

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транспортно-экспедиционная компания «ТрансАльянс-Центр» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### 1. Общая информация

Полное фирменное наименование юридического лица на русском языке:

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортно-экспедиционная компания «ТрансАльянс-Центр»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр»**

Полное фирменное наименование юридического лица на английском языке:

**Transport and forwarding company TransAlliance-Center Limited Liability Company**

Место нахождения: 105082, г. Москва, Переведеновский переулок, д. 13, стр.23, эт. 1, пом.7

Телефон: +7 (499) 290-32-12; + 7(499) 290 3213

Доменное имя в сети интернет: [www.transalliance.center](http://www.transalliance.center), [www.ta.center](http://www.ta.center)

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр» зарегистрировано Московской Регистрационной палатой г. Москвы 22 января 2001 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии ЛП № 067152 от 26 января 2001 года

основной государственный регистрационный номер 10287700299153

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 7703262179

Код причины постановки на учет (КПП) – 770101001

Правовое положение ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр» порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило 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.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр» является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29) в том числе:

- Внешнеэкономическая деятельность, в том числе осуществление операций по экспорту и импорту товаров, работ, услуг;
- Организация транспортных услуг по перевозке пассажиров, перемещению и доставке грузов с использованием различных видов средств техники (автомобильной, железнодорожной, воздушной и т.д.);
- Оказание консалтинговых, маркетинговых, информационных услуг отечественным и зарубежным предприятиям, гражданам, проведение независимых консультаций, экспертиз различных видов деятельности, работ, проектов;

- Посреднические операции

ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр» ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество по состоянию на 31.12.2025 года, обособленных подразделений и филиалов не имеет.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр» в 2025 году составила 21 человек, в 2024 году составила 21 человек, на 31 декабря 2023 года 19 человек.

#### **Органы управления ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр»**

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)
- Общее собрание

В соответствии со статьей 8 Устава ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в статье 8, подпункте 8.3 Устава ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр».

#### **Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)**

В соответствии со статьей 8 подпунктом 8.8 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, статья 8 подпункт 8.10 Устава. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены статья 8, подпункт 8.10 Устава ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр».

Функции единоличного исполнительного органы исполнял – Юсупов Рамиль Шамильевич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г., 31.12.2024г и 31.12.2023г. составляет 55 000 (Пятьдесят пять тысяч) рублей.

Состав участников Общества:

- 100% доли принадлежит Мкртчян Армену Леонардовичу ИНН 773102296620 – конечный бенефициар.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированных систем учета информации программ 1С Бухгалтерия Предприятия КОРП редакция 3.0, 1С Зарплата и управление персоналом редакция 3.1.

#### **Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность**

Общество осуществляло свою деятельность в Российской Федерации, соответственно на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 16 «Риски».

На момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности вооруженными силами Российской Федерации осуществляется военная специальная операция на территории Украины.

В связи с указанной спецоперацией ряд отраслей экономики РФ подверглись ограничениям и/или санкциям, что вызвало рост цен на товары (работы, услуги), валютных курсов и кредитных ставок, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками после 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в настоящий момент в денежном выражении не представляется возможным.

В сложившихся условиях руководство считает, что 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 данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Общество не имеет намерения и необходимости ликвидации, и будет продолжать свою деятельность в течение периода как минимум 12 месяцев со дня отчетной даты.

## **2. Основные положения учетной политики**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности с учетом существенности, когда такие показатели предусмотрены другими федеральными и (или) отраслевыми стандартами; по собственному решению Общества исходя из особенностей его деятельности и (или) с целью детализации показателей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023, как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате Государственного Информационного ресурса Бухгалтерской отчетности.

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течении следующего отчетного года:

Оценочные резервы и обязательства условно разделены на 3 группы (ПБУ 8/2010):

- уточняющие — предназначены для корректировки балансовой стоимости некоторых активов (резервы под обесценение МПЗ и (или) финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам);
- условные — резервы, связанные с появлением у фирмы условных фактов хозяйственной деятельности (обусловленные наступлением в будущем высоковероятных событий: заведомо проигрышного судебного разбирательства; реструктуризации фирмы и др.);
- целевые — резервы предстоящих расходов на конкретные цели (например, на гарантийный ремонт, предстоящую оплату отпусков и др.).

Первая группа резервов отражается на специально предназначенных для них счетах.

