

ПОЯСНЕНИЯ
к балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование: Закрытое акционерное общество «ТрансАЗС» (ИНН 7708016628, КПП 770801001)

1.2. Сокращенное наименование: ЗАО «ТрансАЗС».

Дата регистрации: 23 февраля 1995 года, ОГРН № 1027700284787 от 07.10.2002 года

1.3. Размер уставного капитала

Уставный капитал Компании сформирован за счет средств, полученных в счет оплаты долей, и составляет 1500000 рублей. На 31.12.2025 уставный капитал оплачен полностью.

1.4. Сведения об учредителях:

Акционером общества является Смыков Владимир Дмитриевич ИНН 774317379283, доля в Уставном капитале 100%.

1.5. Юридический адрес:

Российская Федерация, 107140, г. Москва, Красносельский тупик, д. 4, стр.9

1.6. Адрес местонахождения офиса:

Федерация, 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д. 4, корп.9

Сведения об органах управления Общества

Управление Компанией осуществляет Общее собрание участников и Генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом. В 2025 году должность генерального директора занимал Смыков Владимир Дмитриевич.

1.7. Перечень обособленных подразделений и представительств.

По состоянию на 31.12.2025 ЗАО имеет 1 (Одно) обособленное подразделение, которое **не** выделено на отдельный баланс:

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес	Арендодатель	Договор аренды
1	База	М.О., г. Реутов, Транспортная улица, 9В	-	Право собственности

1.8. Информация о численности персонала общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 составляет 83 человека (на 31.12.2024 – 80 человек).

1.9. Основной вид деятельности Общества

код ОКВЭД 47.3 ОКФС 16

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- торговлю розничную моторным топливом в специализированных магазинах;
- оптовая торговля моторным топливом;
- розничная торговля маслами и другими сопутствующими товарами;
- обслуживание систем пожарной безопасности;
- работы по договорам строительного подряда и прочие услуги.

1.10. Сведения об участии в других организациях:

Общество является участником следующих обществ с долей участия более 50%:

1. ООО «ТрансАЗС – Балашиха» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 100 %, размер уставного капитала 10 000 рублей;
2. ООО «ТрансАЗС – Дмитров» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 100%, размер уставного капитала – 10 000 рублей;
3. ООО «ТрансАЗС – Железнодорожный» - доля ЗАО «ТрансАЗС – 100%, размер уставного капитала – 10 000 рублей;
4. ООО «ТрансАЗС – Клин» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 100%, размер уставного капитала 10 000 рублей;
5. ООО «ТрансАЗС – Красногорск» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 100%, размер уставного капитала – 10 000 рублей;
6. ООО «ОблдорТрансАЗС» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 90%, размер вклада 9 000 рублей;
7. ООО «ОблдорТрансАЗС – Солнечногорск» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 95 %, размер вклада 9 500 рублей;
8. ООО «ТрансАЗС – Химки» - доля ЗАО «ТрансАЗС – 100%, размер уставного капитала 10 000 рублей;
9. ООО «Атланта-С» - доля ЗАО «ТрансАЗС» - 90%, размер вклада – 51 975 рублей.

Зависимых обществ, где доля участия ЗАО «ТрансАЗС» от 20 до 50%, не имеется.

1.11. Сведения о лицензиях.

Лицензия выдана в 2014 (приказ ГУ МЧС России по г. Москве № 756 от 30.09.2014) и переоформлена в 2017 (приказ ГУ МЧС России по г. Москве № 812 от 26.12.2017).

Срок действия: бессрочно

Серия и номер лицензии: 77-Б/01197

Дата лицензии: 26.12.2017

Дата начала действия лицензии: 30.09.2014

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Наименование лицензирующего органа: Главное управление МЧС России по г. Москве

1.12. Информация о контрольных органах.

Ревизионная комиссия в Обществе не создавалась.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Раскрытие применяемых способов ведения учета

Состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ЗАО «ТрансАЗС» применяется согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». При ведении бухгалтерского учета ЗАО «ТрансАЗС» руководствовалось 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 Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

С 2025 года Приказом № б/н от 30.12.2024 утверждена новая редакция Учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.2. Организация ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных структурных подразделений Общества.

2.3. 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.

2.4. 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, в Обществе не применяется.

2.5. Порядок учета нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) осуществляется на основании ФСБУ «Нематериальные активы» 14/2020, утвержденных Приказом Минфина от 30.05.2022 г. №86н.

