

ПОЯСНЕНИЯ

к балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

- 1.1 Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ТрансАЗС-Химки». (ИНН/КПП 5047028586/771501001)
- 1.2 Дата регистрации:
ООО «ТрансАЗС-Химки» зарегистрировано Московской областной регистрационной палатой 22 октября 1997 года (ОГРН 1035009560112)
- 1.3 Учредителями Общества являются: Закрытое Акционерное общество «ТрансАЗС» -100%, рег. номер 1027700284787,
дата регистрации 23.02.1995
- 1.4 Уставный капитал Компании сформирован за счет средств, полученных в счет оплаты долей, и составляет 10(десять тысяч) рублей.
На 31.12.2025 уставный капитал оплачен полностью.
- 1.5 Юридический адрес –127106, город Москва, Гостиничная ул.,4,корп.9, этаж 1,помещение II, ком.32
- 1.6 Почтовый адрес - 127106, город Москва, Гостиничная ул.,4,корп.9, этаж 1,помещение II, ком.32
- 1.7 Коды : ОКФС 16, ОКВЭД -47.30, ОКАТО 45280567000
- 1.8 В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:
Торговлю моторным топливом в специализированных магазинах. Оказывало услуги.
- 1.9 Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025г. составляет 1 чел., (на 31.12.2024 -2чел.)
- 1.10 Обособленных подразделений и представительств у Общества нет.
- 1.11 Доля уставного капитала в ООО «ТПК «Новоторг» ИНН/КПП 7708108910/770801001 составляет 30%
- 1.12 Сведения о лицензиях: Обществом в 2025 лицензии не оформлялись
- 1.13 Сведения об органах управления:

Органами управления Обществом являются:

-Общее собрание Участников (решение единственного участника).

-Генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом.

В 2025 году должность генерального директора ООО « ТрансАЗС-Химки » занимал Демидов Юрий Владимирович.

1.14 Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия в Обществе не создавалась

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

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

2.1 Основа представления

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

С 2025 г Приказом № б/н от 29.12.2024 от утверждена новая редакция Учетной политики ООО « ТрансАЗС-Химки» для целей бухгалтерского учета.

2.2. Критерии существенности

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

- качественный критерий существенности.

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

- количественный критерий существенности.

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

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

2.3 Порядок учета основных средств

2.4.1 Основные средства

Основные средства на 31.12.2024 у Общества отсутствуют

2.5 Запасы

2.5.1 Материалы, товары

Ведение бухгалтерского учета запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019г., в качестве материально-производственных запасов принимаются:

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально- производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. 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 (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

На 31.12.2025 Запасы у Общества отсутствуют.

2.6 Оценочные обязательства

Признание оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

В Обществе признаются следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящим отпускам;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.5 ПБУ 8/2010.

2.7 Порядок формирования доходов

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

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

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг в отчете о финансовых результатах показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

2.8 Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

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

2.9 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам

2.11. Информация о связанных сторонах

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

2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При исправлении ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество руководствуется положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2024 у Общества отсутствуют

3.2 Основные средства

Основные средства на 31.12.2024 у Общества отсутствуют

3.3 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений у Общества числятся доля уставного капитала в размере 30% ООО «ТПК «Новоторг» на сумму 104 тыс.руб.

3.4.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Информация о движении запасов приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2025г.	-	-	47203	-47203	-	-	X	-	
	5420	за 2024г.	-	-	424034	-424034	-	-	X	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
овары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	47203	-47203	-	-	-	-	
	5423	за 2024г.	-	-	424034	-424034	-	-	-	-	

3.5 Дебиторская задолженность.

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч - ную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую в дебиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					

	за 2024г.	-	-	-	-					
прочая	за 2025г.	1320	1187	-	-815					1693
	за 2024г.	-	-	-	-					-

3.7.1. Кредиты и займы

На конец отчетного периода Общество не имеет обязательства по кредитам и договорам займа

3.8. Оценочные обязательства

На конец отчетного периода Общество не имеет оценочных обязательств

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Учет расходов и доходов ведется методом начисления.

Выручка от (продажи товаров) в 2025 году составила 51197 тыс. руб. (без НДС):

стр. 2110 Показатели от продажи товаров за 2025 год выручка – 51197 тыс. руб.

стр. 2120 Себестоимость продаж за 2025 год - (47203) тыс. руб.

стр. 2210 Коммерческие расходы за 2025 год - (2959) тыс. руб.

стр. 2200 Прибыль от продаж за 2025год - 1035тыс. руб.

стр. 2330 Проценты к уплате за 2025 год - 0

стр. 2340 Прочие доходы за 2025 год - 9тыс. руб.
стр.2350 Прочие расходы за 2025-(301)тыс.руб
В состав прочих расходов включены :расходы на услуги банков, претензии поставщика за простой вагонов

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по торговой деятельности Общества учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в полном объеме фактически произведенных затрат.

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров.

Коммерческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку или иные доходы.

Себестоимость продаж	47203
Коммерческие расходы, в т.ч	2959
Материальные затраты	-
Расходы на оплату труда	353
Отчисления на социальные нужды	104
Амортизация	-
Прочие расходы	2502

4.3 Структура прочих доходов

прочие доходы в 2025 году составили 9тыс.руб., в составе прочих доходов отражены:

-оценочные обязательства по оплате труда-9тыс.руб

4.4. Структура прочих расходов

Прочие расходы составили тыс. рублей 301тыс.руб. (2024 г. - 302 тыс.руб.);, в составе прочих расходов отражены услуги банка, претензии поставщика за простой вагонов

4.5 Налог на прибыль

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя, тыс.руб	За 2025 год
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	743
	Ставка налога на прибыль	25%
2410	Налог на прибыль, в т.ч :	(186)
2411	текущий налог на прибыль	(186)
2412	отложенный налог на прибыль	-

Чистая прибыль за 2025 год = 557 тыс руб; (за 2024г.-1082 тыс.руб)

4.6 Расчеты со связанными сторонами

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

Наименование компании	Признак	Реализовано услуг, сумма в тыс., без НДС	Приобретено услуг, сумма в тыс., без НДС	Реализовано товаров, сумма в тыс., без НДС	Приобретено товаров, сумма в тыс., без НДС
ЗАО «ТрансАЗС»	100 % долей в Уставном капитале Общества	-	100,00	-	-

Операции со связанными сторонами осуществлялись на условиях, соответствующих рыночным.

4.7. Выплаты ключевому персоналу

Отчетный период	Сумма выплаченной заработной платы, тыс.руб	НДФЛ	Взносы в пенсионный фонд	Взносы в фонд МС	Взносы в фонд СС
2025 год	346	46	76	17,6	10
2024год	316	41	60	14	7

4.8. Конечные бенефициары

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

4.9. Риски хозяйственной деятельности

Операционная среда: в 2025 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию. Кроме того, ведущие мировые производители значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации на неопределенный срок, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Валютный риск: в основном Обществом реализуются услуги на рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, вследствие чего положительные денежные потоки Общества подвержены незначительному влиянию колебаний

курсов валют. В краткосрочной перспективе изменение курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Компании.

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

4.10 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не имели места.

На дату составления бухгалтерской отчетности решение о распределении прибыли на выплату дивидендов, их размере и форме выплаты, по итогам 2025 года не принято.

4.11 Непрерывность деятельности

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

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

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

Проведенная Обществом оценка подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Применение нашей организацией принципа непрерывности деятельности при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год правомерно.

Генеральный директор

31 марта 2026 года

_____ Демидо Ю.В.

М.П.