Резервы из 2-й и 3-й групп носят название оценочных обязательств и формируются исходя из требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

### **2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Датой совершения операции в иностранной валюте является день возникновения права принять к бухгалтерскому учету актива и обязательства в соответствии с законодательством или договором, которые являются результатом этой операции. Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто. В связи с внесенными изменениями в Учетную политику производится ретроспективный пересчет.

### **2.2. Основные средства**

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

### **2.3. Обесценение активов**

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений и других активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства (далее – «ЕГДС»), – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива или ЕГДС за вычетом затрат на выбытие или ценность использования актива или ЕГДС. Возмещаемая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует денежные притоки, которые в основном независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива или ЕГДС, превышает его/ее возмещаемую сумму, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой суммы.

При оценке ценности использования расчетные будущие денежные потоки дисконтируются до приведенной стоимости по ставке дисконтирования, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие учитываются недавние рыночные операции.

Общество определяет сумму обесценения, исходя из актуальных планов и прогнозных расчетов, подготавливаемых для ЕГДС, за которую принята вся организации в (основные средства, НМА, капитальные вложения). Эти планы и прогнозные расчеты, как правило, составляются на пять лет.

#### **2.4. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

#### **2.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а именно вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **2.6. Запасы**

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок).

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

## **2.7. Уставный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный и резервный капитал формируется на основании решения учредителя.

Дивиденды к выплате признаются, как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в отчетности как события после отчетной даты, на основании решения учредителя.

## **2.8. Кредиты и займы полученные**

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты.

Аналитический учет займов и кредитов ведется по видам обязательств в разрезе договоров, контрагентов, различным видам валюты.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность на 31.12.2025 год не производились

### **2.9. Отложенные налоги**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь пунктом 7.4 ПБУ1/2008, Рекомендации Фонда «НРБУ» «Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности», Р-109/2019 – КпР «Регистр учета временных разниц», Общество не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество применяет балансовый метод.

### **2.10. Оценочные обязательства**

Для отражения в учете и отчетности достоверной информации Общество формирует:

- оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков и премий работникам Общества.

- Резерв по сомнительным долгам
- Резерв под обесценение финансовых вложений

Общество создает оценочное обязательство на предстоящие расходы на оплату отпусков и премий, порядок, принципы и методы учета согласно утвержденной учетной политике Общества.

Общество создает резерв под сомнительную задолженность, по мере возникновения таковой задолженности, если таковая отсутствует, то резерв не создается.

### **2.11. Признание доходов**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **2.12. Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы "Расходы организации" ПБУ 10/99.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления

обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами (п.28 ФСБУ 4/2023, п. 21.2 ПБУ 10/99).

#### **Порядок признания управленческих расходов**

К Управленческим расходам относятся расходы по оплате труда, с отчислениями по страховым взносам и взносам на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, расходы по формированию резерва на оплату отпускных и премии работникам, расходы на аренду помещения (офиса), услуги по уборке помещения, услуги аудиторов, услуги независимой оценки, расходы на услуги связи, телефона, интернета почтовые расходы, материальные (канцелярские товары), командировочные расходы, обслуживание программного обеспечения, юридические и информационные услуги, малоценное оборудование и запасы, добровольное медицинское страхование.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания

#### **2.13. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация в Обществе проводится в следующие сроки:

- кассы не реже одного раза в год, а также в случае смены главного бухгалтера и передачи денежных средств, другому материально ответственному лицу;
- внезапные инвентаризации кассы и МПЗ производятся по решению руководителя;
- инвентаризация основных средств, производится один раз в три года;

Обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных статьей 11 Федерального Закона N 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Инвентаризация проводится на основании Методических указаний по проведению инвентаризации – Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49;

#### **2.14. Политика в отношении заемных средств, управления рисками**

Общество делает ставку на финансирование своей деятельности с помощью грамотного управления оборотными средствами. В отношении заемных средств Общество проводит консервативную политику, в первую очередь, обращая внимание на стоимость обслуживания долга. Вторым условием является отсутствие залогов.

Относительно управления финансовыми рисками: основной оборот компании приходится на банк высокой категории надежности:

- **ВТБ Банк ПАО валюта расчета рубль, доллары США, евро;**
- **Московский банк ПАО Сбербанк валюта расчета рубль;**
- **АО «Райффайзенбанк» валюта расчета рубль и доллары США;**
- **АО «ОТП Банк» валюта расчета рубль, евро;**

Валютные риски Общества велики, т.к. Общество пользуется валютными заемными средствами, производит расчеты за транспортно-экспедиционные услуги с поставщиками и заказчиками, в валюте доллары США.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### 2.15. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил: Доллар США 78,2267 рублей; Евро 92,0938 рублей

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил: Доллар США 101,6797 рублей; Евро 106,1028 рублей.

