

**Акционерное общество «Таможенно-складской терминал  
«Транссервис»**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
АО ТСТ «Транссервис»  
за 2024 год**

## Содержание

<b>АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТАМОЖЕННО-СКЛАДСКОЙ ТЕРМИНАЛ</b> .....	<b>1</b>
<b>«ТРАНССЕРВИС»</b> .....	<b>1</b>
<b>1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>4</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	4
1.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДЧОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ) .....	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ .....	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	5
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>8</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....	8
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ .....	9
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	10
2.4. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	10
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	10
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	11
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ .....	11
2.8. ЗАПАСЫ .....	14
2.9. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ .....	15
2.10. ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	16
2.11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	16
2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	17
2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	18
2.14. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	18
2.15. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ .....	18
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ .....	19
2.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....	19
2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ .....	20
2.19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	20
2.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	20
<b>3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА</b> .....	<b>21</b>
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	21
3.2. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ .....	23
3.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ .....	24
3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	24
3.5. ЗАПАСЫ .....	25
3.6. НДС .....	25
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	26
3.8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	26
3.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	26
3.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	28
3.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	28
3.12. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ .....	28

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

3.13.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	28
3.14.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	29
3.15.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	29
3.16.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	30
3.17.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	30
<b>4.</b>	<b>ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....</b>	<b>31</b>
4.1.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	31
4.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	31
4.3.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	32
4.4.	БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ .....	33
<b>5.</b>	<b>ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....</b>	<b>34</b>
5.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	34
5.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	34
5.3.	БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ .....	38
5.4.	СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	38
5.5.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ .....	41
5.6.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ПО ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ .....	41
5.7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	41
5.8.	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	42

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО ТСТ «Транссервис» за 2024 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. Организация и сферы деятельности**

### **1.1. Общая информация**

Акционерное общество «Таможенно-складской терминал «Транссервис» зарегистрировано Московской областной регистрационной палатой 22 ноября 2001г., свидетельство: № 50:13:01549. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 06 августа 2002 г. за основным государственным номером 1025004905474. ИНН: 5038036968, КПП: 503801001.

Юридический и почтовый адрес: 141280, Московская обл., г. Пушкино, км 31-й (Автодорога М8 Холмогоры тер.), дом 1а, строение 1.

Основным документом Общества является Устав АО ТСТ «Транссервис», утвержденный Решением Единственного акционера - АО «ПРОТЕК» (Протокол № 1712 от 28.09.2020 года).

Общество не имеет филиалов и представительств.

Количество сотрудников – на 31.12.2024 г. 65 человек (в т.ч. работники по совместительству - 18 человек), на 31.12.2023 г. 58 человек (в т.ч. работники по совместительству - 16 человек), на 31.12.2022 г. 59 человек (в т.ч. работники по совместительству - 16 человек).

### **1.2. Основные виды деятельности**

В 2023-2024 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества и осуществление деятельности по ее эксплуатации;
- получение вознаграждения за выдачу поручительств.

Деятельность общества не подлежит лицензированию.

### **1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)**

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. в соответствии с Уставом составляет 1 300 000 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на 13 000 000 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 100 (сто) рублей.

Единственным акционером Общества является АО «ПРОТЕК».

### **1.4. Информация об органах управления**

Общество имеет следующую структуру управления:

- Акционер Общества - АО «ПРОТЕК»;

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

---

- Собрание акционеров – Совет директоров АО «ПРОТЕК»;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Единственный акционер Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор АО ТСТ «Транссервис» – Ванин Андрей Алексеевич в 2023 г. в соответствии с Протоколом № 1999 заседания Совета директоров АО «ПРОТЕК» от 21.07.2023 г., в 2024 г. в соответствии с Протоколом № 2088 заседания Совета директоров АО «ПРОТЕК» от 16.07.2024 г.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единственного акционера Общества.

### **1.5. Информация об аудиторе**

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

### **1.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

#### **1.6.1 Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц. Эти события привели к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, разрыву сетей поставок, ограничению перелетов, прекращению или приостановлению деятельности ряда

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

зарубежных компаний в РФ, периодическому росту волатильности котировок на финансовых рынках, ключевой ставки и курса рубля по отношению к основным мировым валютам и прочим негативным экономическим последствиям. Существует высокая неопределенность в отношении развития текущей ситуации. В свою очередь, могут последовать дальнейшие санкции и ответные меры, влияние которых на экономику сложно предусмотреть.

В 2024 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2023 г. В течении 2024 года Банк России повысил ключевую ставку с 16% до 21%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

#### *1.6.2 Риск изменения процентных ставок*

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок и влияющему на его финансовое положение и денежные потоки в связи с привлечением заемного финансирования. Информация о данных видах активов и обязательств отражена в соответствующих пунктах раздела 3 настоящих пояснений.

#### *1.6.3 Правовые риски*

##### Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

##### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с тем, что у Общества отсутствуют операции на внешнем рынке.

