передаче в производство списываются по средней себестоимости

### **2.6. Оценочные резервы**

Оценочные резервы создаются в Обществе в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н.

К оценочным резервам относятся:

- резервы по сомнительным долгам;

- резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

#### **2.7. Порядок формирования доходов**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99, № 32н.

В соответствии с ПБУ 9/99 Общество отражает выручку по доходам по обычным видам деятельности и Прочие доходы, соответствующие п. 7 ПБУ 9/99.

#### **2.8. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Общепроизводственные расходы, относятся на себестоимость конкретных выполняемых работ, услуг путем распределения между заказами.

Группировка расходов по обычным видам деятельности в Обществе осуществляется по следующим элементам:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

#### **2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

В бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

ХО

### **2.10. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н.

### **2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

При исправлении ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество руководствуется положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

## **3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

### **3.1. Нематериальные активы**

Информация о движении нематериальных активов приведена в таблице

(тыс.руб.)

Отчетный период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость	амортизация	поступило	выбыло	амортизация	Первоначальная стоимость	амортизация
2022 год	200	190	-	-	-	200	190
2023 год	200	190	227	-	16	427	206

Обесценения нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. не выявлено, признаки обесценения отсутствуют.

### **3.2. Основные средства**

В 2023 году стоимость основных средств, поставленных на учет, составила 180 193 тыс. рублей.

Всего выбыло основных средств в связи с реализацией на сумму 7 150 тыс. рублей (остаточная стоимость).

Информация о движении основных средств приведена в таблице

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		первоначальная стоимость	амортизация	Поступило	Выбыло	амортизация	первоначальная стоимость	амортизация

ХО

	за 2023г.	733 608	(332 119)	180 193	(20 623)	13 473	(44 056)	24 518	0	917 696	(362 702)
Основные средства всего:	за 2022г.	628 130	(301 887)	67 677	(1 518)	2 268	(32 500)	39 319	0	733 608	(332 119)
Вид (группа) ОС: Здания	за 2023г.	18 276	(11 562)	48 000	0	0	(1311)	0	0	66 276	(12 873)
	за 2022г.	18 276	(10 785)	0	0	0	(777)	0	0	18 276	(11 562)
Вид (группа) ОС: Земельные участки	за 2023г.	34 305	0	14 000	0	0	0	0	0	48 305	0
	за 2022г.	34 305	0	0	0	0	0	0	0	34 305	0
Вид (группа) ОС: Машины и оборудовани е	за 2023г.	68 119	(35 755)	4 143	0	0	(5 423)	0	0	72 262	(41 178)
	за 2022г.	37 143	(32 250)	30 976	0	0	(3 505)	0	0	68 119	(35 755)
Вид (группа) ОС: Передаточн ые устройства	за 2023г.	6 260	(4 708)	1 580	0	0	(995)	0	0	7 840	(5 703)
	за 2022г.	4 867	(4 004)	1 393	0	0	(704)	0	0	6 260	(4 708)
Вид (группа) ОС: Производств . и хозяйств. инвентарь	за 2023г.	17 577	(6 469)	591	0	0	(3582)	0	0	18 168	(10 051)
	за 2022г.	8 107	(4 199)	9 470	0	0	(2270)	0	0	17 577	(6 469)
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	за 2023г.	640	(640)	119	0	0	0	0	0	759	(640)
	за 2022г.	640	(640)	0	0	0	0	0	0	640	(640)
Вид (группа) ОС: Сооружения	за 2023г.	515 120	(224 250)	101 424	(18 658)	11 508	(24 268)	24 518	0	622 404	(237 010)
	за 2022г.	469 975	(204 256)	5 826	0	749	(20 743)	39 319	0	515 120	(224 250)
Вид (группа) ОС: Транспортны е средства	за 2023г.	73 312	(48 736)	10 336	(1 965)	1 965	(8 477)	0	0	81 683	(55 248)
	за 2022г.	54 818	(45 754)	20 012	(1 518)	1 519	(4 501)	0	0	73 312	(48 736)

Организация раскрывает предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", информацию об обесценении основных средств в случае выявления фактов обесценения объектов основных средств.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода отсутствует, т.к. обесценения основных средств не выявлено.

