

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах АО «Транс-Ойл»  
за 2025 год (тыс. руб.) (текстовая часть)**

**составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)  
отчетность»**

**1. Общие положения.**

Акционерное общество «Транс-Ойл» (АО «Транс-Ойл») (далее общество) создано 13 января 1994 года.

Уставный капитал общества на 31.12.2025 г. составляет 50 (Пятьдесят) руб. Количество акций 50 шт., полностью оплачены.

Единственным акционером общества является Вилинский М.И., которому принадлежит 100% акций.

Юридический адрес Общества: 142703, Московская область, город Видное, деревня Калиновка, территория Промзона, владение 1А, строение 2, помещение 210.

Высшим органом управления является единственный акционер.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества – Вилинский Михаил Исаакович.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется избранным единственным акционером аудитором, не связанным имущественным интересом с Обществом, лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества, и акционером Общества.

Предметом деятельности Общества являются:

- сдача в аренду складских и офисных помещений.

Численность работников Общества за последние два отчетных периода составила:

2024 г. - 5 чел.

2025 г. - 6 чел.

**2. Способы ведения бухгалтерского учета.**

В части исчисления НДС момент определения налоговой базы установлен по отгрузке.

Общество признает выручку по завершении выполнения работы, оказание услуги, изготовлении продукции в целом (п.13 ПБУ 9/99).

Учет расходов и доходов Общества ведется в разрезе видов деятельности.

Ежемесячно управленческие расходы (счет 26) относятся в дебет счета «Продажи».

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100.000,00 руб. при одновременном выполнении условий ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В целях соответствия в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, начисление амортизации производится линейным способом в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы:

- Транспортные средства (средний срок полезного использования 15 месяцев);
- Машины и оборудование, кроме офисного (средний срок полезного использования 53 месяца);
- Производственный и хозяйственный инвентарь (средний срок полезного использования 241 месяц);
- Здания (средний срок полезного использования 361 месяц);
- Другие виды основных средств (средний срок полезного использования 151 месяц);
- Сооружения (средний срок полезного использования 103 месяца);
- Офисное оборудование (средний срок полезного использования 25 месяцев).

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Начисление амортизации нематериальных активов ведется линейным способом. Срок полезного использования товарного знака составляет 114 месяцев.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100.000,00 руб. относятся к несущественным активам. Затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство или другом выбытии производится по средней (средней скользящей) себестоимости в разрезе мест хранения.

Суммы займов, полученные Обществом, учитываются в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Затраты по полученным займам и кредитам, включаются в текущие расходы организации и являются прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Общество в учете расчетов по налогу на прибыль применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Основания для признания резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 отсутствуют.

### **3. Бухгалтерская отчетность Общества в 2025 г.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В балансе раскрыты показатели за три года: на отчетную дату отчетного периода, на последнее число предыдущего года и на последнее число года, предшествующего предыдущему. Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Стоимость чистых активов составляет по состоянию на:

2023 г.- 35.758 тыс. руб.

2024 г.- 36.958 тыс. руб.

2025 г.- 35.988 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Внеоборотные активы	11 121	15 549	10 397
Оборотные активы	31 886	33 870	26 808
<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>	<b>43 007</b>	<b>49 419</b>	<b>37 205</b>
Долгосрочные обязательства	1 000	1 433	7
Краткосрочные обязательства	6 019	11 028	1 440
<b>Итого обязательства, принимаемы к расчету</b>	<b>7019</b>	<b>12 461</b>	<b>1 447</b>
<b>Чистые активы</b>	<b>35 988</b>	<b>36 958</b>	<b>35 758</b>

По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 541 тыс. руб. Структура денежных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб. 2025 г.	Сумма, тыс.руб. 2024 г.	Сумма, тыс.руб. 2023 г.
Денежные средства на расчетных счетах	540,12	430,12	127,12
Денежные средства в кассе	0,88	0,88	0,88
Денежные средства в пути	0	0	0

#### 4. Хозяйственная деятельность Общества в 2025 г.

В 2025 г. Обществом в целом получен следующий финансовый результат по основным видам деятельности:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	Управленческие расходы. руб.	Прибыль от продаж
Реализация услуг по аренде 2025 г.	39 109	37 667	1 442
Реализация услуг по аренде 2024 г.	26 002	24 091	1 911

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 г. (по элементам затрат) составила 37 667 тыс. руб., в т. ч.:

тыс.руб.