#### *1.6.4 Страновые и региональные риски*

Общество осуществляет основную деятельность в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время ситуация в стране является нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### *1.6.5 Репутационные риски*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве выполненных работ, соблюдении сроков выполнения работ, а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## **2. Основа представления информации в отчетности**

### **2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

В 2024 году действовала УП, утвержденная приказом Генерального директора Общества № 1(бух) от 31 декабря 2017 г. с изменениями и дополнениями внесенными приказами № 1 (бух) от 31.12.2017 г., № 19/1 от 28.02.2019 г., № 64 от 31.12.2020 г., № 67 от 30.12.2021 г., № 83 от 29.12.2023 г.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

### **2.3. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в АО ТСТ «Транссервис» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие 8.3.

### **2.4. Последствия изменения учетной политики**

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;

На 2024 год в учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения. Изменения связаны с введением в действие нового ФСБУ: 14/2022.

### **2.5. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2022 году.

Начиная с 01.01.2025 года инвентаризация активов и обязательств будет производиться в соответствии с нормами ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

**2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
За 1 Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 Евро	106,1028	99,1919	75,6553

**2.7. Основные средства, незавершенное строительство, инвестиционная недвижимость и доходные вложения в материальные ценности**

Учет основных средств с 01.01.2022 года осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 06/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. Незавершенное строительство, капитальные вложения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина от 17 сентября 2020г. № 204н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

Существенную часть основных средств Общества составляют объекты недвижимости, которые Общество частично использует в административных целях, частично сдает в аренду (инвестиционная недвижимость).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющие первоначальную стоимость менее 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально – производственных запасов (МПЗ), и учитываются на балансовом счете 10 «Материалы». При этом переданные в эксплуатацию ОС стоимостью менее 100 000 руб. учитываются в количественном выражении на отдельном забалансовом счете до момента ликвидации объекта.

Основные средства (в т.ч. объекты инвестиционной недвижимости) при признании и после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 12, 13 ФСБУ 6/2020).

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты на данные работы относятся на увеличение первоначальной стоимости этого объекта (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

#### Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

#### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

#### Способ начисления амортизации

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется техническими специалистами Общества при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
	с 1 января 2022г.
Здания	от 30 – 110 лет
Сооружения	от 5 – 100 лет
Машины и оборудование	от 1 – 30 лет
Транспортные средства	от 2 – 20 лет
Офисное оборудование	от 1-15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1-10 лет
Другие виды основных средств	от 3 – 23 лет

Выбытие основных средств отражается на отдельном субсчете «Выбытие основных средств». Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев отражаются как капитальные вложения в основные средства.

Основные средства, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование, отражаются как «Доходные вложения в материальные ценности».

Переоценка и обесценение объектов ОС не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Оценочное обязательство на ликвидацию зданий и сооружений Обществом не создается, т.к. ни одно из них не планируется к ликвидации и на текущий момент достоверно оценить расходы не представляется возможным.

## **2.8. Запасы**

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары для перепродажи.

Запасы, предполагаемые к использованию в производстве более чем 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе прочих основных средств/прочих внеоборотных активов.

Единица учета запасов устанавливается Обществом самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль их наличия и движения.

Оценка запасов при признании (за исключением НЗП и ГП).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

В случае, когда невозможно определить справедливую стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, себестоимостью приобретаемых запасов признается их справедливая стоимость.

Если не представляется возможным определить ни ту, ни другую справедливую стоимость, то себестоимостью запасов считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты на выполнение работ, оказание услуг.

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Фактической себестоимостью запасов, полученных при выбытии, в том числе частичного, основных средств и других внеоборотных активов или извлекаемые при их текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции и иных аналогичных действиях, считается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Организации, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, получаемых безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Последующая оценка запасов

Запасы Организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) по чистой стоимости продажи.

Оценка запасов при списании и отпуске в производство

Себестоимость запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в соответствующем пункте раздела 5 настоящих пояснений исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд – канцтоварам и прочим запасам, используемым для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

## **2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе оборотных активов бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснениях в составе бухгалтерской отчетности.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснениях в составе бухгалтерской отчетности.

Суммы авансов выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской и кредиторской задолженности в общей сумме с учетом НДС.

Суммы уплаченного /начисленного с авансов НДС отражены обособленно в составе строки «Прочие обязательства» и «Прочие оборотные активы» соответственно.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена в бухгалтерском балансе за минусом оценочных резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

### **2.10. Денежные эквиваленты**

В составе денежных эквивалентов отражаются банковские депозиты сроком не более 3-х месяцев.

### **2.11. Финансовые вложения**

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущий квартал.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений подлежит отнесению в состав прочих расходов (доходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Доходы/расходы, связанные с оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости, отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов/расходов свернуто.

Стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость, в течение периода их нахождения не изменяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится всякий раз, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря. Для проверки определяется расчетная стоимость финансовых вложений в неконвертируемые акции и вклады в уставные капиталы исходя из стоимости чистых активов таких обществ или исходя из экспертной оценки (если стоимость чистых активов не представлена). Резерв под обесценение финансовых вложений создается если учетная стоимость больше расчетной на 5 или более процентов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **2.12. Кредиты и займы**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Проценты по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

### **2.13. *Оценочные обязательства***

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Резервирование сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

### **2.14. *Арендованные основные средства***

Арендкуемые Компанией основные средства, полученные в аренду и по которым не признано права пользования активами, отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре, земельные участки – по кадастровой стоимости.

