

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Трансмет» за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Трансмет» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об Обществе

Закрытое акционерное общество «ТрансМет» создано в результате реорганизации ЗАО «Гленар» в форме выделения на основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 11.01.2011г.

Дата государственной регистрации - 15 апреля 2011 года. ИНН/КПП: 3917510784/391701001.

Основные виды деятельности: сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества, оказание автотранспортных услуг.

Форма собственности: частная.

Юридический и фактический адрес: 236029, Калининградская область, Гурьевский район, пос. Невское, ул. Индустриальная, 3.

Учредителями являются граждане России.

Уставный капитал составляет 33,6 тыс. руб.

Акционером (конечным бенефициарным владельцем) является Гальченко Юрий Иванович - (100% доли). В 2025 году изменений не происходило.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 33 человека. Фонд оплаты труда за 2025 год составил 29 833,9 тыс. руб., краткосрочное вознаграждение.

Ответственными лицами Общества являются:

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор Гальченко Юрий Иванович;

- главный бухгалтер – Гирдейкене Юлия Викторовна.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом ЗАО «ТрансМет», утвержденным Протоколом общего собрания учредителей №1 от 11.01.2011 года.

Количество выпущенных акций по состоянию на 31.12.2025 г. – 336 шт. (на 31.12.2024 г. – 336 шт.), оплачены полностью. Номинальная стоимость акций – 100 р. каждая. Все акции являются обыкновенными и предоставляют их владельцам одинаковый объем прав в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 N 208-ФЗ, в том числе:

- право участвовать в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на доступ к информации о деятельности Общества;
- право распоряжаться принадлежащими акциями;
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют собственные акции, а также акции, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам. На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение акций.

Базовая прибыль на акцию в 2025 году составляет 177 197,65 руб. (за 2024 год – 147 572,04 руб.).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли (убытка) на акцию не рассчитывается.

Дочерних обществ ЗАО «ТрансМет» не имеет.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Трансмет» составлена в соответствии с федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

В 2025 году Организация является субъектом малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, в связи с чем может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и представлять бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена по упрощенной форме и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в полной мере сопоставимы данным, приведенным в более ранние отчетные периоды.

Данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год тождественны аналогичным данным, приведённым в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008г № 106н и утверждена приказом Общества от 30.06.2011г., с изменениями и дополнениями, в связи с введением новых ФСБУ.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной Обществом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приведена в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах обособленно.

Начиная с отчетности за 2025 год Общество применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, а также ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

2.2. Основные средства

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными для основных средств пунктом 4, стоимость которых за единицу не превышает 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль за наличием и движением таких активов ведется с использованием забалансового счета.

Объекты основных средств, включая инвестиционную недвижимость, принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию основного средства, по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Группа основных средств	СПИ, кол-во лет
Здания	от 15 лет до 74 лет
Сооружения	от 15 лет до 30 лет
Машины и оборудование	от 1 года до 20 лет
Транспортные средства	от 5 лет до 20 лет
Офисное оборудование	от 5 года до 25 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 года до 20 лет

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Корректировки, возникшие в связи с изменением элементов амортизации, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ликвидационная стоимость определяется по каждому объекту основных средств. ликвидационная стоимость подлежит проверке в конце каждого отчетного года, а также при получении новой информации, свидетельствующей о возможности изменений.

Обществом проводится проверка объектов основных средств и внеоборотных активов на обесценение.

В составе основных средств Общества отражаются здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для сдачи в аренду, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

2.3. Учет аренды

Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с этим все объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета

операционной аренды. Доходы от аренды признаются ежемесячно в составе доходов от обычных видов деятельности, по переданным в аренду объектам начисляется амортизация.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть 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.

Решение об использовании этих прав по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные выше условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Кроме того, в отношении бессрочных договоров аренды, не попадающих в сферу применения ФСБУ 25/2018 (п.5 ФСБУ 25/2018) и при невозможности определения срока аренды (п. 9 ФСБУ 25/2018) Общество признает расходы по арендным платежам равномерно в течении фактического использования имущества.

2.4. Материальные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы отражены в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в соответствии с стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Признаков обесценения (снижения рыночной стоимости) на отчетную дату не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создавался.

Отпуск МПЗ в эксплуатацию осуществляется по средней себестоимости.

Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов, отражена в составе дебиторской задолженности.

Предъявленные контрагентами суммы НДС отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 19. Суммы НДС включаются в стоимость услуг или ТМЦ.

Товары отражаются в учете по покупным ценам.