К нематериальным активам Общества относятся результаты интеллектуальной деятельности, иные объекты интеллектуальной собственности, не имеющие материально-вещественной структуры, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев и на которые Общество имеет исключительные права.

Критерии признания НМА

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- 1) отсутствие у объекта материально - вещественной структуры;
- 2) возможность идентификации (выделения, отделения) от другого имущества;
- 3) объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем в частности для использования при оказании услуг либо для управленческих нужд ЗАО «ТрансАЗС», направленных на достижение уставных целей;
- 4) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- 5) Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- 6) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- 7) наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого объекта и исключительного права у Общества на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).

При выполнении выше указанных условий к нематериальным активам могут быть отнесены: программы для электронных вычислительных машин, изобретения, товарные знаки и знаки обслуживания, аудиовизуальные произведения, исключительные права на созданные литературные произведения.

В ряде случаев для принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива необходимо наличие оформленных в установленном законодательством РФ порядке охранных документов (патента, свидетельства, другого охранного документа, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.д.).

ФСБУ 14/2020 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 рублей.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Элементами амортизации НМА являются срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации), которые устанавливаются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость НМА учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 000 руб. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно – со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение

Основанием для списания нематериальных активов является прекращение использования нематериального актива для производственных целей либо управленческих нужд:

1. В связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охраняемых документов
2. В связи с уступкой (продажей) исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности
3. По другим основаниям.

2.6. Порядок учета основных средств

2.6.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

В составе основных средств включены:

- Сооружения и здания
- Машины и оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом учитываются в качестве объектов основных средств.

При признании в бухгалтерском учете все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений, связанная с его приобретением или созданием на момент завершения.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере, превышающем 100 000 рублей.

Срок полезного использования новых основных средств определяется комиссией исходя из производительности или мощности, предполагаемого срока его использования на основании рекомендации технических служб, а также опыта эксплуатации аналогичных основных средств.

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

Срок полезного использования по неотделимым улучшениям в арендованные объекты основных средств определяются: при срочном договоре аренды – с учетом срока действия договора и предполагаемого срока эксплуатации;

при бессрочном договоре аренды – исходя из предполагаемого срока использования на основании рекомендации технических служб и ожидаемого срока полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, если выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- не ожидаются поступления от выбытия основных средств;
- ожидаемая сумма от выбытия основных средств не является существенной (менее 100 000 руб.);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

2.7. Запасы

2.7.1. Материалы, товары

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» 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.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

Ведение бухгалтерского учета запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180 с 2021 года.

ФСБУ «Запасы» 5/2019 применяется в том числе и для запасов, предназначенных для управленческих нужд .

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 стоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.8. Оценочные резервы

Оценочные резервы создаются в Обществе в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н.

К оценочным резервам относятся резервы по сомнительным долгам.

2.9. Обязательство по аренде

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022год.

Договоры аренды помещений, заключенные Обществом, не отвечают всем критериям, установленным в ст. 5 ФСБУ 25/2018, поэтому не были классифицированы как объекты учета аренды. Они классифицированы как операционная аренда.

2.10. 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.

2.11. 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 обычным видам деятельности и прочие доходы, соответствующие п. 7 ПБУ 9/99.

2.12. 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.

Общепроизводственные расходы, относятся на себестоимость конкретных выполняемых работ, услуг.

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.

2.13. Информация по сегментам

Общество не выделяет виды отчетных сегментов.

2.14. 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.

В бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются балансовым методом.

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.

2.15. Финансовые вложения

Депозитные вклады учитываются на счете 55.3. Депозиты сроком до 3-х месяцев квалифицируются как денежные эквиваленты.

2.16. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

2.17. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.
- обязательства по аренде.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

2.18. Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.19. 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.

2.20. 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» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Информация о движении нематериальных активов приведена в таблице

(тыс.руб.)

Отчетный период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость	амортизация	поступило	выбыло	амортизация	Первоначальная стоимость	амортизация
2024 год	427	206	3000	-	124	3427	330
2025 год	3427	330	-	-	323	3427	653

Обесценения нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. не выявлено, признаки обесценения отсутствуют

3.2. Основные средства

В 2025 году стоимость основных средств, поставленных на учет, составила 6 899 тыс. рублей.

Всего выбыло основных средств в связи с реализацией на сумму 13 600тыс. рублей (остаточная стоимость).