### **2.15. *Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные***

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Информация об имуществе, переданном или полученном в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

### **2.16. Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от сдачи внаём собственного нежилого недвижимого имущества, а также доходы от оказания прочих услуг.

### **2.17. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

### **2.18. Порядок формирования расходов**

Расходы организации, связанные с содержанием и эксплуатацией зданий, относятся на «Себестоимость продукции».

Расходы на связь, обучение персонала, страхование, земельный и транспортный налог, аудиторские услуги отражаются в составе управленческих расходов.

Сумма начисленного налога на имущество учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности (Приказ МФ РФ от 06.05.1999 №33н).

### **2.19. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

### **2.20. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

### **3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Основные средства**

Данные о движении основных средств приведены в следующей таблице.

Группы основных средств	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Офисное оборудование:	335	485	639
-первоначальная стоимость	1 173	1 545	1 545
-накопленная амортизация	(838)	(1 060)	(906)
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	-	-	-
-амортизация за период	(150)	(154)	(220)
-выбытие за период (остаточная стоимость)	(373)	-	-
Сооружения:	9 792	11 913	14 907
-первоначальная стоимость	62 577	62 231	62 231
-накопленная амортизация	(52 785)	(50 318)	(47 324)
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	346	-	-
-амортизация за период	(2 467)	(2 994)	(3 322)
-выбытие за период (остаточная стоимость)	-	-	-
Машины и оборудование:	12 219	10 828	13 794
-первоначальная стоимость	106 996	102 357	100 918
-накопленная амортизация	(94 777)	(91 529)	(87 124)
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	4 639	1 759	1 636
-амортизация за период	(3 248)	(4 724)	(6 885)
-выбытие за период (остаточная стоимость)	-	(1)	-
Транспортные средства:	6 305	8 123	9 988
-первоначальная стоимость	14 094	14 094	14 094
-накопленная амортизация	(7 789)	(5 971)	(4 106)
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	-	-	6 617

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Группы основных средств	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
-амортизация за период	(1 817)	(1 865)	(1 233)
-выбытие за период (остаточная стоимость)	-	-	(51)
Производственный и хозяйственный инвентарь:	133	26	48
-первоначальная стоимость	240	111	111
-накопленная амортизация	(107)	(85)	(63)
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	129	-	-
-амортизация за период	(22)	(22)	(22)
-выбытие за период (остаточная стоимость)	-	-	-
Земельные участки:	40 803	40 803	40 803
-накопленная амортизация	40 803	40 803	40 803
-накопленная амортизация	-	-	-
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	-	-	-
-амортизация за период	-	-	-
-выбытие за период (остаточная стоимость)	-	-	-
Прочие:	38 285	42 842	46 596
-первоначальная стоимость	139 403	139 064	137 062
-накопленная амортизация	(101 118)	(96 222)	(90 466)
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	1 295	2 127	208
-амортизация за период	(5 852)	(5 880)	(6 220)
-выбытие за период (остаточная стоимость)	(956)	(1)	-
Незавершенное строительство основных средств (зданий, сооружений и прочее)	324 688	187 727	587 755
<b>ИТОГО:</b>	<b>432 560</b>	<b>302 747</b>	<b>714 530</b>

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**3.2. Доходные вложения в материальные ценности**

Данные о движении доходных вложений в материальные ценности приведены в следующей таблице.

Группы основных средств	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Здания (инвестиционная недвижимость):	3 770 820	3 928 592	2 973 759
-первоначальная стоимость	4 839 464	4 834 265	3 741 300
-накопленная амортизация	(1 068 644)	(905 673)	(767 541)
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	5 199	1 092 965	1 646 190
-амортизация за период	(162 971)	(138 132)	(74 699)
-выбытие за период (остаточная стоимость)	-	-	-
Сооружения (инвестиционная недвижимость):	440 036	437 832	320 803
-первоначальная стоимость	959 953	910 027	750 512
-накопленная амортизация	(519 917)	(472 195)	(429 709)
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	50 272	159 515	113 655
-амортизация за период	(48 020)	(42 486)	(35 885)
-выбытие за период (остаточная стоимость)	(346)	-	-
Машины и оборудование:	138 112	159 914	146 216
-первоначальная стоимость	453 245	449 328	398 901
-накопленная амортизация	(315 133)	(289 414)	(252 685)
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	4 432	50 427	75 646
-амортизация за период	(26 235)	(36 729)	(28 047)
-выбытие за период (остаточная стоимость)	(515)	-	-
Земельные участки (инвестиционная недвижимость):	51 731	51 731	51 731
-первоначальная стоимость	51 731	51 731	51 731
-накопленная амортизация	-	-	-
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	-	-	-
-амортизация за период	-	-	-
-выбытие за период (остаточная стоимость)	-	-	-

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Группы основных средств	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Прочие:	153 845	164 195	141 868
-первоначальная стоимость	235 795	236 263	203 861
-накопленная амортизация	(81 950)	(72 068)	(61 993)
-накопленное обесценение	-	-	-
-поступление за период	-	32 617	88 932
-амортизация за период	(10 350)	(10 237)	(6 540)
-выбытие за период (остаточная стоимость)	(468)	(53)	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 554 544</b>	<b>4 742 264</b>	<b>3 634 377</b>

По состоянию на 31.12.2024 г. арендованного недвижимого и движимого имущества нет.