2.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, Общество признает оценочное обязательство в отношении оплаты отпусков работникам организации (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Резерв формируется ежеквартально по состоянию на последний день каждого квартала в следующем порядке: количество неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на конец квартала умножается на среднедневной заработок каждого сотрудника. Плановая сумма увеличивается на сумму страховых взносов и взносов в Фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

На конец года проводится корректировка (проверка) рассчитанного оценочного обязательства, и избыточная сумма списывается в состав прочих доходов, либо доначисляется недостающая сумма на счета учета затрат.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Учет уплаченных страховых премий на обязательное страхование имущества осуществляется в составе дебиторской задолженности по счету 76. В состав расходов страховые премии включаются ежемесячно в течение срока действия страхового полиса.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки и не обеспеченная гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы резерва по сомнительному долгу.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В случае признания задолженности сомнительной, резерв по таким долгам в целях бухгалтерского учета создается после проведения исследования возможности получения дебиторской задолженности, зависящей от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. По результатам исследования вся сомнительная задолженность подразделяется на три категории:

- 1) «Нереальная к погашению» - резерв формируется в размере 100% суммы выявленного долга.
- 2) «Возможная к погашению» - резерв формируется в размере 50% суммы выявленного долга.
- 3) «Реальная к погашению» - резерв по сомнительным долгам не формируется.

2.7. Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев), высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных выше условий к денежным эквивалентам организации относятся депозиты до востребования и векселя крупных стабильных банков.

2.8. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

- прочие доходы.

Обычными видами деятельности Общества являются сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества и движимого имущества, услуги по перевозке грузов автотранспортными средствами.

К прочим доходам относятся

- доходы от продажи основных средств;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты к получению;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.8. настоящих пояснений.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счета 20 «Основное производство». Расходы, учтенные на счете 20, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о прибылях и убытках по строке «Себестоимость продаж».

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы на благотворительность;
- прочие расходы.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Материальные внеоборотные активы».

Наличие и движение основных средств							
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	72 638	(45 283)	2 407	(1 897)	75 045	(47 180)
	За 2024 г.	71 614	(43 483)	1 024	(1 800)	72 638	(45 283)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	21 970	(12 404)	-	(432)	21 970	(12 836)
	За 2024 г.	21 297	(12 008)	673	(396)	21 970	(12 404)
Сооружения	За 2025 г.	9 104	(4 667)	2 294	(309)	11 398	(4 976)
	За 2024 г.	8 955	(4 395)	149	(272)	9 104	(4 667)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 195	(4 835)	-	(277)	8 195	(5 112)
	За 2024 г.	8 195	(4 559)	-	(276)	8 195	(4 835)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 068	(781)	113	(37)	1 181	(818)
	За 2024 г.	866	(767)	202	(14)	1 068	(781)
Транспортные средства	За 2025 г.	30 423	(22 596)	-	(842)	30 423	(23 438)
	За 2024 г.	30 423	(21 754)	-	(842)	30 423	(22 596)
Земельные участки	За 2025 г.	1 878	-	-	-	1 878	-
	За 2024 г.	1 878	-	-	-	1 878	-

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются:

- земельный участок площадью 21 824 кв.м.;
- земельный участок площадью 1 151 кв.м.

Стоимость таких объектов на 31.12.2025 года составила – 1 878 тыс. рублей.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о составе денежных средств, отраженных в строке 1250:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	442 153	375 143	330 423
Денежные средства в рублях в кассе	25	22	30
Итого строка 1250 бухгалтерского баланса	442 178	375 165	330 453

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

В состав финансовых и других оборотных активов включается дебиторская задолженность и финансовые вложения. Обязательства краткосрочные.

Наименование показателя	На 31.12.25 г.	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Финансовые и другие оборотные активы - всего	7 659	15 193	8 864
<i>Из них</i> <i>Дебиторская задолженность</i>	<i>7 651</i>	<i>11 693</i>	<i>8 700</i>
в том числе:			
Расчеты с поставщиками	1 315	1 442	665
Расчеты с покупателями	1 586	4 617	4 453
Расчеты по выплате процентов	4 692	5 566	3 300
прочее	58	68	282
<i>Из них</i> <i>Финансовые вложения</i>	<i>8</i>	<i>3 500</i>	<i>164</i>
В том числе займы физическим лицам	8		164
Займы юридическим лицам		3 500	
Итого	7 659	15 193	8 864

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

3.4. Краткосрочные заемные средства

Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2025 г. составил 52,4 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 82 тыс. руб.). Займ получен от физического лица, краткосрочный, беспроцентный.

Недополученные займы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Общество не имеет неиспользованных открытых кредитных линий и овердрафтов.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Составе краткосрочной кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.25 г.	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Краткосрочные обязательства - всего	2 804	2 883	2 459
в том числе:			
Расчеты с поставщиками	342	306	290
Расчеты по налогам и сборам	1 889	1 051	1 028
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	573	633	523
Расчеты с персоналом по оплате труда		893	618
Итого	2 804	2 883	2 459

3.6. Другие краткосрочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в строке 1550 бухгалтерского баланса «Другие краткосрочные обязательства»:

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 681	3 064	(2 439)	(142)	2 164
	За 2024 г.	1 168	2 488	(1 934)	(41)	1 681
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков, срок в течение 12-ти месяцев.	За 2025 г.	1 681	3 064	(2 439)	(142)	2 164
	За 2024 г.	1 168	2 488	(1 934)	(41)	1 681

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

В составе строки 2110 «Выручка» отражены доходы от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Сдача внаем собственного имущества	40 806 (66%)	33 906 (57,5%)
Оказание услуг по перевозке грузов	20 696 (34%)	25 099 (42,5%)
Итого доходы	61 502	59 005