Информация о движении основных средств приведена в таблице

.(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		первоначальная стоимость	амортизация	Поступило	Выбыло		амортизация	Переоценка		первоначальная стоимость	амортизация
					первоначальная стоимость	амортизация		первоначальная стоимость	амортизация		
Основные средства всего:	за 2025г.	1 085 674	(411831)	6899	(66 740)	53 140	(50 622)	0	0	1 025 833	(409 313)
	за 2024г.	917 696	(362 702)	168 368	(390)	390	(49 519)	0	0	1 085 674	(411831)
Вид (группа) ОС: Здания	за 2025г.	66 276	(15 251)	0	0	0	(2 377)	0	0	66 276	(17 628)
	за 2024г.	66 276	(12 873)	0	0	0	(2 378)	0	0	66 276	(15 251)
Вид (группа) ОС: Земельные участки	за 2025г.	83 305	0	0	(1 228)	0	0	0	0	82 077	0
	за 2024г.	48 305	0	35 000	0	0	0	0	0	83 305	0
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	за 2025г.	80 793	(46 898)	3853	(43)	43	(6 916)	0	0	84 603	(53 771)
	за 2024г.	72 262	(41 178)	8 921	(390)	390	(6 110)	0	0	80 793	(46 898)
Вид (группа)	за 2025г.	10 252	(6 798)	1 439	0	0	(1 232)	0	0	11 691	(8 030)

ОС: Передач ные устройств а	за 2024г.	7 840	(5 703)	2 412	0	0	(1 095)	0	0	10 252	(6 798)
Вид (группа) ОС: Производ ств. и хозяйств. инвентарь	за 2025г.	19 760	(13 532)	1 107	0	0	(2 629)	0	0	20 867	(16161)
	за 2024г.	18 168	(10 05 1)	1 592	0	0	(3 481)	0	0	19 760	(13 532)
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	за 2025г.	872	(674)	0	0	0	(46)	0	0	872	(720)
	за 2024г.	759	(640)	113	0	0	(34)	0	0	872	(674)
Вид (группа) ОС: Сооружен ия	за 2025г.	742 734	(266 617)	500	(57 982)	42 382	(27 478)	0	0	685 252	(251 713)
	за 2024г.	622 404	(237 0 10)	120 330	0	0	(29 607)	0	0	742 734	(266 617)
Вид (группа) ОС: Транспорт ные средства	за 2025г.	81 683	(62 061)	0	(7 487)	7 487	(6 717)	0	0	74 196	(61 291)
	за 2024г.	81 683	(55 24 8)	0	0	0	(6 813)	0	0	81 683	(62 061)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	534 443	590 538
в том числе:		
Здания	48 648	51 025
Сооружения	433 539	476117
Машины и оборудование	30 832	33 895
Транспортные средства	12 905	19 622
Передаточные устройства	3 661	3 454
Производственный и хозяйств. инвентарь	4 706	6 228
Другие виды основных средств	152	198
Неамортизируемые основные средства - всего	82 077	83 305
в том числе:		
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы		
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		
Земельные участки	82 077	83 305
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости		

Организация раскрывает предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", информацию об обесценении основных средств в случае выявления фактов обесценения объектов основных средств.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода отсутствует, т.к. обесценения основных средств не выявлено.

3.3. Финансовые вложения

В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг не выявлено, признаки обесценения отсутствуют.

3.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. отсутствует. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

Информация о движении запасов приведена в таблице

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года Запасы	Изменения за период		себе- стоимость на конец периода
			поступления и затраты	Списано в себе- стоимость	
Запасы - всего	за 2025г.	67 566	4 356 894	(4 345 213)	79 247
	за 2024г.	79 579	3 924 286	(3 936 299)	67 566
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	10 073	50 316	(57 340)	3 049
	за 2024г.	9 600	73 956	(73 483)	10 073
Товары для перепродажи	за 2025г.	57 493	4 306 578	(4 287 873)	76 198
	за 2024г.	69 979	3 850 330	(3 862 816)	57 493

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблице .

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная 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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2025 г.	833161	-	11081171	-	(11081984)	-	-	-	-	832348	-
	5530	3а 2024 г.	1180658	-	9445693	-	(9793190)	-	-	-	-	833161	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	3а 2025 г.	72643	-	7410125	-	(7183478)	-	-	-	-	299290	-
	5533	3а 2024 г.	72755	-	5756520	-	(5756632)	-	-	-	-	72643	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 2025 г.	608216	-	3407491	-	(3655512)	-	-	-	-	360195	-
	5532	3а 2024 г.	1063195	-	3557084	-	(4012063)	-	-	-	-	608216	-
Прочая	5513	3а 2025 г.	152302	-	263555	-	(242994)	-	-	-	-	172863	-
	5533	3а 2024 г.	44708	-	132089	-	(24495)	-	-	-	-	152302	-
Итого	5500	3а 2025 г.	833161	-	11081171	-	(11081984)	-	-	-	-	832348	-
	5520	3а 2024 г.	1180658	-	9445693	-	(9793190)	-	-	-	-	833161	-

В составе дебиторской задолженности отсутствуют контрагенты, по которым имеется вероятность не оплаты в течение 12 месяцев. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался ,восстановлен на 2 616 тыс.руб.

