

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
АО «ТрансОмКонсалт» ИНН 7702338570, КПП 773301001  
за 2025 г.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.МОСКВА ВОЛОКОЛАМСКОЕ Ш. Д. 73 ОФИС 219.

Организация создана 14 ноября 2002 года. Филиалы организацией не создавались. Представительства организацией не создавались.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 человек.

Уставный капитал составляет 300 тыс. руб.

Акции компании – 3000 штук, номинальной стоимостью 1000 рублей, полностью оплачены акционерами - физическими лицами. За 2025 год состав акционеров не изменялся.

Генеральный директор общества — А.В. Мартыненко.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 974 400 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 85 533 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен актированием долгосрочных контрактов.

#### 1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемой Обществом: 69.20. Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

#### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

##### 2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Состав основных средств: офисная техника, мебель и транспортные средства.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись. В Пояснениях 4 отражено наличие и движение основных средств за 2025 год, суммы капитальных вложений, а также суммы начисленной амортизации.

##### 2.2. Нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, в Обществе отсутствуют.

##### 2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было. Финансовые вложения за

2025 год это размещение свободных остатков на депозитных счетах, суммовые показатели отражены в Пояснениях 5.

#### 2.4. Запасы

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, офисная мебель и оргтехника и расходные материалы к ней. Остатков на конец 2025 года по статье Запасы не имеется. Движение запасов за 2025 год отражено в Пояснениях 6.

#### 2.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Доходы Общества состоят из выручки от реализации услуг и процентов по депозитным счетам. Состав и суммы расходов представлены в Пояснениях 10.

#### 2.6. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 8% от фонда оплаты труда. Предельная величина отчислений в год составляет 1 000 000 рублей.

#### 2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснениях 7. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Основная доля задолженности приходит на расчеты с покупателями и заказчиками.

2.7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснениях 8. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Основная доля задолженности приходит на расчеты с поставщиками и подрядчиками.

#### 3. Иная информация

На 29.12.2025 г. была проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, денежных средств и ценностей, находящихся в кассе. Излишек и недостач не выявлено.

#### 4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.03.2025 составил 3 000 000 (три миллиона) руб., в том числе оплаченный - 3 000 000 (три миллиона) руб.

Генеральный директор

А.В. Мартыненко

31 марта 2026 г.