

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНСПРОМХИМ»
620000, Свердловская область, г. Екатеринбург,
ул. Малышева, стр. 51, офис 1411
ОГРН: 1236600028092 ИНН: 6685210600 КПП: 668501001**

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и
отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной
ответственностью "ТрансПромХим"»

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТрансПромХим"
- 1.2. Сокращённое наименование: ООО «ТПХ»
- 1.3. ИНН / КПП: / 6685210600 / 668501001
- 1.4. Юридический адрес: 620000 Свердловская обл. г. Екатеринбург, ул. Малышева, стр. 51, офис 1708
- 1.5. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 28.04.2023 г., ОГРН: 1236600028092
- 1.6. Общество применяет общий режим налогообложения.
- 1.7. Общество не имеет филиалы
- 1.8. Основной вид деятельности для Общества является Производство промышленных газов (ОКВЭД 20.11)
- 1.9. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.
- 1.10. Уставный капитал составляет 100'000 руб. По состоянию на 31.12.2025 г., согласно информации о зарегистрированных лицах в АО ВТБ Регистратор, у ООО "Транснациональная Металлургическая Компания" ИНН 6686085239 9'000 шт. акций (90% доля) и у АО ФПГ "КОНГЛОМЕРАТ" ИНН 6685186210 1000шт акций (10% доля).
- 1.11. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.
- 1.12. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34 и др. нормативных актов). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2025 г. не возникало.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности

- 2.1. Обязанности главного бухгалтера в компании возложены на управляющую компанию АО ФПГ Конгломерат ИНН 6685186210/ КПП 668501001.
- 2.2. Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008 Учетная политика организации".
- 2.3. Учет по налогу на прибыль в организации осуществляется без применения ПБУ 18/02.
- 2.4. Операции по учету материально-производственных запасов в Обществе отражаются в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н. Применение данного стандарта отражается перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
- 2.5. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- 2.6. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (подп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).
- 2.7. Предприятие не формирует резервы: по сомнительным долгам; под обесценение финансовых вложений; резервов на оплату отпусков.
- 2.8. Коммерческие расходы в течение отчетного периода учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и подлежат списанию на расходы текущего периода (счет 90 "Продажи") и отражаются по строке "Коммерческие расходы" Отчета о финансовых результатах.
- 2.9. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от валюты баланса, по расходам и доходам - 5% от суммы всех доходов и расходов Отчета о финансовых результатах.

3. Финансово – хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является торговля оптовая неспециализированная. Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от продажи товарно-материальных ценностей, осуществляемая на систематической основе.

Выручка за 2025 г. составила 11 125 тыс. руб. (без учета НДС), чистая прибыль составила 52 тыс. руб.

Расходами по обычным видам деятельности признаны расходы, связанные с продажей ТМЦ, которые носят систематический характер.

3.2. Структура доходов Общества

Структуру доходов Общества можно представить следующим образом:

	Статья доходов	Сумма, тыс. руб.	
		2025г	2024г
3.21	Выручка от реализации, в т.ч.:	11 125	18 827
3.21	- выручка от продажи ТМЦ	11 125	18 827
3.22	Прочие доходы, в т.ч.:	481	354
3.22	- проценты к получению (долгосрочные заемные средства)	481	354
	ИТОГО доходов	11 606	19 181

3.3. Структура расходов Общества

Структуру расходов Общества можно представить следующим образом:

	Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	
		2025г	2024г
3.30	Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.:	11 125	18 827
3.30	Себестоимость продаж	(4761)	(8078)
3.30	Коммерческие расходы, в т.ч.:	(5847)	(9692)
3.30	- расходы на оплату труда	(515)	(497)
3.30	- услуги единоличного исполнительного органа	(300)	(1258)
3.30	- юридические услуги	(100)	-
3.30	- аренда	(1108)	(807)
3.30	- услуги связи	(152)	(107)
3.30	-транспортные расходы	(1987)	(3309)
3.30	Расходы на рекламу, продвижение	(538)	(3189)
3.31	Проценты к уплате	(9)	(12)
3.32	Прочие расходы, в т.ч.	(384)	(47)
3.32	- штрафы, пеня, неустойки за нарушение договора	(338)	-
3.33	Налоги на прибыль (доходы)	(151)	(273)
	ИТОГО расходов	(11152)	(18103)

4. Существенные показатели.

4.0 Финансовые вложения. Включают в себя данные по предоставленным займам. На 31.12.2025 сумма 5 609 тыс.руб.

4.1. Запасы

Чистая стоимость запасов Общества на 31.12.2025 г. равна фактической себестоимости запасов. Поэтому резерв под обесценение запасов Обществом не формировался.

По строке 1210 «Запасы» отражена балансовая стоимость материалов по состоянию на 31.12.2025 г. – в размере 1 351 тыс. руб.

4.2. Денежные средства.

Остаток средств на расчетных счетах на 31.12.2025 г. - 2 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность «Авансы выданные» отражается за минусом НДС.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 4 369 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками – 1 886 тыс. руб.,
- по расчетам с покупателями – 1 901 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность.

Общество не имеет кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученных от покупателей, отражаются в оценке за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (по Дт 76.АВ).

Кредиторская задолженность, отражённая в балансе по строке 1520, по состоянию на 31.12.2025 года составляет 9 144 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками – 4 559 тыс. руб.,
- по расчетам с покупателями – 4 126 тыс. руб.,
- по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами – 355 тыс. руб.,

4.5. Капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 100 тыс. руб. Резервный капитал Общество не формирует. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды в 2025 году. Показатель чистых активов на конец отчетного года больше величины уставного капитала.

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации (прекращении) финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

4.6. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения, указанная по строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2025 год составляет 151 тыс. рублей.

5. Движение денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации и подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В 2025 году денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования в деятельности Общества не было.

6. Прекращаемая деятельность

На конец отчетного периода у Общества нет деятельности, признаваемой прекращаемой.

Убытка от снижения стоимости активов нет. Резервы по прекращаемой деятельности Обществом не создаются.

7. Реорганизация

Реорганизация или присоединение Общества в ближайшем будущем не планируется.

8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде у Общества не было.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств либо результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - произошли непредсказуемые изменения курсов иностранных валют. Общество считает, что воздействие изменения курсов на финансовое положение Общества будет несущественным.

После отчетной даты не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Претензий от Контрагентов после отчетной даты не было.

11. Информация по распределению прибыли.

Распределение прибыли в 2025 году не производилось.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявления и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Страновые риски

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Правовые риски

Общество в полной мере соблюдает гражданское, налоговое, трудовое законодательство Российской Федерации. Соглашения между участниками сделок выполняются по действующему законодательству, договора оформляются надлежащим образом. Общество осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль, налога на имущество и другие.

Таким образом, правовые риски сведены к минимуму

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.