Депозиты денежных средств, сроком возврата менее 3-х месяцев после отчетной даты, отражаются в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов».

### 2.16. Сравнительные данные

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом в связи с возникновением обязательства применения ФСБУ 4/2023.

## Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 1.1. Изменение учетной политики

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	Согласно п. 2.7 УП Общество отражает свернуто курсовые разницы	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025 г. изменений в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»)	Приказ 1-УП от 27.12.2024 об утверждении Учетной политики
2	Согласно п. 2.8 УП Общество отражает неисключительные лицензии, сроком погашения до года в составе дебиторской задолженности	В отсутствии возможности лицензиата пользоваться его правами по договору зависят от исполнения обязанностей, совершения действий, соблюдения условий со стороны лицензиара, такие договоры учитываются как получение услуг, в частности, лицензиат признает свои права на получение от лицензиара услуг в оплаченной части в качестве неденежного права требования (авансовой дебиторской задолженности)	Приказ 1-УП от 27.12.2024 об утверждении Учетной политики

### ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В связи с внесёнными изменения в Учетную политику производится ретроспективный пересчет

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.

Статья бухгалтерского баланса	Сальдо на 31.12.2024 (баланс за 2024 год) (до пересчета)	Сумма корректировок	Сальдо на 31.12.2024, (баланс за 2025 год) (после пересчета)	Сальдо на 31.12.2023, (баланс за 2024 год) (до пересчета)	Сумма корректировки	Сальдо на 31.12.2023, (баланс за 2025 год) (после пересчета)	Причины изменений
1230, Дебиторская задолженность	517 107	36	517 143	467 603	38	467 641	2
1260, Прочие оборотные активы	36	(36)	-	38	(38)	-	2

### Корректировки, внесенные в отчет о финансовых результатах за 2025г.

В связи с внесёнными изменения в Учетную политику производится ретроспективный пересчет

Статья отчета о финансовых результатах	За 2024 год (ОФР за 2024 год) (до пересчета)	Сумма корректировки	За 2024 год (ОФР за 2025 год) (после пересчета)	Причины изменений
2340, Прочие доходы	264 679	(256 658)	8 021	1
2350, Прочие расходы	(455 220)	256 658	(198 562)	1

## 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года, на 31.12.2023 года Общество имеет следующую структуру баланса:

Наименование внеоборотного актива	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
<b>Основные средства</b>	<b>1 128 755</b>	<b>1 197 755</b>	<b>1 266 754</b>
Основные средства в организации	1 128 755	1 197 755	1 266 754
<b>Отложенные налоговые активы в т.ч.:</b>	<b>311 058</b>	<b>273 485</b>	<b>137 003</b>
Оценочные обязательства и резервы	311 058	273 485	137 003
<b>Финансовые вложения</b>	<b>177 782</b>	<b>179 138</b>	<b>77 737</b>
доля в ООО «АвтоДатаСпейс»	175 023	175 023	73 523
Предоставленные займы сотрудникам	2 759	4 115	4 214
<b>ИТОГО</b>	<b>1 617 595</b>	<b>1 650 378</b>	<b>1 481 494</b>

Основные средства представляют собой железнодорожные вагоны для провозки автомобилей. Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода представлены в Таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (п. 45(а), (б) ФСБУ

6/2020).

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

Общество арендует здание, по которому Право Пользования Активом не создавалось ввиду того, что Общество планирует приобретение здания в собственность в 2026 г.

Информация о балансовой стоимости и движении долгосрочных финансовых вложений приведена в таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Обществу принадлежит 30,4128% доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «АвтоДатаСпейс» согласно Договора купли продажи доли в уставном капитале Общества от 10.12.2021 года.

### 3.2. Запасы

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов»

Общество проверяло запасы на обесценение.

Признаки обесценения не выявлены.

### 3.3. Налог на добавленную стоимость

Пояснение к Бухгалтерскому балансу строка 1220 «Налог на добавленную стоимость» за 2025 год, 2024 год, 2023 год.

