

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Трансметалл» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Трансметалл» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## I. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Трансметалл»
Юридический адрес	153017 г. Иваново ул. Парижской Коммуны, д.149
Фактический адрес	153045 г. Иваново ул. Свободы, д.52
Дата государственной регистрации	01.02.2011г.
Основной государственный регистрационный номер	1113702002710
Основной вид деятельности	Оптовая торговля швейным оборудованием
Уставный капитал	10 000,00 рублей.
Исполнительный орган	Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Шулепов Андрей Валентинович, утвержденный общим собранием участников от 06.09.2021 г.
Среднесписочная численность работников за отчетный период	72 человека

Дочерних и зависимых обществ нет, филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

## II. Основные положения учетной политики

### 1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона N 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

### 2. Изменения в учетной политике на 2025 год

В отчетном году в учетную политику изменения, требующие ретроспективного изменения бухгалтерской отчетности, не вносились.

### 3. Основные элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

3.2. Основными средствами организации признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учета.

3.3. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

3.4. При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ.

3.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3.6. В бухгалтерском учете организации предмет долгосрочной аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным

признанием обязательства по аренде. Право пользования активом (ППА) отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету бухгалтерского учета 01 «Основные средства».

3.7. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (данное условие применяется также в случае заключения нового договора аренды при истечении срока аренды по действующему договору);

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

- в случае, если срок аренды договором не установлен, но этот срок признается равным 12 месяцам с даты заключения договора и последующего продления срока аренды на очередные 12 месяцев.

3.8. Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:

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

б) специальные средства производства, в том числе, 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;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

3.9. Единицей учета запасов является однородная номенклатурная группа.

3.10. К прямым затратам, связанным с продажей товаров, относится стоимость товаров, сформированная в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К косвенным затратам на продажу товаров относятся:

а) материальные затраты, используемые для обеспечения процесса продажи товаров и деятельности организации в целом;

б) затраты на оплату труда работников;

в) отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда работников;

г) амортизация основных средств;

д) прочие расходы, необходимые для обеспечения деятельности организации по продаже товаров.

Косвенные затраты на продажу товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

3.11. Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

3.12. Организация ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводит тестирование запасов на наличие признаков обесценения. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

3.13. При признании доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.

3.14. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

#### **4. Оценочные значения**

При ведении бухгалтерского учета Организация признает перечисленные ниже 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 течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату,
- резерв под обесценение запасов.

Организация создает указанные резервы в соответствии с утвержденной методикой.

#### 5. Режим налогообложения, применяемый организацией в отчетном периоде

В отчетном периоде организация применяла общую систему налогообложения и являлась налогоплательщиком следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль организаций,
- транспортный налог,

В отчетном периоде организация исполняла обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц, а также являлась плательщиком взносов во внебюджетные фонды.

#### 6. Организация внутреннего контроля

Система внутреннего контроля организации включает:

- распределение полномочий по управлению рисками между органами управления, подразделениями и сотрудниками,
- локальные акты по организации внутреннего контроля.

### III. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определены следующие связанные стороны:

<i>Наименование организации / физического лица</i>	<i>Основание, в силу которого сторона признается связанной</i>	<i>Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %</i>	<i>Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %</i>
Крученьски Дариуш	Участник, владеющий более, чем 25% акций Общества	50	
Барулина Виктория Павловна	Участник, владеющий более, чем 25% акций Общества	50	
Шулепов Андрей Валентинович	Генеральный директор	0	

В Обществе не создан Совет директоров, соответственно, выплаты члена Совета директоров не осуществлялись.

#### Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

<i>№ п/п</i>	<i>Вид сделки</i>	<i>Наименование связанной стороны - участника сделки</i>	<i>Сумма сделки, тыс. руб.</i>
1	Получение займов от связанной стороны	Крученьски Дариуш	29650
2	Возврат займов связанной стороне	Крученьски Дариуш	10700
3	Выплата дохода по займам, полученным от связанной стороны	-	-
4	Начисление и выплата дивидендов	Крученьски Д. Барулина В.П.	3800 3800

#### Задолженность по расчетам со связанными сторонами

<i>Наименование связанной стороны</i>	<i>на 31.12.2024</i>		<i>на 31.12.2025</i>	
	<i>Дебиторская задолженность, тыс. руб.</i>	<i>Кредиторская задолженность, тыс. руб.</i>	<i>Дебиторская задолженность, тыс. руб.</i>	<i>Кредиторская задолженность, тыс. руб.</i>
Шулепов А.В. (договор займа)				
Крученьски Д.		5942		23042
Барулина В.П.		6940		

В отчетном периоде осуществлялись выплаты управленческому персоналу организации. В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под основным управленческим персоналом организации понимаются:

- генеральный директор;
- заместители генерального директора;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Вознаграждение основному управленческому персоналу  
(по всем видам выплат в совокупности), тыс. руб.