### **3.3. Отложенные налоговые активы**

По состоянию на 31 декабря 2024 года отложенные налоговые активы представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Отложенные налоговые активы (оценочные обязательства и резервы)	615	384	364
Отложенные налоговые активы (налоговые убытки)	-	-	-
Отложенные налоговые активы (внеоборотные активы)	9	9	5
<b>ИТОГО:</b>	<b>624</b>	<b>393</b>	<b>369</b>

### **3.4. Прочие внеоборотные активы**

По состоянию на 31 декабря 2024 года прочие внеоборотные активы Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	2	3
Авансы по капитальным вложениям	37 972	19 185	206 398
<b>ИТОГО:</b>	<b>37 972</b>	<b>19 185</b>	<b>206 398</b>

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

**3.5. Запасы**

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода					На конец периода	
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2024г.			17 746				
	за 2023г.	14 379	28 254	(24 887)	-	-	17 746	-
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	17 746	24 357	(21 609)	-	-	20 494	-
	за 2023г.	14 379	28 254	(24 887)	-	-	17 746	-

**3.6. НДС**

По состоянию на 31 декабря 2024 года НДС Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	71 138	291 004	267 549
<b>ИТОГО:</b>	<b>71 138</b>	<b>291 004</b>	<b>267 549</b>

НДС, отраженный по строке 1220 бухгалтерского баланса представляет собой входящий НДС по объектам строительства за 2024 г., НДС со сроком более трех лет, т.е. с истекшим сроком для принятия к вычету при расчете НДС – отсутствует.

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год*

*(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**3.7. Дебиторская задолженность**

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Покупатели и заказчики, в т.ч.	2 439	10 463	22 840
- задолженность связанных сторон	1 896	9 916	22 212
Авансы выданные	1 923	2 612	5 495
Прочие	4 935	13 201	3 387
<b>ИТОГО:</b>	<b>9 297</b>	<b>26 276</b>	<b>31 722</b>

Сомнительная задолженность на 31.12.2022 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2024 г. отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

**3.8. Краткосрочные финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочные финансовые вложения Общества представляют собой следующее:

Вид финансового вложения	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	-	-	21 000
-выдано за период	-	-	-
-возвращено за период	-	(21 000)	(119 000)
<b>ИТОГО:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21 000</b>

**3.9. Денежные средства**

По состоянию на 31 декабря 2024 года денежные средства и денежные эквиваленты представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Денежные средства в кассе	11	11	10
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	22	26	30
Денежные эквиваленты (депозиты до 3-х месяцев)	17 654	35 836	31 827
<b>ИТОГО:</b>	<b>17 687</b>	<b>35 873</b>	<b>31 867</b>
<b>Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств</b>	<b>17 687</b>	<b>35 873</b>	<b>31 867</b>

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов. Информация о суммах денежных средств, полученных/выданных в качестве авансов, представлена в таблице далее:

Наименование строки	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
<b>Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг</b>	<b>4111</b>	<b>1 485 663</b>	<b>985 562</b>
В том числе авансы		1 362 023	841 848

Наименование строки	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
<b>Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</b>	<b>4121</b>	<b>268 558</b>	<b>256 921</b>
В том числе выданные авансы		142 830	120 170

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Строка	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие поступления, в т.ч.	<b>4119</b>	<b>205 783</b>	<b>26 239</b>
Поступление от проведения испытаний электрооборудования		4 097	3 975
Процент на единый остаток по счету		5 963	2 199
НДС		195 665	19 643
Прочие поступления		58	422
Прочие платежи, в т.ч.	<b>4129</b>	<b>(77 179)</b>	<b>(63 577)</b>
Страхование		(8 495)	(6 079)
НДС		-	-
Налог на имущество		(36 986)	(36 059)
Прочие налоги		(13 392)	(15 363)
Банковские и аналогичные платежи		(77)	(1 816)
Прочие		(18 229)	(4 260)

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

В 2024 г. и 2023 г. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее зависимыми обществами. Данные денежные потоки раскрыты в разделе 5 настоящих пояснений.

**3.10. Прочие оборотные активы**

По состоянию на 31 декабря 2024 года прочие оборотные активы представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев.	-	-	19
НДС с авансов полученных	49 314	3	1 585
<b>ИТОГО:</b>	<b>49 314</b>	<b>3</b>	<b>1 604</b>

**3.11. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Величина Уставного капитала	1 300 000	1 300 000	1 300 000
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 300 000</b>	<b>1 300 000</b>	<b>1 300 000</b>

**3.12. Резервный капитал**

Резервный капитал составляет 65 000 тыс. руб.

Изменений резервного капитала в 2022 – 2024 гг. не производилось.