Элементы затрат	Сумма, 2025 г.	%, 2025 г.	Сумма, 2024 г.	%, 2024 г.
Материальные затраты	11 745	31%	4 950	21%
Затраты на оплату труда	10 319	28%	7 427	31%
Отчисления на социальные нужды	2 042	5%	1 368	6%
Амортизация	1 578	4%	806	3%
Прочие затраты	11 983	32%	9 541	39%
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>37 667</b>	<b>100%</b>	<b>24 091</b>	<b>100%</b>

Структура расходов по обычным видам деятельности согласно Отчета о финансовых результатах сформирована следующим образом:

- управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) - 37.667 тыс. руб. (что составляет 100% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности).

### **5. Финансовая деятельность Общества.**

Сумма прочих расходов за 2025 год составила – 1.724 тыс. руб.

Согласно расшифровке прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах основные суммы прочих расходов составляют суммы налогов на землю (372 тыс. руб.), на имущество (93 тыс. руб.), расходы на услуги банков (91 тыс. руб.), транспортный налог (38 тыс. руб.).

Сумма прочих доходов за 2025 год составила – 1.009 тыс. руб., в том числе продажа прочего имущества (1.000 тыс. руб.).

Сумма прочих расходов за 2024 год составила - 879 тыс. руб.

Согласно расшифровке прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах основные суммы прочих расходов составляют суммы налогов на землю (372 тыс. руб.), на имущество (101 тыс. руб.), транспортный налог (37 тыс. руб.), расходы на услуги банков (51 тыс. руб.).

Сумма прочих доходов за 2024 г. составила – 37 тыс. руб.

По итогам 2025 года получена прибыль до налогообложения 727 тыс. руб. Текущий налог на прибыль 257 тыс. рублей. Отложенный налог на прибыль 54 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2025 год составила 524 тыс. рублей.

По итогам 2024 года получена прибыль до налогообложения 1.069 тыс. руб. Текущий налог на прибыль 41 тыс. рублей. Отложенный налог на прибыль 180 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2024 год составила 848 тыс. рублей.

## **6. Информация о связанных сторонах.**

Иных операций, кроме предусмотренных трудовым договором, с генеральным директором не осуществлялось.

В 2025 году Обществом была произведена выплата дивидендов акционеру Общества Вилинскому М. И. в размере 1.494 тыс. руб.

В 2025 году у Общества не было оборотов с ООО «АПК Занино», которое имеет общих собственников с Обществом. Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 12.232 тыс. рублей в пользу АО «Транс-Ойл» (Соглашение о новации от 30.11.2019 г.).

В 2025 году у Общества не было оборотов с ООО «ПроЛэнд», которое имеет общих собственников с Обществом. Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 8.995 тыс. рублей в пользу АО «Транс-Ойл» (Соглашение о новации от 01.01.2025 г.).

В 2025 году Общество сдавало в аренду складские и офисные помещения ООО «ГАЛИФАКС» (ИНН 5003140083), которое имеет общих собственников с Обществом. Оборот составил 23.747 тыс. руб. включая НДС. Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5.817 руб. в пользу АО «Транс-Ойл».

На начало 2025 года Общество имело задолженность по договору займа перед акционером Вилинским М. И. в сумме 40 тыс. рублей. Остаток задолженности перед акционером Вилинским М.И. на 31.12.2025 г. 40 тыс. рублей (срок погашения займов по Договору 1/20 от 23.07.2020 г. до 08.12.2026 г., по Договору № 2/19 от 29.10.2019 г. до 25.04.2026 г.)

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами. Взаимоотношения со

связанными сторонами осуществляются на договорной основе. Оплата согласно условиям договоров может производиться денежными средствами. Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и краткосрочную кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон на конец каждого отчетного периода не создавалось. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

## **7. Прочая информация.**

Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения какого-либо вида деятельности.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 г. наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Общество отразило оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в сумме 1.100 тыс. руб. Сумма обязательств раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Условные обязательства и активы отсутствуют.

## **9. Отчет о движении денежных средств.**

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Поступления и перечисления денежных средств по строкам 4111, 4119, 4121, 4129 и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета оборотов по налогу на добавленную стоимость.

К денежным потокам не относятся и, соответственно, в Отчете о движении денежных средств не показаны:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета Общества на другой счет и т. п.).

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные кредитные линии;
- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- поручительства третьих лиц, полученные организацией, неиспользованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- суммы займов, кредитов, недополученных по состоянию на отчетную дату, по заключенным договорам займа, кредита;
- денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования.
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

## **10. Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества.**

В состав основного управленческого персонала входит Генеральный директор. В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения в следующем размере:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск) в сумме 1.131 тыс. рублей (в 2024 году 1.156 тыс. рублей).

## **11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Обществом риск ликвидности оценивается как низкий.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др.

Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению

ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок,

- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

Генеральный директор



Вилинский М. И.

31.03.2026 г.