3.6.Оценочные резервы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительным долгам	2 616	-	2 616	-

3.7.Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности приведена в таблице .

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2025 г.	1413909	7381992	-	(10769839)	-	-	1239061
	5580	3а 2024 г.	1277513	6897196	-	(6760800)	-	-	1413909
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	3а 2025 г.	1155997	5689032	-	(6024158)	-	-	820870
	5583	3а 2024 г.	1136081	5298090	-	(5278174)	-	-	1155997
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2025 г.	5264	154558	-	(51376)	-	-	108446
	5582	3а 2024 г.	5589	61248	-	(61573)	-	-	5264
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2025 г.	76275	1143958	-	(1125169)	-	-	95064
	5583	3а 2024 г.	75173	918350	-	(917248)	-	-	76275
прочая	5564	3а 2025 г.	176373	394444	-	(3569136)	-	-	214681
	5584	3а 2024 г.	60670	619508	-	(503805)	-	-	176373
Итого	5550	3а 2025 г.	1413909	7381992	-	(10769839)	-	X	1239061
	5570	3а 2024 г.	1277513	6897196	-	(6760800)	-	X	1413909

3.7.1. Кредиты и займы

На конец отчетного периода Общество не имеет обязательств по кредитам и займам.

3.8. Оценочные обязательства

Наличие и движение представлено в Приложении, раздел 7 «Оценочные обязательства»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	83 988	6 967	38 819		52 136
в том числе:					
Оценочное обязательство по отпускам ЗАО «ТрансАЗС»	2 520	6 967	4 111	-	5 376
Оценочное обязательство по предстоящему ремонту ЗАО «ТрансАЗС»	81 468	-	34 708		46 760

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Учет расходов и доходов ведется методом начисления..

Доходы от реализации (продажи товаров) в 2025 году составили 4 893 595 тыс. руб. (без НДС):

-доход от реализации НФП и сопутствующих товаров –4 768 454 тыс. руб.

-доход от оказанных услуг – 125 141 тыс. руб.

2.1 стр. 2110 Показатели от продажи товаров и услуг за 2025 год выручка 4 893 595 тыс. руб.
2.2 стр. 2120 Себестоимость продаж за 2025 год - (4 160 221) тыс. руб.
2.3 стр. 2210 Коммерческие расходы за 2025 год - (645 738) тыс. руб.
2.4 стр. 2200 Прибыль от продаж за 2025 год - 87 636 тыс. руб.
2.5 стр. 2340 Прочие доходы за 2025 год - 285 466 тыс. руб.
2.6 стр. 2350 Прочие расходы за 2025 год - (305 983) тыс. руб.
В состав прочих расходов в т.ч. включены услуги банков, налоги, продажа ТМЦ и ОС

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость по видам деятельности составила 4 160 221 тыс. рублей. , в том числе следующие статьи затрат:

Наименование показателя	2025 г., тыс. руб.	Процент в общей доле расходов составе себестоимости	2024 г., тыс. руб.	Процент в общей доле расходов составе себестоимости
реализация НФП и сопутствующих товаров	4 155 253	99,88	3 681 535	99,95
оказание услуг	4 968	0,12	1 889	0,05
ИТОГО	4 160 221	100%	3 683 424	100%

Коммерческие расходы составили 645 738 тыс. рублей (2024 г. – 458 038 тыс.руб.):. В том числе:
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г., тыс. руб.	Процент в общей доле расходов составе себестоимости	2024 г., тыс. руб.	Процент в общей доле расходов составе себестоимости
Амортизация	50 946	7,89	49643	10,84
Материальные затраты	466 319	72,21	295575	64,53
Расходы на оплату труда	62 272	9,64	39284	8,57
Отчисления на соц. нужды	18 911	2,93	11991	2,62
Прочие	47 290	7,33	61545	13,44
ИТОГО	645 738	100	458038	100

