

# **Пояснительная записка**

**к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЖДЯ-Л» за 2025 год**  
(Представляется в составе обязательного экземпляра годовой бухгалтерской отчетности в налоговый орган)

## **1. Общие сведения**

**1.1. Отчетный период:** с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

**1.2. Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «ЖДЯ-Л».

**1.3. Место нахождения (адрес):** 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пр-т Ленина, д. 4, кв. 2.

**1.4. Идентификационные коды:**

ИНН: 1435331360

ОГРН: 1181447004750

ОКПО: 28156850

**1.5. Основной вид деятельности (по ОКВЭД):** 52.24

**1.6. История и цели создания**

Основной целью деятельности Общества является предпринимательская деятельность, направленная на обеспечении бесперебойной доставки грузов в Республику Саха (Якутия) и другие регионы Российской Федерации.

**1.7. Дата государственной регистрации юридического лица:** 05.04.2018 года

**1.8. Компания акционер (участник)** Единственный участник Акционерное общество «Акционерная Компания «Железные дороги Якутии» – 100%

**1.9. Совет директоров**

Действующий состав совета директоров избран 02 марта 2018 г.

1. Шимохин Василий Владимирович

2. Кондратов Дмитрий Викторович

3. Сычугов Денис Юрьевич

**Единоличным исполнительным органом (генеральным директором)** Общества является Кондратов Дмитрий Викторович, назначен 02.03.2021 г.

**1.10. Единица измерения в отчетности:** Тысяча рублей.

**1.11. Сведения об аудите:** Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год **не подлежит обязательному аудиту** в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

**2. Основные принципы (допущения) подготовки отчетности**

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией самостоятельно на основе данных бухгалтерского учета, ведущегося в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ) и утвержденной Учетной политикой.

2.2. Отчетность составлена исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, применяемых последовательно от одного отчетного периода к другому. Изменений в учетной политике в 2025 году не производилось, существенных ошибок предшествующих периодов, требующих ретроспективного пересчета, не выявлено.

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. **Внеоборотные активы:** на отчетную дату внеоборотные активы (нематериальные активы, основные средства, финансовые вложения и т.д.) у Общества отсутствуют.

#### 3.2. Оборотные активы:

- **Запасы (строка 1210):** 108 тыс. руб. Представлены исключительно сырьем и материалами. Остатки готовой продукции, товаров и незавершенного производства на конец периода отсутствуют. Изменения запасов произошли за счет операций, связанных с производственно-хозяйственной деятельностью.
- **Дебиторская задолженность (строка 1230):** 135 784 тыс. руб. (рост на 161% по сравнению с 2024 г.). На 31.12.2025 г. состоит из следующих основных контрагентов (данные по счету 62.01):
  - **ЯКА ООО:** 55 496 тыс. руб.
  - **АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ АЯМ ООО:** 60 609 тыс. руб.
  - **ТК ЯКУТСКИЙ ТРАНЗИТ ООО:** 898 тыс. руб.
  - **ДЭЛЭГЭЙ ООО:** 1 073 тыс. руб.
  - **СПГ ООО:** 708 тыс. руб.
  - **ДЕПО ТО ООО:** 2 713 тыс. руб.
  - **Прочие контрагенты:** 14 995 тыс. руб.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):** 4 066 тыс. руб. (показатель уточнен на основании данных Отчета о движении денежных средств).

#### 3.3. Капитал и резервы:

- **Уставный капитал (строка 1310):** 10 тыс. руб. В течение года изменений не было.
- **Нераспределенная прибыль (строка 1370):** 15 489 тыс. руб. Увеличение за год на 12 367 тыс. руб. произошло исключительно за счет чистой прибыли отчетного года. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

### 3.4. Краткосрочные обязательства:

- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** 124 459 тыс. руб. (рост на 137%). На 31.12.2025 г. состоит из следующих основных составляющих:
  - **Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 60.01):** 5 436 тыс. руб. (вся сумма является просроченной), в том числе:
    - **МЕЧЕЛ-ТРАНС ООО:** 5 306 тыс. руб.
    - **ПОЧТА РОССИИ АО:** 4 тыс. руб.
    - **РЭЙЛСОФТ ООО:** 125 тыс. руб.
  - **Прочая кредиторская задолженность перед разными дебиторами и кредиторами (счет 76.09):** 109 893 тыс. руб. (основной объем роста обязательств). Задолженность числится перед АК ЖДЯ АО.
  - **Задолженность по налогам и сборам (без учета ЕНС):** 3 798 тыс. руб.
  - **Задолженность по НДС, не отраженная на ЕНС:** 4 796 тыс. руб.
  - **Задолженность по социальному страхованию:** 536 тыс. руб.
  - Сальдо по ЕНС (кредиторское) на конец периода отсутствует.

### 4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. **Выручка (строка 2110):** 251 701 тыс. руб. Сформирована от продаж по основной номенклатурной группе. Рост по сравнению с 2024 годом составил 206%.

4.2. **Себестоимость продаж (строка 2120):** 224 332 тыс. руб. Основной составляющей являются материальные затраты и затраты, отнесенные на себестоимость в рамках производственного процесса.

4.3. **Управленческие расходы (строка 2220):** 9 244 тыс. руб. Сформированы преимущественно за счет расходов на оплату труда административного персонала и прочих общехозяйственных расходов.

4.4. **Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300):** 16 490 тыс. руб.

4.5. **Текущий налог на прибыль (строка 2411):** 4 122 тыс. руб. Исчислен в соответствии с положениями гл. 25 Налогового кодекса РФ, исходя из налоговой базы по налогу на прибыль за 2025 год.

4.6. **Чистая прибыль (строка 2400):** 12 368 тыс. руб. Полностью отнесена на увеличение нераспределенной прибыли в отчете об изменениях капитала.

### 5. Ключевые финансовые показатели и краткий анализ

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение, +/-
<b>Валюта баланса</b>	139 958	55 635	+84 323
<b>Собственный капитал</b>	15 499	3 132	+12 367
<b>Коэффициент текущей ликвидности</b>	≈1.12	≈1.06	В пределах минимальной достаточности
<b>Чистая прибыль за год</b>	12 368	3 985	+8 383

**Краткая оценка:** Деятельность Общества в 2025 году характеризуется **значительным ростом масштабов операций** (выручка выросла в 3 раза). Компания работает исключительно на оборотном капитале, не имеет внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. **Основной финансовый риск** связан с высокой долей дебиторской задолженности (включая крупные суммы от ЯКА ООО и АССОЦИАЦИИ СТРОИТЕЛЕЙ АЯМ ООО) и низким уровнем абсолютной ликвидности (небольшой остаток денежных средств), что делает компанию зависимой от своевременных поступлений от покупателей для расчетов с кредиторами (в т.ч. с АК ЖДЯ АО).

## 6. Прочая существенная информация

6.1. На отчетную дату у Общества отсутствуют:

- \* Полученные и выданные обеспечения.
- \* Оценочные обязательства.
- \* Условные активы и обязательства, требующие раскрытия.
- \* Совершенные в отчетном году существенные операции с аффилированными лицами.
- \* Полученная государственная помощь (бюджетные средства, кредиты).

6.2. События после отчетной даты (после 31 декабря 2025 г.), существенно влияющие на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

**Исполнительный директор  
ООО «ЖДЯ-Л»**

/ П.Б. Хохлачев /

26 января 2026 г.  
М.П.