**3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

По состоянию на 31 декабря 2024 года нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых периодов	711 081	684 392	610 234
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	(34 718)	26 689	124 208
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) возникшая в результате реорганизации в форме присоединения	-	-	-
Дивиденды	-	-	(50 050)

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
<b>ИТОГО:</b>	<b>676 363</b>	<b>711 081</b>	<b>684 392</b>

**3.14. Отложенные налоговые обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2024 года отложенные налоговые обязательства Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Внеоборотные активы	-	-	6 381
Материалы	-	-	1
Основные средства	64 109	54 585	48 261
<b>ИТОГО:</b>	<b>64 109</b>	<b>54 585</b>	<b>54 643</b>

**3.15. Кредиты и займы**

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Долгосрочные займы (процентные), в т.ч.	-	-	-
АО «ПРОТЕК»	-	-	-
Краткосрочные займы (процентные), в т.ч.	2 703 000	3 168 400	2 762 300
АО «ПРОТЕК»	-	-	-
-поступление за период	-	-	-
-погашение за период	-	-	(650 300)
АО ЦВ ПРОТЕК	2 703 000	3 168 400	262 300
-поступление за период	19 000	2 906 100	1 522 200
-погашение за период	(484 400)	-	(1 823 000)
Якунин В.С.	-	-	2 500 000
-поступление за период	-	-	2 500 000
-погашение за период	-	(2 500 000)	-
Проценты	48 384	44 184	12 012
-начислено за период	554 424	363 091	196 815
-погашено за период	(550 224)	(330 919)	(192 454)
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 751 384</b>	<b>3 212 584</b>	<b>2 774 312</b>

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Наименование показателя	за 31.12.2024	за 31.12.2023	за 31.12.2022
1	2	3	4
Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	554 424	339 191	76 276
Сумма капитализируемых процентов:	-	23 900	120 539
в том числе сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	23 900	120 539

### 3.16. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Поставщики и подрядчики, в т.ч.	26 411	72 875	18 584
- задолженность перед связанными сторонами	-	-	7 725
Задолженность перед персоналом организации	4 153	2 878	2 765
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	18 622	14 545	14 515
Авансы полученные	285 126	24	7 749
Прочие кредиторы	-	-	15
<b>ИТОГО:</b>	<b>334 312</b>	<b>90 322</b>	<b>43 628</b>

### 3.17. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2024 года оценочные обязательства Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Резервы предстоящих расходов, в т.ч.	2 462	1 919	1 820
<i>Резерв по отпускам и страховые взносы по нему</i>	2 462	1 919	1 820
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 462</b>	<b>1 919</b>	<b>1 820</b>

Оценочное обязательство на выплату годовой премии не создается т.к сумму премии по итогам года определить не представляется возможным, т.к она не определена в Положении об оплате труда и нет точной вероятности, что она будет выплачена.

Текущих судебных дел у Общества в 2023-2024 гг. нет.

Оценочное обязательство на ликвидацию зданий и сооружений Обществом не создано, т.к. ни одно из них не планируется к ликвидации и на текущий момент достоверно оценить расходы не представляется возможным.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

#### **4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

##### *4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности*

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.</b>	<b>1 241 383</b>	<b>981 118</b>
Выручка от сдачи в аренду недвижимого имущества	1 241 383	981 118
<b>Себестоимость продаж (сдача в аренду недвижимого имущества), в т.ч.</b>	<b>(652 269)</b>	<b>(571 029)</b>
Амортизация	(257 694)	(240 032)
Энергоснабжение	(79 184)	(70 571)
Клининговые услуги	(105 763)	(76 880)
Налоги	(36 907)	(36 141)
Заработная плата, страховые взносы	(60 457)	(47 273)
Расходы на охрану имущества	(28 496)	(25 218)
Расходы на ремонт ОС	(10 541)	(17 880)
Расходы на прочие материалы	(20 533)	(24 039)
Газоснабжение	(15 198)	(13 061)
ТО систем и оборудования	(16 065)	(15 655)
Прочие расходы	(21 431)	(4 279)
<b>Коммерческие расходы</b>	-	-
<b>Управленческие расходы, в т.ч.</b>	<b>(43 689)</b>	<b>(39 925)</b>
Налоги	(17 330)	(15 363)
Заработная плата, страховые взносы	(10 744)	(10 649)
Расходы на страхование	(8 254)	(5 694)
Услуги автотранспорта	(1 930)	(1 762)
Аудиторские услуги	(488)	(685)
Амортизация	(2 976)	(2 832)
Прочие расходы	(1 967)	(2 940)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>545 425</b>	<b>370 164</b>

##### *4.2. Прочие доходы и расходы*

Прочие доходы и расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Проценты к получению:

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Проценты к получению	5 520	3 711
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 520</b>	<b>3 711</b>

Проценты к уплате:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Проценты к уплате	(554 424)	(339 191)
<b>ИТОГО:</b>	<b>(554 424)</b>	<b>(339 191)</b>

Прочие доходы:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	560
Комплексные испытания технической лабораторией	4 107	3 965
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	10
Прочие	14	37
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 121</b>	<b>4 572</b>

Прочие расходы:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Амортизация ОС	(462)	(360)
Общешфирменные мероприятия	(150)	(163)
Представительские расходы	(132)	(114)
Расходы на услуги банков	(77)	(1 816)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	(77)
Другие обоснованные расходы	(784)	(690)
Расходы на персонал	(123)	(203)
Расходы по технической лаборатории	(2 246)	(2 148)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг)	(19 130)	
<b>ИТОГО:</b>	<b>(23 104)</b>	<b>(5 571)</b>

### **4.3. Налог на прибыль**

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль*	(4 492)	(6 737)
Корректировка ОНА	(125)	-
Корректировка ОНО	12 821	-
Постоянный налоговый расход (доход)	4 052	259
Отложенный налог на прибыль	(9 292)	81
Текущий налог на прибыль	(2 964)	(7 077)

Временные разницы:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Оценочные обязательства и резервы	(927)	99
Материалы	(1)	5
Внеоборотные активы	2	31 926
Основные средства	38 095	(31 623)

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

В бухгалтерском балансе информация о ОНА/ОНО предоставлена развернуто.