4.3. Структура прочих доходов

Прочие доходы составили 285 466 тыс. рублей (2024 г. – 121 959 тыс.руб.):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Продажа ОС	247 209	68212
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	2 616	0
Доходы от организаций, Уставный капитал которых более 50% состоит из вклада Общества	10 500	13974
Проценты по выданным займам	8 173	2988
Чрезвычайные доходы	1 210	86
Прочие доходы	15 758	104661

4.4. Структура прочих расходов

Прочие расходы составили 305 983 тыс. рублей (2024 г. – 166 766тыс.руб.):

тыс. руб

Наименование показателя	2025	2024
Расходы по реализации ОС	4860	0
Услуги кредитных организаций	40 208	45105
Налоги (земля, имущество, транспорт)	22 767	18764
Расходы не подлежащие налогообложению	80	889
Прочие расходы	238 068	102008

4.5 Расшифровка изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

за 2025 год представлена в таблице:

(тыс.руб.)

Отложенный налоговый актив	На 31.12.2024, тыс. руб..	Доходы по отложенному налогу за 2025 год, связанные с изменением временных разниц	Доходы по отложенному налогу за 2025 год, связанные с изменением ставки налога	На 31.12.2025, тыс. руб.
строка баланса 1180	3873	0	426	4299

(тыс.руб.)

Отложенное налоговое обязательство	На 31.12.2024, тыс. руб.	Расходы по отложенному налогу за 2025 год, связанные с изменением временных разниц	Расходы по отложенному налогу за 2024 год, связанные с изменением ставки налога	На 31.12.2025, тыс. руб.
строка баланса 1420	6677	(6045)	0	632

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) =6471тыс. рублей

Текущий налог на прибыль равен -17 073 тыс. рублей.

Строка 2410 = -10601 (-17073 +6471)

Чистая прибыль за 2025 год (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) = 56518 (67119 -10601) тыс. рублей

5. Прочие пояснения

5.1. Выплаты ключевому персоналу:

(тыс.руб.)

Отчетный период	Сумма выплаченной заработной платы	НДФЛ	Взносы в пенсионный фонд	Взносы в фонд МС	Взносы в фонд СС
2025 год	2 373	309	722	-	-
2024 год	1714	223	514	-	-

5.2. 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
ООО «ТрансАЗС – Балашиха»	100 % долей в Уставном капитале Общества	18060	4901	1834	0
ООО «ОблдорТрансАЗС	90 % долей в Уставном капитале Общества	67399	13106	13657	19035
ООО «ТрансАЗС – Клин»	100 % долей в Уставном капитале Общества	11285	11522	9810	3176
ООО «ОблдорТрансАЗС – Солнечногорск»	95 % долей в Уставном капитале Общества	87	0	2 620	516
ООО «ТрансАЗС – Красногорск»	100 % долей в Уставном капитале Общества	29 726	12 334	9 432	9 881
ООО «ТрансАЗС – Дмитров»	100 % долей в Уставном капитале Общества	43	32	170	3530
ООО «ТрансАЗС – Железнодорожный»	100 % долей в Уставном капитале Общества	43	16	971	1898
ООО «ТрансАЗС – Химки»	100 % долей в Уставном капитале Общества	100	-	-	-
ООО «Атланта-С»	90 % долей в Уставном капитале Общества	875	73 639	902 464	3 012 944

Операции со связанными сторонами осуществлялись на условиях, соответствующих рыночным.

5.3. Конечные бенефициары

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

5.4. События после отчетной даты

К фактам 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 относится принятие 26 марта 2026 года единственным акционером Общества решения об изменении наименования Общества с Закрытого акционерного общества «ТрансАЗС» на Акционерное общество «ТрансАЗС» и принятия новой редакции Устава общества с новым наименованием. Заявление с приложением необходимых документов направлено для осуществления регистрационных действий в ИФНС № 46 по г.Москве 26 марта 2026 года. Срок исполнения – 03.04.2026 года.

5.5.. 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.

5.6.Непрерывность деятельности

Изменение геополитической ситуации

В отношении влияния на деятельность Общества изменений в геополитической ситуации, следует отметить:

- изменения валютного законодательства и курсов валют не повлияли существенно на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не влияли существенно и не повлияют в будущем на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- санкционные ограничения и какие-либо иные обстоятельства, введенные со стороны иностранных государств и связанные со сложившейся геополитической ситуацией, не могут существенно повлиять в будущем на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

По оценке руководства Общества, у Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет претензий кредиторов

31.03.2026

Генеральный директор
М.П.

В.Д.СМЫКОВ