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

В составе строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Сдача внаем собственного имущества	39 035	32 927
Оказание услуг по перевозке грузов	18 869	19 016
Итого расходы	57 904	51 943

В разрезе элементов затрат расходы составили:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	8 220	7 594
Затраты на оплату труда	30 220	26 600
Отчисления на социальные нужды	6 685	5 270
Амортизация	1 894	1 798
Прочие затраты	10 885	10 681
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 904	51 943

4.3. Прочие доходы и расходы

В составе строки 2340 «Прочие доходы» отражены (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению	63 305	48 655
Прочие доходы	167	108
Итого	63 472	48 763

В составе строки 2350 «Прочие расходы» отражены (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банков	38	64
Оказание благотворительной помощи	2 250	2 200
Безвозмездная передача товаров	471	
Расходы в виде сумм выплат персоналу, не связанных с оплатой труда	509	506
Штрафы, неустойки	111	10
Прочие расходы	288	390
Итого	3 667	3 170

4.4. Налог на прибыль

По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» за 2025 год отражен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 3 864 тыс. руб. (за 2024 г. – 3 170 тыс. руб.)

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Организации, контролируемые тем же лицом, что и Общество:

- ЗАО «Гленар»;

- ООО «Гленар».

Связанными сторонами также являются:

- Гальченко Юрий Иванович - акционер (100% акций).

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Гальченко Юрий Иванович.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2024-2025 гг. составили:

Наименование выплаты	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	1 408	1 423
НДФЛ	183	185
Страховые взносы	280	257

Расчеты краткосрочные, форма расчетов денежная.

В 2025 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Общество арендовало у ЗАО «Гленар» транспортные средства по договорам №186/ГЛ-2024-АТС от 12.09.2024 г. и №188/ГЛ-2024-АТС от 30.09.2024 г. Договора аренды краткосрочные, в учете арендная плата отражена как текущие расходы.

Общество предоставляло в аренду ЗАО «Гленар» недвижимое и движимое имущество по договору №16/ТМ/А-2023 от 30.11.23 г., договор был заключен на неопределенный срок. Общество классифицировало объекты учета в качестве объектов учета операционной аренды. Арендные платежи учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

ЗАО «Трансмет» предоставляло Обществу услуги перевозки грузов по договору №4/04-16 от 29.04.16 г.

Объем операций со связанными сторонами по указанным договорам составил:

Договор	Остаток на 31.12.24 г. (Дебет +, Кредит -)	Реализовано	Оплачено	Остаток на 31.12.25 г. (Дебет +, Кредит -)
Аренда ТС по дог. №186/ГЛ-2024-АТС от 12.09.2024 г.	-50	600	-600	-50
Аренда ТС по дог. №188/ГЛ-2024-АТС от 30.09.24	-50	600	-600	-50
Д-р аренды имущества №16/ТМ/А-2023	3000	42840	-45840	0
Д-р перевозки грузов № 4/04-16 от 29.04.2016 г.	1617	21730	-21761	1586

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами денежная (безналичная), задолженность краткосрочная.

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ЗАО «ТрансМет», 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, не существует.

5.3. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности Общества, не возникало.

5.4. Финансовая деятельность

Величина чистых активов за три отчетных года составила:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы	472 946	413 407	363 823

5.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Валютные риски

Руководство Общества считает, что валютные риски не оказывают существенного влияния на деятельность Общества, т. к. остатки дебиторской и кредиторской задолженности, выраженные в валюте, отсутствуют.

Риски изменения налогового законодательства в Российской Федерации

Возможные факторы возникновения риска: повышение налоговых ставок, изменение объектов налогообложения.

Мероприятия по минимизации рисков:

- мониторинг изменений законодательства, готовящихся проектов нормативно-правовых актов,
- изучение аналитических обзоров изменений законодательства в прессе, телевидении, интернете,
- обновление правовой базы Консультант Плюс.

Правовые риски

К ключевым рискам относятся:

- риск изменения законодательных требований. Возможные факторы возникновения риска: законодательное ужесточение требований охраны труда, оказания услуг перевозки, промышленной безопасности и охраны окружающей среды.

- неправомерные действия со стороны государственных органов. Возможные факторы возникновения риска: злоупотребление должностными лицами госорганов полномочиями.

Постоянный мониторинг критических рисков позволит своевременно выявлять их на ранней стадии и минимизировать их негативное влияние заблаговременно.

Судебные процессы, которые существенным образом могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, отсутствуют.

Риск зависимости от одного покупателя

В отчетном периоде 100% выручки от приходится на одного покупателя (в 2024 году - 100%). В связи с чем руководство признает риск возникновения негативных последствий, связанной с реализацией столь ограниченному кругу лиц. Однако контрагент своевременно оплачивает задолженность. Сальдо расчетов на 31.12.2025 года – 1,6 млн руб.

Темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь.

5.6. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Генеральный директор
ЗАО «ТрансМет»

30.03.2026 г.



Ю.И. Гальченко