Наименование оборотного актива	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в т.ч.:	32 691	40 733	25 866
<input type="checkbox"/> НДС по приобретенным материально-производственным запасам	368	-	-
<input type="checkbox"/> НДС по приобретенным услугам	32 319	37 270	25 731
<input type="checkbox"/> НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	4	3 463	135
<b>ИТОГО</b>	<b>32 691</b>	<b>40 733</b>	<b>25 866</b>

### 3.4. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений, а информация о просроченной дебиторской задолженности - в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 469 388 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 517 107 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 467 603 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателей	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<b>Дебиторская задолженность (строка 1230)</b>	<b>465 825</b>	<b>517 143</b>	<b>467 641</b>
расчеты с покупателями и заказчиками	316 094	250 823	234 709
расчеты с поставщиками и подрядчиками	109 991	228 833	197 490
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	29 237	34 356	34 548
расчеты по налогам и сборам	3 780	3 078	856
сальдо по ЕНС	5 881	-	-
Расчеты по социальному страхованию	219	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	17	-

ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр»  
 Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год  
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

Расчёты с подотчетными лицами	430	-	-
Неисключительные лицензии	194	-	-

Создан резерв по просроченной дебиторской задолженности

Контрагенты	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
ЛОРУС ЭС СИ ЭМ ООО	21 475	21 475	21 475
ССК	88 394	88 394	88 394
ООО "НОВЭД"	11 289		
Экологический фонд МФОНД	2 872		
ООО "ПРОМТЕХИНВЕСТ"	3 698		
<b>Итого</b>	<b>127 729</b>	<b>109 869</b>	<b>109 869</b>

### 3.5. Финансовые вложения

Информация о балансовой стоимости и движении краткосрочных финансовых вложений приведена в таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Пояснение к Бухгалтерскому балансу строка 1240 «Финансовые вложения» (в том числе предоставленные займы) за 2025 год, 2024 год.

Краткосрочные выданные займы отражены в таблице:

Период	Заемщик	Номер договора	Сумма, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
2025	Экологический фонд МФОНД	№10/04-2024 от 10.04.2024	42 500	31.12.2026	17
2024			47 000	31.12.2025	
2025	ООО "НОВЭД"	№ 23/05-2023 от 23.05.2023	5 045	31.12.2026	9,4
2024			5 045	31.12.2025	
2025	ООО "ПРОМТЕХИНВЕСТ"	№ 05/11-2024 от 05.11.2024 г.	13 000	31.12.2026	20
2024			13 000	31.12.2025	
2025	Займы, выданные сотрудникам	ТЭЗУ-000004 от 11.11.2024 г.; ТЭЗУ-000001 от 04.07.2024 г.; ТЭЗУ-000001 от 19.08.2022 г.	803	31.12.2026	6
2024			993	31.12.2025	

Займы продлеваются ежегодно. В связи с проверкой на обесценение создан резерв под обесценение финансовых вложений

Контрагенты	на 31.12.2025 г.
ООО "НОВЭД"	5 045
Экологический фонд МФОНД	42 500
ООО "ПРОМТЕХИНВЕСТ"	13 000
<b>Итого</b>	<b>60 545</b>

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Пояснение к Бухгалтерскому балансу строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» за 2025 год, 2024 год, 2023 год.

№ п/п	Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	Расчетные счета	398	104	388
2	Депозитные счета	31 475	17 924	114 844
	<b>ИТОГО:</b>	<b>31 873</b>	<b>18 028</b>	<b>115 232</b>

### 3.7. Капитал и резервы

Пояснение к Бухгалтерскому балансу строка 1310 «Уставный капитал за 2025 год, 2024 год, 2023 год.

Единоличным, исполнительным органом общества в 2025 году являлся генеральный директор Юсупов Рамиль Шамильевич.

ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр» является организацией, которую контролирует физическое лицо Мкртчян Армен Леонардович.

Мкртчян Армен Леонардович владеет 100,00 % в сумме 55 000 рублей уставного капитала ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр», Уставной капитал внесен денежными средствами.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Мкртчян Армен Леонардович полностью оплачен.

Чистые активы Общества составляют:

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал.	55	55	55
Собственный капитал	535 026	265 087	277 239
<b>Чистые активы, тыс. руб.</b>	<b>535 081</b>	<b>265 142</b>	<b>277 294</b>

### 3.8. Заемные средства

Пояснение к Бухгалтерскому балансу строка 1410 «Долгосрочные обязательства» за 2025 год, 2024 год, 2023 год.