#### **4.4. Базовая прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию в 2023 году составила 0,002 тыс. руб., в 2024 году 0,000 тыс. руб.

Конвертируемых ценных бумаг Общество не имеет, поэтому разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

## 5. Прочие пояснения

### 5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 г. Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

### 5.2. Связанные стороны

Перечень основных связанных сторон за 2024-2023 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	2023 г	2023 г	
<i>Единственный акционер общества</i>			
<b>АО «Протек»</b>	В	В	
<b>Исполнительный орган</b>			
Ванин Андрей Алексеевич	В	В	
<b>Бенефициарный владелец</b>			
Якунин Вадим Сергеевич	В	В	
<b>Прочие связанные стороны</b>			
<b>ООО «ПРОТЕК»</b>	В	В	
<b>ЗАО «ФармФирма «Сотекс»</b>	С	С	
<b>ООО «СИГМАР»</b>	С	С	
<b>ТОО «СЭТТИКЗ»</b>	-	-	Ликвидирован 12.07.2023 г.
<b>ООО «АнвиЛаб»</b>	С	С	
<b>ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»</b>	С	С	
<b>ООО «Протеиновый контур»</b>	С	С	
<b>АО «Рафарма»</b>	С	С	
<b>АО ЦВ ПРОТЕК</b>	С	С	
<b>ООО «ФП «ПАНАЦЕЯ»</b>	-	С	С 09.02.2024 г. присоединено к ООО «Аптечная сеть ОЗ»
<b>ООО «ТС ТРАНССЕРВИС»</b>	С	С	
<b>АО «Спарго Технологии»</b>	С	С	
<b>ООО «Фармадата»</b>	С	С	
<b>ООО «ПРОТЕК - СВМ»</b>	С	С	
<b>ООО «БИОН»</b>	С	С	С 02.02.2023 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

<b>ООО «ХимФармКлмплект»</b>	С	С	С 02.02.2023 г.
<b>ООО «Фарминтеллект»</b>	-	С	Реорганизация в форме присоединения к ООО «БИОН» 16.02.2024 г.
<b>ООО «Ригла»</b>	С	С	
<b>ООО «Ригла-Московская область»</b>	С	С	
<b>ООО «Аптечная сеть Оз»</b>	С	С	
<b>АО «ПРОДУКЦИЯ ПО ОХРАНЕ ЗДОРОВЬЯ»</b>	С	С	Переименовано в АО «ТД ПРОТЕК» 01.08.2024 г.
<b>ОАО «Аптека «Камелия»</b>	С	С	
<b>ООО «ПроСервис»</b>	С	С	
<b>АО «Фирма «КОМАН»</b>	С	С	
<b>ООО «Кременчугская 3»</b>	-	-	Реорганизовано в форме присоединения к ООО «МЦ Атлас» 20.02.2023 г.
<b>ООО «Медцинский центр Атлас»</b>	С	С	
<b>ООО «МАКФАРМА»</b>	С	С	
<b>ООО «Фрегат»</b>	С	С	
<b>ООО «ЦЕНТРОФАРМА»</b>	С	С	
<b>ООО «Альбатрос»</b>	С	С	
<b>ООО «ПроАптека»</b>	С	С	
<b>ООО «Ригла-Югра»</b>	-	-	Реорганизовано в форме присоединения к ООО «Ригла» 27.04.2023
<b>ООО «Ригла-Ямал»</b>	-	-	Реорганизовано в форме присоединения к ООО «Ригла» 09.02.2023
<b>ООО «Ригла-Екатеринбург»</b>	С	С	
<b>ООО «АПТЕКА-сити»</b>	С	С	
<b>ООО «Альфа Живика»</b>	С	С	
<b>ООО «Бета Живика»</b>	С	С	
<b>ООО «Вега Живика»</b>	С	С	
<b>ООО «Гамма Живика»</b>	С	С	
<b>ООО «Живика Центр»</b>	С	С	
<b>ООО «АС-Бюро Плюс»</b>	С	С	
<b>ООО «Будь здоров!»</b>	С	С	
<b>ООО «Аптека №181»</b>	-	-	Реорганизовано в форме присоединения к ООО «Ригла» 26.05.2023
<b>ООО «Фирма «АКТЕОН»</b>	-	С	