<i>Показатели</i>	<i>2024 год</i>	<i>2025 год</i>
Краткосрочные вознаграждения - всего (*)	16450	10108
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды	3796	2333
Долгосрочные вознаграждения - всего (**)		
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды		

#### IV. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах

##### Динамика активов ООО «Трансметалл» за 2025 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	31.12.2024	31.12.2025	Тыс. руб.	%
<b>Внеоборотные активы</b>	<b>225810</b>	<b>236399</b>	<b>10589</b>	<b>5</b>
Нематериальные активы	191	0	-191	-100
Основные средства	224315	235257	10942	5
Отложенные налоговые активы	1304	1142	-162	-12
<b>Оборотные активы</b>	<b>1073244</b>	<b>1212039</b>	<b>138795</b>	<b>13</b>
Запасы	794844	872745	77901	10
НДС по приобретенным ценностям	16902	1445	-15457	-91
Дебиторская задолженность	211399	256647	45248	21
Денежные средства и денежные эквиваленты	17208	9793	-7415	43
Прочие оборотные активы	32891	71409	38518	117
<b>Итого актив баланса</b>	<b>1299054</b>	<b>1448438</b>	<b>149384</b>	<b>11</b>

Состав основных средств на 31.12.2025 г.:

<i>Наименование</i>	<i>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</i>	<i>Амортизация, тыс. руб.</i>	<i>Балансовая стоимость, тыс. руб.</i>
Земельные участки	0	0	0
Здания, сооружения	0	0	0
Транспортные средства	185549	59296	126253
Оборудование	0	0	0
Прочие основные средства	111199	2195	109004
<b>ИТОГО</b>	<b>296748</b>	<b>61491</b>	<b>235257</b>

Состав запасов на 31.12.2025 г.:

<i>Вид запасов</i>	<i>Величина запасов, тыс. руб.</i>
Материалы (сч. 10)	72
Товары (без учета торговой наценки)	872673
Расходы будущих периодов	0
<b>Итого</b>	<b>872745</b>

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025 г.:

<i>Вид дебиторской задолженности</i>	<i>Номинальная величина дебиторской задолженности (тыс. руб.)</i>	<i>Резерв сомнительных долгов, тыс. руб.</i>	<i>Величина дебиторской задолженности с учетом резерва сомнительных долгов, тыс. руб.</i>
Авансы, выданные поставщикам	87830		87830
Задолженность покупателей (заказчиков)	159623		159623
Задолженность подотчетных лиц	0		0
Задолженность прочих дебиторов	9194		9194
<b>Итого</b>	<b>256647</b>		<b>256647</b>

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г.

<i>Вид денежных средств / денежных эквивалентов</i>	<i>Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.</i>
Денежные средства в кассе организации	46
Денежные средства на расчетных счетах	9709
Денежные средства на валютных счетах	38
Денежные средства на депозитных счетах	0
Прочие денежные средства	0
Денежные средства в виде переводов в пути	0
<b>ИТОГО</b>	<b>9793</b>

### Динамика пассивов ООО «Трансметалл» за 2025 год

<i>Наименование статьи баланса</i>	<i>Значение показателей, тыс. руб.</i>		<i>Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода</i>	
	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>Тыс. руб.</i>	<i>%</i>
<b>Капитал и резервы</b>	<b>168758</b>	<b>192021</b>	<b>23263</b>	<b>14</b>
Уставный капитал	10	10	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	168748	192011	23263	14
<b>Долгосрочные обязательства</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Заемные средства			0	0
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>1130296</b>	<b>1256417</b>	<b>126121</b>	<b>11</b>
Заемные средства	160000	155307	-4693	-3
Кредиторская задолженность	963778	1096162	132384	14
Оценочные обязательства	6518	4948	-1570	-24
<b>Итого пассив баланса</b>	<b>1299054</b>	<b>1448438</b>	<b>149384</b>	<b>11</b>

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025 г.:

<i>Вид кредиторской задолженности</i>	<i>Величина кредиторской задолженности, тыс. руб.</i>
Задолженность поставщикам и подрядчикам	307667
Авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	50518
Задолженность по налогам и сборам	35046
Задолженность перед внебюджетными фондами	21
Задолженность перед персоналом по оплате труда	0
Прочая кредиторская задолженность	702910
<b>ИТОГО</b>	<b>1096162</b>

В 2025 году величина уставного капитала не изменялась.

Увеличение собственного капитала организации вызвано получением по результатам 2025 года прибыли. В 2025 году чистая прибыль распределялась, дивиденды начислены и частично выплачены.

Обществом сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников в сумме 4 948 тыс. руб., который отражен в бухгалтерском балансе в составе оценочных обязательств.

