



Акционерное общество «Топливо-Транспортные Ресурсы»

Юридический адрес: 143405, Московская область, г. Красногорск, тупик Ильинский, д. 6,
комната 6

Телефон: (495) 981-98-34, Факс: (495) 988-32-14

ИНН 7708601604 КПП 502401001 ОКПО 95976583

Р/с 40702810000010007328 в АО Банк «Развитие-Столица» г. Москва

К/с 30101810000000000984 БИК 044525984

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Акционерное общество «Топливо-Транспортные Ресурсы» ЗА 2024 ГОД

1. Сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование: АО «ТТР»

1.2. Юридический адрес: 143405 Московская область, город Красногорск,
Ильинский тупик, дом 6, комната 6.

1.3. Дата государственной регистрации: 07 июня 2006 года, основной
государственный регистрационный номер ОГРН № 1067746677184, ИНН 7708601604,
КПП 502401001,

форма собственности по ОКФС – 16,

организационно-правовая форма собственности по ОКОПФ – 67

1.4. Численность работающих по состоянию на 31.12.2023 составляет: 6 человек

1.5. Уставный капитал составляет 3 000 000 руб., разделен на 30000 акций

Участниками являются:

Толкачев Лев Евгеньевич - размер доли 51%;

Савостьянов Алексей Петрович - размер доли 49%.

1.6. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов
организации:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным
исполнительным органом Общества Генеральным директором. Генеральным директором
Общества в 2024 году являлся Савостьянов Алексей Петрович.

Совет директоров Общества.

-Толкачев Лев Евгеньевич

-Савостьянов Алексей Петрович

-Зеленков Дмитрий Виктория

-Хаева Елена Борисовна

-Бородзич Владимир Михайлович

1.7. Основные виды деятельности: Основными видами деятельности общества
является сдача внаем собственного недвижимого имущества - код ОКВЭД 68.20.2
«Аренда и управления собственным и арендованным нежилым недвижимым
имуществом».

1.8. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ составляет 100 руб.

Величина базовой прибыли (убытка) в средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) составляет: $12\ 196 \text{ тыс. руб.} / 30000 = 0.41 \text{ тыс. руб.}$

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом №1 от 01.01.2021г.

Существенные элементы учетной политики:

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом исходя из действующих: в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и соответствует требованиям, изложенным в Федеральном Законе от 06.12. 2011г. № 402-ФЗ» «О бухгалтерском учете», в Приказе Минфина РФ от 06. 07. ï 999в. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» (ПБУ 4/99), а также в иных нормативных актах, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. При этом существенность последствий условного факта определяется организацией исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности (п. 5 ПБУ 8/01). Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. Отчетность составлена с учетом допущения принципа непрерывности деятельности организации.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включает задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока за использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Счет основных средств» (ПБУ 6701), утвержденного приказом Минфина России от 30.03. 2001 № 26н, принятие к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и объекты недвижимости - с момента государственной регистрации прав собственности. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждена Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01. 2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках использования. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Организация использует перспективный способ перехода на ФСБУ 5/2019. Положения начинают применяться только к тем фактам деятельности, которые свершились после внедрения стандарта, т. е. после 1 января 2021 года.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются (основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019).

При выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней скользящей оценки (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величины дебиторской задолженности. Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполненных работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчётных документов. Она отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. При реализации земельных участков выручка признаётся после государственной регистрации участков на имя нового собственника.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг учитываются на счете 90.

Прочими доходами признаются: поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации. Прочие доходы учитываются на счете 91.

Фактическими затратами (прямыми) на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), суммы, связанные с обслуживанием лучённых для осуществления предварительной оплаты денежных средств в виде заявок, а также суммы, уплачиваемые за приведение объекта в состояние, пригодное для использования, суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией, через которую приобретен объект основных средств. До момента государственной регистрации такие затраты учитываются на счёте 08. После государственной регистрации объектов основных средств дальнейшее начисление процентов и осуществление других расходов, связанных с обслуживанием полученных займов отражаются в бухгалтерском учете в общем порядке - с отнесением указанных затрат на прочие расходы организации.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки продукции покупателям и при возникновении авансов за будущие отгрузки.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Учет ПБУ 18/02.

Способ расчета текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Способ отражения постоянных и временных разниц: разницы отражаются на счетах бухгалтерского учета счетов бухгалтерского учета в конце месяца по видам разниц.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капитальных вложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/2018.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п. 49 ФСБУ 25/2018, организация по каждому договору аренды одновременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (упрощенно ретроспективно). При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2024 год не пересчитываются.

3. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах организации

3.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода (выручка без НДС)	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров	0	0
Выручка от оказания услуг	7452	6275
Итого	7452	6275

В 2024 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

3.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров	0	0
Себестоимость оказанных услуг	4202	6238
Итого:	4202	6238

3.3. Информация о структуре прочих доходов

Вид прочих доходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Доходы от излишков, выявленных при инвентаризации	-	-
Доходы от реализации запасов	-	-
Курсовые разницы	-	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Реализация объектов основных средств	-	-
Прочие доходы	4	10
Итого:	4	10

3.4. Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Себестоимость реализованных запасов и прочего имущества		2
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-
Курсовые разницы	-	-
Расходы на услуги банка	57	98
Убытки прошлых лет -	-	-
Реализация объектов основных средств	-	-
Прочие расходы	164	-
Итого:	221	100

4. ПБУ 18/02, налог на прибыль

Показатель	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-32	590
Постоянный налоговый доход (расход)	-22	-14
Отложенное налоговое обязательство	-12600	677
Отложенный налоговый актив	-565	-45
Налоговая ставка, %	20	20
Текущий налог на прибыль		-56
Отложенный налог на прибыль	12 035	

5. Займы и кредиты

5.1. Займы и кредиты полученные

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2023, тыс. руб.
Договор займа № G-TTR-02 от 29.08.2013 (в рублях)	30.06.2026	74 130	-	82 065	-
Договор займа № G-TTR-03 от 17.07.2014	30.06.2026	252 000	-	252 000	-
Итого:		326 130		334 065	

Долгосрочные займы

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2023, тыс. руб.
Договор займа 21-11/24-3 от 21.11.24	30.06.2026	750	16		
Договор займа № 01/07-ПЗ от 22.12.06	30.06.2026	16 750	-	16 750	
Договор займа № 3-1 от 16.09.2010	30.06.2026	3 580	-	3 580	
Итого:		21 080	16	20 330	

Сумма процентов, включенных в 2024 году:

- в прочие расходы 16 тыс. руб.;
- в стоимость инвестиционных активов 0 тыс. руб.

5.2. Займы выданные

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2023, тыс. руб.
Договор займа 01/16-ПЗ от 13.09.2016	30.06.2026	6 400	-	6 400	-
Договор займа 02/15-ПЗ от 20.02.2015	30.06.2026	27 830	-	27 830	-
Договор займа 03 /15-ПЗ от 29.05.2015	30.06.2026	18 290	-	18 290	-
Договор займа 04/21-ПЗ от 12.07.2021	30.06.2026	1 260	-	1 260	-
Договор займа №01/22-3 от	30.06.2026	11 700	-	11 700	-

11.04.2022					
Договор займа №03/22-3 от 29.09.2022	30.06.2026	9 500	-	9 500	-
Соглашение о переводе долга 31.07.2023	31.12.2024	-		1 372	
Итого:		74 980		76 352	

6. Информация о прекращаемой деятельности

Сведений о прекращаемой деятельности нет.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2024 составляет 2 946 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам составляет 0 тыс. руб.

7. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2024 году (за исключением выплат по итогам 2023 года) составило 1 768 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 238 тыс. руб.

Вознаграждение, планируемое к выплате в 2025 году по результатам 2024 года, – 1 768 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 238 тыс. руб. С данных выплат начислены страховые взносы в размере 454 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в организации относятся: генеральный директор, заместители генерального директора и главный бухгалтер.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

9. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

Общество применяет автоматическое ведение резервов отпусков нормативным методом и выгружает из 1С: ЗУП в 1С Бухгалтерию

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы отпусков - всего	29	212	(339)	-	157

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Вспышка вирусной инфекции (коронавирус) и санкционная политика иностранных государств против России не оказала негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

11. Информация по учету запасов

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2024 нет

12. Информация по капитальным вложениям

В АО ТТР на 31.12.2024 г. отражены внеоборотные активы, не введенные в эксплуатацию по причине их неготовности к эксплуатации, а именно:

Объект строительства	сумма
3.-Резервуарный парк (РВС 400м3 - 10 шт) АЗС Истра-Холщевики	160 169,49
АЗС, г. Тверь, ш.Московское , д. 22	62 500,00
Комплекс АЗС г. Тверь Московское шоссе	283 585,00
Сервис автомобильный г.Тверь д. Неготино	423 728,81
Итого	929 983,30

13. Информация по аренде

13.1. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 25/2018 упрощенно ретроспективно (альтернативный способ)

На 31.12.2024 в Обществе нет арендованного имущества

14. Прочая информация

14.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

14.2. Участие в совместной деятельности

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

14.3. Выплаты дивидендов

В 2024 году не выплачивались дивиденды. На 31.12.2024 задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

Руководитель



/Савостьянов Алексей Петрович/

19 03

2025 г.