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

<b>ООО «ДНК-Наследие»</b>	-	С	
<b>ООО «Ладомир»</b>	-	С	
<b>ООО «Бирюч»</b>	-	С	
<b>ООО «ЛЮЦИЯ»</b>	-	С	
<b>ООО «ТАЛИЦА»</b>	-	С	
<b>ООО «ТРУБЕЖ»</b>	-	С	
<b>ООО «Сеченов.ПРО»</b>	С	С	
<b>ООО «Коман «Регион»</b>	-	С	
<b>ООО «Инвест-ВОЯЖ»</b>	-	С	
<b>ООО «ВОЯЖ»</b>	-	С	
<b>ООО «Атлас»</b>	-	С	
<b>ООО «Кномикс»</b>	-	С	
<b>ООО «Онкодиагностика Атлас»</b>	-	С	
<b>ООО «ЗДРАВСИТИ»</b>	С	С	
<b>ООО «ПроКосметика»</b>	С	С	
<b>АО «Активный компонент»</b>	С	С	С 05.05.2023
<b>ООО «Вега»</b>	-	-	Приобретено 05.05.2023. Реорганизовано в форме присоединения к АО «Активный компонент
<b>ООО «Неопластика»</b>	С	С	С 05.05.2023
<b>ООО «Трик-Фарма»</b>	-	С	Присоединено к ООО «Ригла» с 05.09.2024 г.
<b>ООО «Фарм»</b>	-	С	Присоединено 26.12.2024 г. к ООО «Ригла»
<b>ООО «Н-Аптека»</b>	С	-	С 14.03.2024 г.
<b>ООО «Норма»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Норма Форте»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Фарм Девелопмент»</b>	С	-	С 21.08.2024 г.
<b>ООО «Аптека 78»</b>	С	-	С 08.08.2024 г.
<b>ООО «Первая аптека»</b>	С	-	С 08.08.2024 г.
<b>ООО «Прима-Фарм»</b>	С	-	С 08.08.2024 г.
<b>ООО «Соло-Фарм»</b>	С	-	С 08.08.2024 г.
<b>ООО «Аптека 52</b>	С	-	С 08.08.2024 г.
<b>ООО «Вита+»</b>	С	-	С 08.08.2024 г.
<b>ООО «Премьер-Фарм»</b>	С	-	С 08.08.2024 г.
<b>ООО «Прайм-Фарм»</b>	С	-	С 08.08.2024 г.
<b>ООО «Нижегородская аптечная сеть»</b>	С	-	С 08.08.2024 г.
<b>ООО «Аптека 24»</b>	С	-	С 08.08.2024 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

<b>ООО «Фест аптека»</b>	С	-	С 15.08.2024 г.
<b>ООО «Компания Хабаровская Фармация»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Амурфарм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «ЕАОфарм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Регионфарм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Суперфарма-С»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Фармприм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Влад фарм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Пеленг»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Сахалинфарм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Аверс АПТЕКА МИНИЦЕН»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «ДальнегорскФарм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Мир здоровья»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «НикаФарм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «НоваФарм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Образ»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Пинга»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Примфарма»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Созвездие»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Стимул»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Суперфама»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «ФармАльтернатива</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «ЧМП»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Эвентус»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Владивосток фарм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Самар»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Фармсити»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Аконит»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Аптека Сахалина»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «ДЕЛСИ»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Ритм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Читафарм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.
<b>ООО «Северфарм»</b>	С	-	С 13.12.2024 г.

A\* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

B\* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

C\* - компания входит в группу АО «ПРОТЕК»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

**5.3. Бенефициарный владелец**

Общество в течение 2024 г. и 2023 г. контролировалось бенефициарным владельцем Якуниным В.С., которому принадлежит 2,2764% акций АО «ПРОТЕК» – прямое владение, а также 97,7236% акций АО «ПРОТЕК» – косвенное владение, через ООО «ПРОТЕК», 100% владельцем доли (единственным участником) которого является Якунин В.С.

**5.4. Сделки со связанными сторонами**

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2023 г.	Задолженность на 31.12.2024 г.
<b>Задолженность за услуги оказанные</b>		
ООО «ПроАптека»	152	84
АО ЦВ ПРОТЕК	7 557	164
ООО «ТС ТРАНССЕРВИС»	2 207	1 671
<b>Итого</b>	<b>9 916</b>	<b>1 919</b>
<b>Задолженность по авансам выданным</b>		
АО «Спарго Технологии»	19	21
<b>Итого</b>	<b>19</b>	<b>21</b>
<b>Задолженность за услуги полученные</b>		
АО «Протек»	5	5
АО ЦВ ПРОТЕК	182	183
АО «Спарго Технологии»	-	-
<b>Итого</b>	<b>187</b>	<b>188</b>
<b>Задолженность во авансам полученным</b>		
АО ЦВ ПРОТЕК	-	284 774
<b>Итого</b>	-	<b>284 774</b>

Контрагент	Описание дохода / расхода	Оборот 2023 г.	Оборот 2024 г.
		Сумма, тыс. руб.,	Сумма, тыс. руб.,
		без НДС	без НДС
АО «ТД ПРОТЕК»	Доход от сдачи в аренду нежилой площади	-	58