## V. Финансовые результаты деятельности ООО «Трансметалл»

### Объем продаж за 2025 год по видам деятельности

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка от осуществления деятельности (без НДС), тыс. руб.</i>
Оптовая торговля машинами и оборудованием для текстильного, швейного, трикотажного производства	2 077 374
Прочие виды деятельности	
<b>Итого</b>	<b>2 077 374</b>

### Состав прочих доходов и расходов за 2025 год

<i>Показатель</i>	<i>Значение показателя, тыс. руб.</i>
<b>Прочие доходы</b>	
Доход от участия в уставных капиталах других организаций	
Доход от продажи основных средств и иных активов	
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	
Курсовые разницы	109247
Прочие доходы	62676
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>171923</b>
<b>Прочие расходы</b>	
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов	
Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)	
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	21774
Отчисления в оценочные резервы, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	334
Возмещение причиненных организацией убытков	
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	467
Курсовые разницы	
Экологический сбор	8549
Прочие расходы	89221
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>120345</b>

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности организации.

### VI. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2025 г. Общество не выступало в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами. Общество предоставляло имущество (транспортные средства и запасы ТМЦ) в обеспечение ПАО Сбербанк по НКД № 400B01FV2MF от 27.11.2025.

### VII. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

### VIII. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не

завершенных 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, не существует.

### **VIII. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и (или) сделках с заинтересованностью**

В отчетном периоде Обществом с ПАО Сбербанк заключен КД №400B01FV2MF от 27.11.2025. Данная сделка является крупной для Общества.

Сделка была одобрена Решением внеочередного общего собрания участников ООО "Трансметалл" (Протокол № 3/25 от 05 декабря 2025 года) "О даче согласия (одобрении) на совершение Обществом крупной сделки – заключение между ООО «Трансметалл» и Публичным акционерным обществом «Сбербанк России» Договора открытия Заемщику невозобновляемой кредитной линии с максимальным лимитом 160 000 000 (Сто шестьдесят миллионов) рублей.

### **IX. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

**Влияние страновых и региональных рисков.** Организация осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, преимущественно, в Ивановской области. При неблагоприятном изменении экономической ситуации в стране или в регионе деятельности организации, руководством организации будут предприняты все возможные меры по снижению влияния неблагоприятных факторов на финансовое состояние организации. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором осуществляется деятельность организации, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

С целью минимизации **правовых рисков** специалисты организации осуществляют мониторинг изменений законодательства, участвуют в отраслевых совещаниях, посещают семинары, посвященные актуальным вопросам законодательства в сфере деятельности организации и правоприменительной практике.

Руководство организацией оценивает негативное влияние **репутационных рисков** на деятельность организации как несущественное. Для выявления и оперативной реакции на факторы возникновения репутационных рисков специалисты организации осуществляют контроль качества обслуживания покупателей товаров, предлагаемых организацией, в том числе посредством анализа отзывов покупателей. При установлении цен на товары руководство организации предпринимает все меры, направленные на исключение участия организации в ценовом сговоре.

**Рыночные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Обязательства организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство организации считает, что организация не испытывает существенного влияния риска изменения процентной ставки в отношении финансовых обязательств. Однако, риск, вызванный изменением рыночной процентной ставки может оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность организации в случае привлечения новых кредитов и займов.

Расчеты за реализованные организацией товары осуществляются в валюте РФ. Однако расчеты с поставщиками товаров производятся как в валюте РФ, так и в иностранной валюте, что увеличивает влияние на хозяйственную деятельность организации валютного риска. С целью снижения валютного риска организация осуществляет мониторинг рынка производства швейного оборудования в РФ и в странах, наименее подверженных влиянию валютного риска.

**Кредитные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки

облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг). Организация оценивает кредитный риск в отношении финансовых вложений как низкий, поскольку не осуществляет финансовых вложений.

Риск в отношении дебиторской задолженности оценивается как умеренный. Управление риском дебиторской задолженности основывается на изучении финансового состояния крупных дебиторов, мониторинга сроков погашения дебиторской задолженности, ведения претензионной работы в отношении дебиторов, нарушивших условия договоров.

**Риск ликвидности** связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством достижения оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствие с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и обеспечение ресурсами для финансирования деятельности организации.

**Валютный риск** в его общем понимании — риск возникновения убытков при сделках в иностранной валюте, так как купля и продажа проходят по разным курсам, которые, к тому же, подвержены непрогнозируемым изменениям. Волатильность курса иностранных валют, значительно возросшая с февраля 2022 года под влиянием геополитических факторов, оказывает негативное влияние на финансовую устойчивость организации, однако запас финансовой прочности организации обеспечивает успешное преодоление данного риска.

#### **Х. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

#### **XI. Информация по прекращаемой деятельности**

В последующих периодах организация не планирует прекращения деятельности.

#### **XII. Оценка непрерывности деятельности организации**

Руководство Общества оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Результаты данной оценки позволяют сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным. Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

Генеральный директор

Шулепов Андрей Валентинович

26 марта 2026 г.