### 3.3. Финансовые вложения

В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг не выявлено, признаки обесценения отсутствуют.

### 3.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Обесценение запасов по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. отсутствует. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

Информация о движении запасов приведена в таблице

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года Запасы	Изменения за период		себе- стоимость на конец периода
				поступления и затраты	Списано в себе- стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2023г.	108 932	3 171 885	(3 201 238)	79 579
	5420	за 2022г.	111 885	3 338 297	(3 341 250)	108 932
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	6 839	54 299	(51 538)	9 600
	5421	за 2022г.	6 786	63 556	(63 503)	6 839
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	102 093	3 117 586	(3 149 700)	69 979
	5423	за 2022г.	105 099	3 274 741	(3 277 747)	102 093

## 3.5. Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблице.

Наименование показателя	Код	Период	Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)										На конец периода					
			На начало года		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской кредиторской задолженности	перевод из кредиторской дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5510	за 2023г.	1 323 830	-	8 535 547	(8678719)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1180658
	5530	за 2022г.	1403707	-	12733856	(12813733)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1323830
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023г.	94742	-	5 236 855	(5 258 842)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72 755
	5531	за 2022г.	61209	-	10124827	(10091294)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94742
	5512	за 2023г.	1 251 297	-	3 187 593	(3 375 695)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 063 195
	5532	за 2022г.	1433552	-	2276320	(2458575)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 251 297
	5513	за 2023г.	(22 209)	-	111099	(44182)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 708
	5533	за 2022г.	(91054)	-	332709	(2638664)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22 209)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

ХО	5500		1323830		8 535 547		(8678719)		X		1180658	
	за 2023г.	за 2022г.										
Итого	5520	1403707	-	-	12733856	(12813733)	-	-	X	X	X	1323830
									X	X	X	

В составе дебиторской задолженности отсутствуют контрагенты, по которым имеется вероятность не оплаты в течение 12 месяцев.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался, восстановлен на 6 608 тыс.руб.

### 3.6. Оценочные резервы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительным долгам	9 224	-	6 608	2 616

### 3.7. Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности приведена в таблице.

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

ХО прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	X		
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	X		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1370346	5539736	(5632569)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1277513		
	5580	за 2022г.	1573736	5696774	(5900164)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1370346	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1099611	4564019	(4527549)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1136081	
	5581	за 2022г.	1197754	4493685	(4591828)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1099611
авансы полученные	5562	за 2023г.	83951	85449	(163811)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5589	
	5582	за 2022г.	70980	122554	(109583)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83951
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	71355	849729	(845911)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75173
	5583	за 2022г.	53839	877432	(859916)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71355
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	4267	144	(4411)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	26368	32649	(54750)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4267
прочая	5566	за 2023г.	111162	40395	(90887)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60670
	5586	за 2022г.	224795	170454	(284087)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111162
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1370346	5539736	(5632569)	-	-	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	1277513
	5570	за 2022г.	1573736	5696774	(5900164)	-	-	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	1370346

### 3.7.1. Кредиты и займы

На конец отчетного периода Общество имеет обязательства по следующим договорам коммерческого займа:

Наименование Займодавца	№ и дата договора	Основной долг на 31.12.2023	Курс евро по отношению к рублю на 31.12.2023	Основной долг на 31.12.2022, тыс. руб.	Дата погашения
ООО «Сириус»	б/н от 20.09.2018	-		4 208	17.08.2023
ООО «ТрансАЗС- Красногорск»	б/н от 17.10.2021	-		59	17.05.2023

### 3.8. Оценочные обязательства

Наличие и движение представлено в Приложении, раздел 7 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	200250	259600	132139		327711
в том числе:					
Оценочное обязательство по отпускам ЗАО «ТрансАЗС»	3400		2408	-	992
Оценочное обязательство по предстоящему ремонту ЗАО «ТрансАЗС»	196850	259600	129731		326719

### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

**4.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Учет расходов и доходов ведется методом начисления..

Доходы от реализации (продажи товаров) в 2023 году составили 3 681 843 тыс. руб. (без НДС):

-доход от реализации НФП и сопутствующих товаров – 3 647 786 тыс. руб.

-доход от оказанных услуг – 34 057 тыс. руб.