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Контрагент	Описание дохода / расхода	Оборот 2023 г.	Оборот 2024 г.
		Сумма, тыс. руб.,	Сумма, тыс. руб.,
		без НДС	без НДС
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Доход от сдачи в аренду склада, офиса и ЗУ	<b>253 224</b>	<b>265 825</b>
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Доход от продажи ОС, прочего имущества	-	-
ООО "ПроАптека"	Доход от сдачи в аренду офиса	<b>838</b>	<b>841</b>
АО ЦВ ПРОТЕК	<b>Всего:</b>	<b>722 322</b>	<b>967 741</b>
<i>В том числе:</i>	<i>Доход от сдачи в аренду склада, офиса и прочей аренды</i>	719 134	966 167
	Доход по поручительствам	1 114	1 000
	Договор подряда (комплексные испытания технической лабораторией)	1 190	250
	Доход от оказания услуг по ТО	324	324
	Доход от продажи оборудования	560	-
АО ЦВ ПРОТЕК	<b>Всего:</b>	<b>(1 693)</b>	<b>(1 693)</b>
<i>В том числе:</i>	Расходы на аренду автотранспорта	(1 548)	(1 713)
	Расходы на информ.услуги	(130)	(131)
	Расходы на покупку ТМЦ	(15)	(1)
ООО «Аптечная сеть Оз»	Доход по договору подряда (комплексные испытания технической лабораторией)	<b>1 325</b>	<b>949</b>
ООО «РИГЛА»	Доход по договору подряда (комплексные испытания технической лабораторией)	<b>149</b>	<b>28</b>
ООО «Ригла-Московская область»	Доход по договору подряда (комплексные испытания технической лабораторией)	<b>751</b>	<b>659</b>
КОМАН фирма ООО	Доход по договору подряда (комплексные испытания технической лабораторией)	<b>550</b>	<b>475</b>

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Контрагент	Описание дохода / расхода	Оборот 2023 г.	Оборот 2024 г.
		Сумма, тыс. руб.,	Сумма, тыс. руб.,
		без НДС	без НДС
АО "ПРОТЕК"	Расходы за пользование товарным знаком	<b>(53)</b>	<b>(53)</b>
АО "Спарго Технологии"	Расходы на инф.услуги	<b>(104)</b>	<b>(158)</b>

Информация по выплаченным дивидендам АО «ПРОТЕК»:

В 2023 г. и 2024 г. дивиденды не выплачивались.

Информация по полученным займам от связанных сторон:

Кредитор	Дата погашения по состоянию на 31.12.2023	Долг по займам на 31.12.2022	Долг по займам на 31.12.2023	Долг по займам на 31.12.2024
АО ЦВ ПРОТЕК Договор займа 12/1-2020 от 02.11.2020г.	31.12.2025	262 300	649 400	165 000
АО ЦВ ПРОТЕК Договор займа 12/1-2023 от 01.09.2023г.	01.09.2025	-	19 000	38 000
АО ЦВ ПРОТЕК Договор займа 12/2-2023 от 23.10.2023г.	30.09.2025	-	1 000 000	1 000 000
АО ЦВ ПРОТЕК Договор займа 12/3-2023 от 16.11.2023г.	31.10.2025	-	1 000 000	1 000 000
АО ЦВ ПРОТЕК Договор займа 12/4-2023 от 17.11.2023г.	31.10.2025	-	500 000	500 000
Якунин В.С. Договор займа ТСТ/01 от 14.12.2022г.	31.12.2023	2 500 000	-	-
		Долг по процентам на 31.12.2022	Долг по процентам на 31.12.2023	Долг по процентам на 31.12.2024
Общая сумма долга по процентам		12 012	44 184	48 384
В т.ч. АО «ПРОТЕК»		-	-	-
В т.ч. АО ЦВ ПРОТЕК		944	44 184	48 384

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год**

**(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

В т.ч Якунин В.С.		11 068	-	-
<b>ИТОГО</b>		<b>2 774 312</b>	<b>3 212 584</b>	<b>2 751 384</b>

**5.5. Обеспечение обязательств и платежей выданные**

По состоянию на 31 декабря 2024 года обеспечения обязательств Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
<b>За АО ЦВ ПРОТЕК:</b>			
Дог.поруч. №07-02-01/75-1 от 14.08.13	1 000 000	1 000 000	1 500 000
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 500 000</b>

Риски, связанные с предоставлением поручительств перед кредитными организациями за АО ЦВ ПРОТЕК (Принципал) минимальны, т.к. АО ЦВ ПРОТЕК финансово устойчивая компания, просрочек в платежах, гарантии по которым выданы и за которые поручается Компания, нет.

Сумма обязательства АО ЦВ «ПРОТЕК» на 31.12.2024 г.- 1 000 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. залоговое имущество отсутствует.

**5.6. Вознаграждение по основному управленческому персоналу**

По состоянию на 31 декабря 2024 года вознаграждение основного управленческого персонала Общества представляет собой следующее:

Период	Оплата труда тыс.руб.	Льгота по НДФЛ	НДФЛ тыс.руб.	Страховые взносы в т.ч.НС (30,6 %) тыс.руб.	НСИПЗ (0,6%)
2024 г.	805	-	105	246	5
2023 г.	823	-	107	252	5

К основному управленческому персоналу Общество относит: Генерального директора и заместителя генерального директора по эксплуатации.

**5.7. События после отчетной даты**

События после отчетной даты в виде существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в 2024 г. отсутствуют.

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО ТСТ «Транссервис» за 2024 год*

*(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)*

**5.8. Условные активы и обязательства**

АО ТСТ «Транссервис» не имеет условных активов и обязательств.

«26» марта 2025 г.

Генеральный директор АО ТСТ «Транссервис»



А.А. Ванин