

**Пояснения  
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2024 год**

**1. Краткая характеристика и основные направления деятельности Общества**

**1.1 Основные сведения**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Транспортно-экспедиционная компания «ТрасСервис» (далее - Общество).

Рокращённое наименование: ООО ТЭК «ТрасСервис».

Дата государственной регистрации: 6 июля 2001 года.

Орган осуществивший государственную регистрацию: Государственное учреждение Московская Регистрационная палата.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739369305.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице 14 октября 2002 года.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, Россия, 115162, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул. Хавская, дом 11, этаж/помещ./ком.3/1/4.

Изменения о смене юридического адреса внесены в ЕГРЮЛ 12 июля 2022 года.

ИНН 7743040165 КПП 772501001

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в категории – микропредприятие.

По состоянию на 31.12.2024 участниками Общества являются физические лица:

- Лачков Виталий Александрович – доля участия 50%,

- Карлов Алексей Владимирович – доля участия 50%.

Они же являются бенефициарными владельцами Общества.

Размер уставного капитала Общества составляет 254 830 тыс. рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

В 2024 году обязанности Генерального директора исполняла Аганова Наталия Андреевна.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек (на 31.12.2023 – 1 человек).

Дочерних и зависимых обществ нет. Филиалов и обособленных подразделений нет.

**1.2 Сведения об органах управления**

Органы управления Общества:

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников общества.

### 1.3 Сведения об аудиторе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»
Краткое наименование	ООО «ФинЭкспертиза»
Дата государственной регистрации	5 мая 1997 год
Государственный регистрационный номер	1027739127734
Место нахождения	27473, г. Москва, Краснопролетарская ул., д.16, стр.1, этаж 6, помещение I, комната 29 тел.: (495) 775-2200, факс: (495) 775-2201, www.finexpertiza.ru, адрес эл.почты: <a href="mailto:info@finexpertiza.ru">info@finexpertiza.ru</a> Для почтовой корреспонденции 127473, г. Москва, а/я 31
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС)
Номер в составе членов СРО ААС	ОРНЗ 12006017998
Членство в международных ассоциациях	Аудитор является полноправным членом Международной ассоциации Geneva Group International (GGI) - международный альянс компаний, специализирующихся на бухгалтерском учете, налогообложении, консультировании по вопросам управления и права.

### 1.4 Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД-2 64.99.3).

### 1.5 Сведения о связанных сторонах

Связанные стороны Общества:

- Аганова Н.А. – Генеральный директор Общества,
- Лачков В.А. – участник Общества (50%),
- Карлов А.В. – участник Общества (50%),
- «Русьуниверсалбанк» (ООО) – Общество владеет долей в уставном капитале в размере 18,4932%.

Полный список связанных сторон Общества указан в Приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

## 2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на Генерального директора.

В соответствии со ст. 6 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на Генерального директора Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Бухгалтерия предприятия 8.3.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В 2024 году изменения в Учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учету не вносились.

#### *Основные положения Учетной политики*

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, исходя из задолженности, возникшей по договорам реализации.

Оценку вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлять по задолженности, возникшей по договорам реализации.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности;

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

#### **Изменения в учетной политике и представлении финансовой отчетности.**

Учетная политика и методы расчета, использованные при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствуют той учетной политике и методам, использованным и описанным в предыдущем финансовом году, за исключением применения новых стандартов, вступивших в силу 1 января 2023 года и позже. Общество не применяло досрочно иных стандартов и интерпретаций или поправок, которые были выпущены, но не вступили в силу.

### **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

#### **3.1. Аренда офиса**

С 01 марта 2024 года Общество арендует часть нежилого помещения по договору аренды части нежилого помещения. Договор аренды признается в качестве актива в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация начисляется линейным методом.

Ниже представлена балансовая стоимость актива в форме права пользования и арендного обязательства и их изменения в течение периода:

Актив в форме права пользования:

На 1 января 2023 года	-
Расходы по амортизации	-
Переоценка и модификация	-
На 1 января 2024 года	-
Поступления	47
Расходы по амортизации	(8)
Переоценка и модификация	-
На 1 января 2025 года	39

Арендное обязательство:

На 1 января 2023 года-	-
Процентные расходы	-
Арендные платежи	-
На 1 января 2024 года	-
Поступления	47
Выбытия	-
Процентные расходы	5
Переоценка и модификация	-
Арендные платежи	(12)
На 1 января 2025 года	40

**3.2. Финансовые вложения**

В составе долгосрочных финансовых вложений отражена доля Общества в уставный капитал «Русьуниверсалбанк» (ООО) в размере 437 360 тыс. руб. (437 360 тыс. руб. на 31.12.2023).