2.1 стр. 2110 Показатели от продажи товаров и услуг за 2023 год выручка 3 681 843 тыс. руб.

2.2 стр. 2120 Себестоимость продаж за 2023 год - (3 051 506) тыс. руб.

2.3 стр. 2210 Коммерческие расходы за 2023 год - (442 491) тыс. руб.

2.4 стр.2200 Прибыль от продаж за 2023 год - 187 846 тыс. руб.

2.5 стр. 2340 Прочие доходы за 2023 год - 274 152 тыс. руб.

2.6 стр. 2350 Прочие расходы за 2023 год - (451 797) тыс. руб.

В состав прочих расходов в т.ч. включены услуги банков, налоги, продажа ТМЦ и ОС

**4.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость по видам деятельности составила 3051506 тыс. рублей. , в том числе следующие статьи затрат:

Наименование показателя	2023 г.,	Процент в	2022 г., тыс.	Процент в
	тыс. руб.	натяг составе	руб.	общей доле

ХО

	2023 г., тыс. руб.	себестоимости	расходов составе себестоимости
реализация НФП и сопутствующих товаров	3049045	99,92	3395482 99,89
оказание услуг	2461	0,08	3892 0,11
<b><u>ИТОГО</u></b>			

Коммерческие расходы составили 442491 тыс. рублей (2022 г. - 470416 тыс.руб.):. В том числе:  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	Процент в общей доле расходов составе себестоимости	2022 г., тыс. руб.	Процент в общей доле расходов составе себестоимости
Амортизация	44833	10,13	32530	6,92
Материальные затраты	200056	45,21	356615	75,81
Расходы на оплату труда	34509	7,81	27844	5,92
Отчисления на соц. нужды	13031	2,94	7907	1,67
Прочие	150062	33,91	45520	9,68
<b><u>ИТОГО</u></b>	<b><u>442491</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>470416</u></b>	<b><u>100</u></b>

#### 4.3. Структура прочих доходов

Прочие доходы составили 274 152 тыс. рублей (2022 г. – 265 717 тыс.руб.):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Продажа ОС	68212	85
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	6608	-
Доходы от организаций, Уставный капитал которых более 50% состоит из вклада Общества	14200	14420
Проценты по выданным займам	1542	47
Чрезвычайные доходы	160	135
Прочие доходы	183430	251030

#### 4.4. Структура прочих расходов

Прочие расходы составили 451 797 тыс. рублей (2022 г. – 295 781 тыс.руб.):

тыс. руб

Наименование показателя	2023	2022
Расходы по реализации ОС	6373	17
Услуги кредитных организаций	44037	39755
Налоги (земля, имущество, транспорт)	16715	15078
Расходы не подлежащие налогообложению	1203	422
Прочие расходы	383469	240509

#### 4.5. Налог на прибыль

Информация о величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (требование ПБУ 18/02), представлено в таблице ниже, в т.ч.:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход).

(тыс. руб.)

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год

2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	10.201	7 403
	Ставка налога на прибыль	20%	20%
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		
	Постоянный налоговый доход/расход		
2410	Расходы по налогу на прибыль	559	647

Текущий налог на прибыль за 2023 год = 1 804 тыс руб;

По результатам отчетного периода получена прибыль 10760 тыс. рублей

**Расшифровка изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за 2023 год**

(тыс.руб.)

Наименование статей, по которым возникли вычитаемые временные разницы	На 31.12.2022 г.	Изменение за 2023 год	На 31.12.2023 г.
Доходы будущих периодов			
Материалы			
Нематериальные активы			
Основные средства	3951	(511)	3440
Оценочные обязательства и резервы			
Резервы по сомнительным долгам			
Убытки прошлых лет			
Арендные обязательства			
.....			
<b>ИТОГО (строка баланса 1180)</b>	<b>3951</b>	<b>(511)</b>	<b>3440</b>

ХО

Наименование статей, по которым возникли налогооблагаемые временные разницы	На 31.12.2022 г.	Изменение за 2023 год	На 31.12.2023 г.
Внеоборотные активы			
Доходы будущих периодов			
Нематериальные активы			
Основные средства	9892	(2874)	7018
Резервы по сомнительным долгам			
Проценты по обязательствам			
....			
<b>ИТОГО (строка баланса 1420)</b>	<b>9892</b>	<b>(2874)</b>	<b>7018</b>

*Расшифровка изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за 2022 год*

(тыс.руб.)

