

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Транссибметалл". Дата образования 09.12.2010.

1.2. Юридический адрес: 630087, Новосибирская обл, Новосибирск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 30/1, офис 439

1.3. Фактический адрес: 630087, Новосибирская обл, Новосибирск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 30/1, офис 439

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 5 000 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.5. Единоличный исполнительный орган: Директор Широков Юрий Сергеевич.

1.6. Коллегиальный исполнительный орган в составе отсутствует.

1.7. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила: 29 чел.

1.8. Основной вид деятельности: Торговля оптовая металлами и металлическими рудами. ОКВЭД 46.72.

1.9. Вознаграждение, выплаченное управленческому персоналу в 2025 году, составило 3 483,13 тыс. руб.

1.10. В отчетном году филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имела.

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступления от этих правил. Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 1У от 30.12.2025 г., которая подготовлена с учетом требований Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в 2025 г. не было. Существенных отступлений от правил оценки статей бухгалтерской отчетности в 2025 г. не осуществлялось.

Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, а также неопределенностей в отношении их в 2025 г. не выявлено.

2.2. Основные элементы учетной политики предприятия и изменения в учете и отчетности с применением действующего законодательства

Организационные аспекты учетной политики:

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по

операциям с денежными средствами, а также формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета, формируемые в программном продукте 1С Бухгалтерия версия 8.3.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным законодательством.

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета определены методом начисления.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальным активам начисляется линейным методом.

Материально-производственные запасы и товары списываются по средней себестоимости.

Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и списываются в конце отчетного (налогового) периода непосредственно на счет 90 «Продажи».

К расходам на продажу относятся следующие расходы: заработная плата администрации организации, отчисления во внебюджетный фонды и отчисления в ПФР с заработной платы администрации предприятия, арендные платежи, транспортные расходы, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, амортизационные отчисления, прочие расходы.

В Отчете о финансовом результате коммерческие расходы отражаются обособленными показателями, без отнесения их в состав себестоимости.

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

Доходы и расходы от продажи основных средств, проценты по договорам займа, возмещения в результате повреждения транспортных средств (ДТП) считаются прочими доходами и расходами, с их отражением на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств составила 133 502 тыс. руб.

Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств составила 192 520 тыс. руб.

Официальный курс иностранных валют к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 составил:

- Доллар США – 78,2267
- Юань – 11,1592

Величины текущего налога на прибыль определять на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Основным видом деятельности организации в 2025 году является торговля оптовая металлами и металлическими рудами. Выручка за 2025 год составила 3 923 204 тыс. руб. За 2024 год выручка составила 4 239 512 тыс. руб.

Наименование	Выручка без НДС, тыс. руб.	%
Выручка от продажи товаров за 2025 год	3 923 204	100,00
Итого	3 923 204	100,00

4. Информация о прочих внереализационных доходах и расходах организации, тыс. руб.

Показаны свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

Прочие доходы	2025	2024
Проценты к получению (Депозит, НКД)	57 847	97 507
Доход от операций с инструментами финансового рынка	25 557	40 019
Проценты по векселю	59	
Возврат госпошлины	105	
Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	9 983	5 739
Оценочные обязательства по оплате труда	33	
Получение возмещения от страховой компании	47	87
Продажа (покупка) иностранной валюты	57	10 158
Списание безнадежной задолженности	267	354
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	12 634	
Курсовые разницы		40 764
Итого доходы	106 589	194 628

Прочие расходы	2025	2024
Проценты по займам	255 642	456 868
Оплата госпошлины	420	881
Курсовые разницы	59 018	
Прочие расходы не принимаемые в НУ	170	383
Расходы на услуги банков	27 756	23 947
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		7 184
Резервы по сомнительным долгам	55 344	-46 119
НДС в прочих расходах	18	53
Прибыль (убыток) прошлых лет	916	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1 660	957
Продажа внеоборотных активов	3 235	
Расходы на услуги платежного агента	137	1 270

Расходы по передаче товаров безвозмездно	11	74
Итого расходы	404 327	445 498

5. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер связанности и аффилированности	Операции со связанными сторонами
1	Широков Ю.С.	Учредитель, доля 100,%, директор	Договоры займа

6. Информация о рисках, влияющих на хозяйственную деятельность Общества

Руководство уверено, что несмотря на изменяющиеся микро и макроэкономические условия, влияющие на непрерывность деятельности, Общество способно продолжать свою деятельность в будущем.

7. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2025 году уполномоченным органом Общества не принимались.

8. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление существенных ошибок в 2025 году отсутствует.

9. События после отчетной даты

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

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Директор  Ю.С. Широков

19.03.2026