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

В 2024 и в 2023 годах средства на депозитных счетах не размещались.

**3.3. Уставный капитал**

Уставный капитал составляет 254 830 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 254 830 тыс. руб.).

**3.4. Добавочный капитал**

По состоянию на 31.12.2024 добавочный капитал составил 195 915 тыс. руб. (195 915 тыс. руб. на 31.12.2023). Добавочный капитал сформирован за счет имущественного вноса бывшего участника Общества Intraco Porporation 15.03.2006 г.

**3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), строка 1370 Бухгалтерского баланса**

Информация об изменении данного показателя представляется в Отчете об изменении капитала, информация о формировании чистой прибыли текущего периода отражается в Отчете о финансовых результатах. В составе показателя строки 1370 Бухгалтерского баланса, тыс.руб. представлена следующая информация о **нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)**

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2024 г	2023 г
Финансовый результат на начало отчетного периода	983	911
Прибыль отчетного года	18 813	15 642
Выплата дивидендов	(18 660)	(15 570)
Финансовый результат текущего года	1 136	983

**3.6. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2024/31.12.2023 в составе дебиторской задолженности отражена задолженность,

в том числе:

- ООО "1 АБ Учебный Центр" ИНН 7715672846 КПП 772501001 в сумме 0 тыс.руб./29 тыс.руб. за обслуживание Бухгалтерской программы 1С:Предприятие.
- ООО "Виартон" ИНН 7725097112 КПП 772801001 в сумме 1 тыс.руб./1 тыс.руб.. - гарантийный платеж по договору аренды части нежилого помещения
- Прочая задолженность (расчеты с бюджетом) в сумме 0 тыс.руб./39 тыс.руб. – переплата в бюджет

### 3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. - отсутствует

## 4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Во 2 квартале 2024 года Общество получило доход от долевого участия в уставном капитале «Русьуниверсалбанк» (ООО) за 2023 год в размере 19 307 тыс. руб. (в нетто-оценке за минусом удержанного источником выплаты налога на прибыль в размере 13%) (2023 год – 16 089 тыс.руб.).

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателей	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Расходы на оплату труда	(302)	(302)
Отчисление на социальные нужды	(74)	(74)
Аренда помещения	-	(13)
Прочие расходы	(29)	(14)
<b>Итого по элементам</b>	<b>(405)</b>	<b>(403)</b>

### 4.3 Прочие доходы и расходы (статьи 2340, 2350)

Расшифровка прочих доходов и расходов: тыс. руб.

Вид доходов (расходов)	2024 год		2023 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Услуги банка	-	(11)	-	(10)
Обслуживание компьютерных программ	-	(79)	-	(35)
Аудиторские услуги	-	(138)	-	(100)
Прочие	14	(80)	14	-
<b>Итого</b>	<b>14</b>	<b>(308)</b>	<b>14</b>	<b>(145)</b>

4.4 Постоянные разницы в 2024 году в размере 19 307 тыс.руб. возникли из-за полученных дивидендов, налог на доходы с которых, был удержан при перечислении (2023 год – постоянные разницы – 16 089 тыс.руб., налог удержан у источника выплаты).

## 5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Для целей составления Отчета о движении денежных средств под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представлена информация об операциях со связанными сторонами:

- о поступлении дивидендов от «Русьуниверсалбанк»(ООО) по строке 4119 в сумме 19 307 тыс. руб. в 2024 году (16 089 тыс.руб. – в 2023 году).
- о выплатах учредителям по строке 4322 в сумме (18 660) тыс. руб. (15 570 тыс.руб. – в 2023 году).