Наименование статей, по которым возникли вычитаемые временные разницы	На 31.12.2021 г.	Изменение за 2022 год	На 31.12.2022 г.
Доходы будущих периодов			
Материалы			
Нематериальные активы			
Основные средства	4298	(347)	3951
Оценочные обязательства и резервы			
Резервы по сомнительным долгам			
Убытки прошлых лет			
Арендные обязательства			
....			
<b>ИТОГО (строка баланса 1180)</b>	<b>4298</b>	<b>(347)</b>	<b>3951</b>

ХО

Наименование статей, по которым возникли налогооблагаемые временные разницы	На 31.12.2021 г.	Изменение за 2022 год	На 31.12.2022 г.
Внеоборотные активы			
Доходы будущих периодов			
Нематериальные активы			
Основные средства	12853	(2961)	9892
Резервы по сомнительным долгам			
Проценты по обязательствам			
.....			
<b>ИТОГО (строка баланса 1420)</b>	<b>12853</b>	<b>(2961)</b>	<b>9892</b>

#### 4.6. Выплаты ключевому персоналу:

(тыс.руб.)

Отчетный период	Сумма выплаченной заработной платы	НДФЛ	Взносы в пенсионный фонд	Взносы в фонд МС	Взносы в фонд СС
2023 год	1 365	210	480	-	-
2022 год	1 394	220	357	83	47

#### 4.7 Расчеты со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Наименование компании	Признак	Реализовано услуг, сумма в тыс., без НДС	Приобретено услуг, сумма в тыс., без НДС	Реализовано товаров, сумма в тыс., без НДС	Приобретено товаров, сумма в тыс., без НДС
ООО «ТрансАЗС – Балашиха»	100 % долей в Уставном капитале Общества	43	3624	16	1359
ООО «ОблдорТрансАЗС	90 % долей в Уставном капитале Общества	971	2492	31	8251
ООО «ТрансАЗС – Клин»	100 % долей в Уставном капитале Общества	7843	9601	16	1777
ООО «ОблдорТрансАЗС – Солнечногорск»	95 % долей в Уставном капитале Общества	3862	300	360	27135
ООО «ТрансАЗС – Красногорск»	100 % долей в Уставном капитале Общества	13329	2316	1421	186301
ООО «ТрансАЗС – Дмитров»	100 % долей в Уставном капитале Общества	43	29	91	2477
ООО «ТрансАЗС – Железнодорожный»	100 % долей в Уставном капитале Общества	43	33	236	2941
ООО «ТрансАЗС – Химки»	100 % долей в Уставном капитале Общества	100	-	-	-
ООО «Атланта-С»	90 % долей в Уставном капитале Общества	600	86346	5084	2774246

Операции со связанными сторонами осуществлялись на условиях, соответствующих рыночным.

#### 4.8. Конечные бенефициары

Конечным бенефициаром Общества, владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества является Смыков Владимир Дмитриевич

#### ***4.9. Риски хозяйственной деятельности***

Операционная среда: в 2023 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию. Кроме того, ведущие мировые производители значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации на неопределенный срок, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Валютный риск: в основном Обществом реализуются услуги на рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, вследствие чего положительные денежные потоки Общества подвержены незначительному влиянию колебаний курсов валют. В краткосрочной перспективе изменение курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Компании.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения Общества в сложившихся обстоятельствах.

#### ***4.10. Непрерывность деятельности***

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Тем не менее руководство полагает, что текущая ситуация в стране, связанная с вводимыми санкциями из-за специальной военной операции Российской Федерации, не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества.

Общество не принадлежит к отраслям российской экономики, наиболее пострадавшим в связи с распространением коронавирусной инфекции в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 №434, эпидемиологическая ситуация, сложившаяся в 2023 году, не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества.

ХО

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после отчетной даты, не установлены.

Проведенная Обществом оценка подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Применение нашей организацией принципа непрерывности деятельности при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год правомерно.

#### **4.11. События после отчетной даты**

Факты 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, не имели места.

30.03.2024

Генеральный директор

М.П.

В.Д.Смыков