Долгосрочные займы в (валюте USD) (строка 14101 Бухгалтерского баланса за 2025 г., за 2024 г., за 2023 г.):

№п/п	Наименование контрагента	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
1	ООО "CONSULTING SOLUTIONS GROUP"	1 158 642	1 555 028	1 466 044
	<b>ИТОГО:</b>	<b>1 158 642</b>	<b>1 555 028</b>	<b>1 466 044</b>

Проценты по долгосрочным займам (в валюте USD) строка 1410 Бухгалтерского баланса за 2025 г., за 2024 г., за 2023г.):

№п/п	Наименование контрагента	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
1	ООО "CONSULTING SOLUTIONS GROUP"	180 495	240 060	205 947
	<b>ИТОГО:</b>	<b>180 495</b>	<b>240 060</b>	<b>205 947</b>

Общество несет полную ответственность за надлежащее исполнение обязательств по полученным долгосрочным займам перед заимодавцами, согласованных и подписанных обеими сторонами в Договорах займа.

Сроки погашения займов:

№п/п	Наименование контрагента	Срок погашения обязательств
1	ООО "CONSULTING SOLUTIONS GROUP"	
	Договор займа 09-ТАЦ от 02.10.2017 г.	31.12.2029 г.
	Договор займа 13-ТАЦ от 06.06.2018 г.	31.12.2029 г.
	Договор займа 04-ТАЦ от 02.12.2015 г.	31.12.2029 г.
	Договор займа 06-ТАЦ от 15.06.2016 г.	31.12.2029 г.
	Договор займа 07-ТАЦ от 17.02.2017 г.	31.12.2029 г.

### 3.9. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 табличных пояснений «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.25 г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 51 710 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 123 661 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 143 067 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателей	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<b>Кредиторская задолженность (строка 1520)</b>	<b>51 710</b>	<b>123 661</b>	<b>143 067</b>
расчеты с покупателями и заказчиками	-	57 145	81 589
расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 864	35 761	13 198
расчеты по налогам и сборам	15 153	-	10 628
Расчеты по НДС	7 042	20 150	32 886
сальдо по ЕНС	-	6 484	-
Расчеты по социальному страхованию	2 110	3 304	3 924
Расчёты с подотчетными лицами	-	276	1
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	541	541	841

Просроченная задолженность по налогам и сборам, по страховым взносам отсутствует.

### 3.10. Оценочные обязательства

Пояснения к Бухгалтерскому балансу строка 1540 «Оценочные обязательства» за 2025 год, за 2024 год, за 2023 год

№ п/п	Наименование оценочного обязательства	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	Резерв на оплату отпусков и премий сотрудникам	999	1 539	1 420
	<b>Итого:</b>	<b>999</b>	<b>1 539</b>	<b>1 420</b>

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года, будет использован в первой половине 2026 года Резерв на оплату отпусков и премий сотрудникам начисляется по итогу года на дату окончания отчетного периода, отчетным периодом для составления Бухгалтерской отчетности является год.

#### 4. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах предоставлена ниже (ПБУ 10/99)

**4.1 Пояснение к Отчету о финансовых результатах строка 2110 «Выручка»** доходы по обычным видам деятельности за 2025 год, за 2024 год.

Выручка от продажи продукции товаров, оказания услуг, выполнения работ (за вычетом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»:

По видам деятельности:	за 2025 год	за 2024 год
Транспортно-экспедиционные услуги	1 122 547	2 143 431
<b>Итого:</b>	<b>1 122 547</b>	<b>2 143 431</b>

#### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

**4.2.1 Пояснения к Отчету о финансовых результатах строка 2120 «Себестоимость продаж»**

Расходы на продажу продукции товаров оказание услуг выполнение работ за 2025 год, 2024 год, (без НДС) составили:

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость всего в т.ч.:	(935 323)	(1 878 794)
Себестоимость товаров (работ, услуг)	(935 323)	(1 878 794)

Управленческие расходы	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы	(89 212)	(97 233)
В т.ч. расходы на оплату труда	(86 028)	(95 442)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов отражены в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений.

#### 4.3. Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал – генеральный директор.

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу. Выплаты основному управленческому персоналу составили:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Вознаграждение управленческому персоналу в т.ч. начисленные налоги	16 672	21 766
Оплата отпуска	2 452	2 223
Начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	3 029	3 416

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

#### 4.4. Проценты к получению

*Пояснения к Отчету о финансовых результатах строка 2320 «Проценты к получению»*

Наименование	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты по депозитам	25 813	17 578
Проценты за рассрочку платежа	13 541	12 360
Проценты по выданным займам	11 364	6 316

Проценты по займам, выданным сотрудникам	255	222
<b>Итого:</b>	<b>50 973</b>	<b>36 432</b>

#### 4.5. Проценты к уплате

*Пояснения к Отчету о финансовых результатах строка 2330 «Проценты к уплате»*

Наименование	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты по займам полученным	(18 407)	(20 679)
<b>Итого:</b>	<b>(18 407)</b>	<b>(20 679)</b>

#### 4.6. Прочие доходы:

*Пояснения к Отчету о финансовых результатах строка 2340 «Прочие доходы»*  
 состав прочих доходов за 2025 год, 2024 год.:

Наименование прочего дохода	за 2025 год	за 2024 год
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	377 816	
Прочие	1 154	1 313
Реализация прочего имущества		5 842
Штрафы	508	866
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	1 193	1 245
<b>ИТОГО:</b>	<b>381 061</b>	<b>8 021</b>

#### 4.7. Прочие расходы

*Пояснения к Отчету о финансовых результатах строка 2350 «Прочие расходы»*  
 Состав прочих расходов за 2025 год, за 2024 год:

Наименование прочего расхода	за 2025 г.	за 2024 г.
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(193 540)
Резервы по сомнительным долгам	(17 860)	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	(60 546)	-
Прочие внереализационные расходы	(4 090)	(5 021)
<b>ИТОГО:</b>	<b>(82 496)</b>	<b>(198 561)</b>

### 5. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Общество применяет затратный метод.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%.

Текущий налог на прибыль на 31.12.2025 года составляет 30 225 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств отражено в таблице:

Показатели	Сальдо 31.12.2023 г.	Изменения за 2024г	Сальдо на 31.12.2024	Изменения за 2025г	Сальдо 31.12.2025 г.
<b>Отложенные налоговые активы</b>					
Кредиторская задолженность	122	31	153	0	153
Курсовые разницы по расчетам в валюте	11 502	2 876	14 378	0	14 378

**ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год**  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Нематериальные активы	0	10	10	-2	8
Оценочные обязательства и резервы	284	101	385	-135	250
Расходы будущих периодов	103 120	127 972	231 092	18 108	249 200
Резервы сомнительных долгов	21 974	5 493	27 467	4 465	31 932
Финансовые вложения				15 136	15 136
<b>Итого</b>	<b>137 003</b>	<b>136 482</b>	<b>273 485</b>	<b>37 572</b>	<b>311 058</b>
<b>Отложенные обязательства</b>					
Доходы будущих периодов	38 829	-68 069	106 898	-115 194	222 091
Кредиторская задолженность	819	819	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>39 648</b>	<b>-67 250</b>	<b>106 898</b>	<b>-115 194</b>	<b>222 091</b>
отложенный налог на прибыль организаций	69 232		-77 621		
<b>В ОФР</b>					
отложенный налог на прибыль организаций	69 232		-77 621		
в т.ч. Пересчет на 25%	40 138				
Налог на прибыль	34 000		30 255		

По строке 2460 «Прочее» в ОФР за 2024 год отражена сумма налога на прибыль в пересчете на 25% в размере 40 138 тыс. руб.

**Сальдо единого налогового счета**

По состоянию на 31.12.2025 составляет 5 881 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 составляет (6 485) тыс. руб.

**6. Чистая прибыль отчетного периода**

В Отчете о финансовых результатах за 2025 показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы» «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль».

Базовая прибыль и совокупный финансовый результат периода за отчетный год равен чистой прибыли (строка 2400 отчета о финансовых результатах за 2025 год, за 2024 год.). Чистая прибыль за 2025 год составила 321 297 тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) за 2024 год составила 27 848 тыс. руб.

**7. Резервы предстоящих расходов**

Резервы на выплату отпускных сотрудникам Общества признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденной методикой по формированию и учету резервов предстоящих расходов на оплату отпусков по бухгалтерскому учету.

Резервы сомнительных долгов формируется Обществом на основании проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на конец отчетного года. Резервы сомнительных долгов в 2024 года сформирован в размере 17 860 тыс. руб., задолженность на отчетную дату подтверждена актами сверки. Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2024 г составляет 109 869 тыс. руб. на 31.12.2025 год 127 729 тыс. руб.

## 8. Движение денежных средств

При формировании отчета о движении денежных средств Общество применяло следующие принципы определения показателей:

- Поступления от продаж и платежи поставщикам отражаются без учета НДС;
- НДС по поступлениям от продаж и платежей поставщикам отражается свернуто;
- Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к текущим.

Основные поступления и платежи за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом (тыс. руб.):

Показатели строки	2025 год	2024 год
Поступления от покупателей (строка 4111)	992 453	2 114 001
Платежи поставщикам (4121)	(740 475)	(1 783 746)
Оплата труда работникам (4122)	(127 898)	(128 674)
Налог на прибыль организации (строка 4124)	(30 747)	(40 316)

Прочие поступления и платежи за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом (тыс. руб.):

Показатель строки 4119 "Прочие поступления"	2025 год	2024 год
Проценты банка по депозитам	25 616	300
НДС "свернутый"	3 772	-
Претензии по договорам с заказчиками	508	866

Показатель строки 4129 "Прочие платежи"	2025 год	2024 год
НДС "свернутый"	-	(26 225)
Претензии по договорам с поставщиками	(1303)	(213)
Страхование	(1 925)	(1 339)
Расходы на кассовое обслуживание в кредитной организации	(186)	-

## 9. Связанные стороны

Связанными сторонами признаются физические лица и (или) организации, отношения между которыми могут оказывать влияние на условия или экономические результаты их деятельности или деятельности представляемых ими лиц.

### 10. 1. Список связанных сторон

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Мкртчян Армен Леонардович
- Мкртчян Овик Леонардович
- Общество с ограниченной ответственностью «МАРАК»
- Общество с ограниченной ответственностью "112 Органик"
- Общество с ограниченной ответственностью «Промтехгрупп»
- Общество с ограниченной ответственностью «Промтехинвест»
- Общество с ограниченной ответственностью «Балтик Бич»
- Общество с ограниченной ответственностью «Биофарминвест»
- Общество с ограниченной ответственностью «Среда»
- Общество с ограниченной ответственностью "АвтоДатаСпейс»

ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого признается связанной сторона	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1.	Мкртчян А.Л. ИНН 773102296620	121359, г. Москва, ул. Маршала Тимошенко, д.17, к.2, кв. 314	Принадлежит 100 % уставного капитала	100%	–
2.	Юсупов Р.Ш. ИНН 505602474113	г. Москва, пос. Сосенское, пр-кт Прокшинский д.12, кв. 6	Генеральный директор		
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>					
3	ООО "АВТОДАТАСПЕЙС" ИНН 7722499945 ОГРН 1217700165418	123610, город Москва, Краснопресненская наб, д. 12, помещ. 1/13	Обществу принадлежит ~30,4128% уставного капитала	–	30,4128
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>					
4.	ООО «МАРАК» ИНН: 7723574970 ОГРН: 1067746700570	105082, г. Москва, Переведеновский пер., д. 13, стр.23	Учредителю принадлежит 100% уставного капитала	–	–
5	ООО "112 ОРГАНИК" ИНН: 9701139141 ОГРН: 1197746426151	105082, г. Москва, пер. Переведеновский, д. 13, стр. 23	Учредителю принадлежит 100% уставного капитала	–	–
6.	ООО "БАЛТИК БИЧ" ИНН: 7736300711 ОГРН: 1177746447340	119261, г. Москва, пр-кт Ленинский, д. 70/11	Учредителю принадлежит 62,6% уставного капитала	–	–
7.	ООО "БИОФАРМИНВЕСТ" ИНН: 7709612158 ОГРН: 1057747113093	119261, г. Москва, пр-кт Ленинский, д. 70/11	Учредителю принадлежит 50,01% уставного капитала	–	–
8.	ООО "ПРОМТЕХГРУПП" ИНН: 7709941385 ОГРН: 5137746120782	101000, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Басманный, проезд Лубянский, д. 27/1, стр. 1	Учредителю принадлежит 47,5 % уставного капитала	–	–
9.	ООО "СРЕДА" ИНН: 7811346098 ОГРН: 5067847035691	192019, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 12, литер, а	По иным основаниям	–	–
10.	SIA BCL Investment ltd	E. Birznieka-Upisa iela 20A-9, Riga, Latvia, LV-1050	По иным основаниям	–	–
11.	ООО «Промтехинвест» ИНН: 7704386674 ОГРН: 1177746010144	г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 16, Э 1 ПОМ I К 4 ОФ 4	Является дочерней компанией ООО "ПРОМТЕХГРУПП"		
12.	ООО "ОПТИМА ТРАНСАВТО" ИНН: 7709851413 ОГРН: 1107746262524	105064, МОСКВА, ПУТЕЙСКИЙ, 6, 1/5	По иным основаниям	–	–

## 10.2. Информация об операциях со связанными сторонами

В отчетном 2025 году за данный период были произведены:

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Период	Договоры	Сальдо на начало периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Объем операций с НДС	Сальдо на конец периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Условия и сроки завершения расчетов по операциям	Форма расчетов
Мкртчян А.Л.	2025	выплата заработной платы	-	20 030	-	завершено	Денежная форма расчетов
	2024		-	19 238	-	завершено	
Мкртчян А.Л.	2025	выплата дивидендов	-	51 357	-	завершено	
	2024		-	40 000	-	завершено	
Юсупов Р.Ш.	2025	выплата заработной платы	-	16 672	-	завершено	
	2024		-	21 766	-	завершено	
112 ОРГАНИК ООО	2024	договор поставки	-1 400	1 400	-	завершено	Денежная форма расчетов
		догово оказания услуг	545	545	-	завершено	
Автодатаспейс ООО	2024	Вклад в УК	73 523	101 500	175 023	финвложение	Денежная форма расчетов
МАРАК ООО	2025	Договор аренды нежилых помещений	290	3 475	290	текущая краткосрочная	Денежная форма расчетов
	2024		290	3 475	290		
ОТА ООО	2025	договор транспортной экспедиции (покупка)	-	26 318	-739	текущая краткосрочная	Денежная форма расчетов
	2024		-1 800	2 509	-		
	2025	договор транспортной экспедиции (продажа)	139 721	250 728	140137	текущая краткосрочная	
	2024		145 027	153 960	139 721		
ПРОМТЕХИНВЕСТ ООО	2024	Заем выданный	-	13 000	13 000	текущая краткосрочная	Денежная форма расчетов
	2025	%% по договору займа	517	3 181	3 698	текущая краткосрочная	
	2024	%% по договору займа	-	517	517		
ПРОМТЕХ ГРУПП ООО	2024	заем выданный	23 226	23 226	-	Расчеты завершены	Денежная форма расчетов
	2024	%% по договору займа	2 752	952	-		

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

## 11. Дивиденды за 2025 год

Дивиденды к выплате признаются, как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

На отчетную дату произведена выплата дивиденды учредителю за 2024 год в размере 27 848 тыс. руб. за 2022 год в размере 23 509 тыс. руб. всего выплачено дивидендов в 2025 году 51 357 тыс. руб.

## 12. Раскрытие информации о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем ООО «ТЭК»ТрансАльянс-Центр» по состоянию на 31.12.2025 г. является:

Мкртчян Армен Леонардович (ИНН 773102296620)

## 13. Условные факты хозяйственной деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр» не существует условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ТЭК «ТрансАльянс-Центр» состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того что окончательно не ясны последствия данных событий) информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

## 14. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в финансовой отчетности не установлено.

## 15. Риски финансовые, правовые, региональные

**Кредитный риск.** Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество не имеет кредитов, по займам выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять кредит, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами).

**Рыночный риск.** Общество оценивает рыночный риск как возможный. Риски связаны с политической и экономической обстановкой в России, в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации и за ее пределами. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство риск образующих факторов находятся вне контроля Общества.

**Риск ликвидности.** Общество оценивает риск ликвидности как незначительный, Общество имеет положительные чистые активы.

**Процентный риск.** Общество оценивает данный вид риска как незначительный, поскольку доля привлечённых денежных средств несущественна.

**Операционный риск.** Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включают в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Общества в целом, так и каждого центра ответственности, проводит мониторинг рыночных цен на товары, работы, услуги, которые необходимы для деятельности Общества.

**Риск непрерывности.** Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе и занимается развитием новых направлений деятельности.

**Правовой риск.** Общество оценивает правовой риск как незначительный, Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как по доходным, так и по расходным). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Генеральный директор  
ООО «ТЭК»ТрансАльянс-Центр  
«30» марта 2026 года



(Юсупов Рамиль Шамильевич)