## 6. Информация об операциях со связанными сторонами

В 2024 -2023 гг были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

(тыс.руб)

Связанная сторона	Вид операций	2024 год Сумма	Сальдо расчетов	2023 год, Сумма	Сальдо расчетов
«Русьуниверсалбанк» (ООО)	получен доход от долевого участия в уставном капитале	19 307	0	16 089	0
«Русьуниверсалбанк» (ООО)	услуги за обслуживание счета и комиссии банка	(11)	0	(10)	0
Лачков В.А.	Выплачен доход от долевого участия	(9 330)	0	(7 785)	0
Карлов А.В.	Выплачен доход от долевого участия	(9 330)	0	(7 785)	0
Аганова Н.А.	Начислена и выплачена заработная плата	(302)	0	(302)	0

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 и 2023 годы составили:

(тыс.руб.)

Управленческий персонал	Вид операций	2024 год	2023 год
Генеральный директор	Краткосрочные вознаграждения – начислена и выплачена заработная плата	302	302

Иные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2024 году и 2023 году не выплачивались.

## 7. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения возможности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На дату составления отчетности руководством Общества не принимались решения о прекращении какого-либо из видов деятельности.

На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

## 8. Информация об условных обязательствах и условных активах

Обществом не выдавались обеспечения и поручительства, имущество в залог не передавалось; иные условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

## 9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## 10. Информация о рисках

В 2024 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО, с учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### **11. Прочая информация**

Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете на 31.12.2024г. отсутствует в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

За отчетный период Обществом начислялись налоги и сборы в соответствии с действующим законодательством РФ. В течение отчетного периода, налоги и сборы, начисленные Обществом и подлежащие уплате, перечислялись в бюджет РФ своевременно и в полном объеме.

Прочая информация по активам и обязательствам Общества приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Стоимость чистых активов на 31.12.2024 составляет 451 881 тыс. руб. (31.12.2023 – 451 728 тыс.руб.).

### **12. Информация о прекращаемой деятельности**

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность.

Генеральный директор

Аганова Н.А.

11 марта 2025 г.

**Список связанных сторон ООО ТЭК "ТрасСервис" за 2024 год**

<b>№№</b>	<b>наименование</b>	<b>основание</b>
1.	Лачков В.А.	участник Общества
2.	Карлов А.В.	участник Общества
3.	«Русьуниверсалбанк» (ООО)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Общество владеет долей в уставном капитале в размере 18,4932%</li><li>• Лачков Виталий Александрович владеет долей в уставном капитале в размере 9,25%</li><li>• Карлов Алексей Владимирович владеет долей в уставном капитале в размере 9,25%</li></ul>
4.	Аганова Н.А.	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО ТЭК "ТрасСервис"
5.	АЛКОМ, ООО	<ul style="list-style-type: none"><li>• Лачков Виталий Александрович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 25% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале</li><li>• Карлов Алексей Владимирович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 75% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале</li></ul>
6.	АСПЕКТ, ООО	<ul style="list-style-type: none"><li>• Лачков Виталий Александрович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 50% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале</li><li>• Карлов Алексей Владимирович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 50% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале</li></ul>
7.	ГРЕНТА, ООО	<ul style="list-style-type: none"><li>• Лачков Виталий Александрович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 50% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Член Совета директоров</li><li>• Карлов Алексей Владимирович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 50% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале</li></ul>
8.	РУССКАЯ ФИНАНСОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ ГРУППА, ООО	<ul style="list-style-type: none"><li>• Лачков Виталий Александрович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 50% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале</li><li>• Карлов Алексей Владимирович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 50% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале, Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа</li></ul>
9.	ФИНМАРК-НЕДВИЖИМОСТЬ, ООО	<ul style="list-style-type: none"><li>• Лачков Виталий Александрович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 25% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале</li><li>• Карлов Алексей Владимирович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 75% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале</li></ul>
10.	ФИНМАРК-ФИНАНСЫ, ООО	<ul style="list-style-type: none"><li>• Лачков Виталий Александрович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем</li></ul>

№№	наименование	основание
		50% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале <ul style="list-style-type: none"><li>Карлов Алексей Владимирович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 50% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале</li></ul>
11.	ЦЕНТР ЧАСТНЫХ ПРОЕКТОВ ЭКОНОМИКИ И ПРАВА, ООО	Лачков Виталий Александрович имеет в силу своего участия в юридическом лице более чем 50% от общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале, Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа