

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСРЭЙЛКАРГО»**

**1. Общие положения**

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСРЭЙЛКАРГО"
- Сокращенное наименование организации: ООО «ТРК»
- 1.3 Дата регистрации: 10 января 2024 года.
- 1.4 Юридический адрес: 6220034, Свердловская область, м.о. Среднеуральск, д. Мурзинка, ул. Бажова, д. 12
- 1.5 Общая численность работников: 10 человек
- Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.
- 1.6 Режим налогообложения: Общая система налогообложения
- 1.7 Основной вид деятельности: Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки; доля дохода от основного вида деятельности 100%.
- 1.8 Филиалов и обособленных подразделений нет.
- 1.9 Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
Юровских Василий Иванович	100%

- 1.10 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:  
Генеральный директор – Юровских Василий Иванович  
Главный бухгалтер – Юровских Василий Иванович
- 1.11 Аудит бухгалтерской отчетности Общества:  
Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.12 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности  
Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:  
— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»  
— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»  
— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»  
— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»  
— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

## 2. Учетная политика

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>2.2 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, договорных и других ограничений организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>2.3 Учет материально-производственных запасов</b>	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от 13-3/2012
	<b>2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>2.5 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в Дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работ, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Нематериальные активы отсутствуют;

3.2 Первоначальная стоимость основных средств в организации 5 379 343,23 руб., сумма начисленной амортизации за 2025 год – 1 094 103,72 руб.

- 3.3 Финансовые вложения отсутствуют;
- 3.4 Наличие и движение запасов: на конец отчетного периода остатков товарно-материальных ценностей на балансе не числится;
- 3.5 Дебиторская задолженность составила 28 306 050,36 руб. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченной дебиторской задолженности нет.
- 3.6 Долгосрочных заемных средств и резервов в организации 25 350 500,00 руб. Краткосрочные заемные средства отсутствуют.
- 3.7 В отчетном периоде компания государственную помощь не получила.
- 3.8 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.
- Чистая прибыль организации за отчетный период составила 5 988 093,76 рублей. В течение 2025 года дивиденды не выплачивались.
- 3.9 Расходы по обычным видам деятельности, руб.

Наименование показатели	За 2025 г	За 2024 г
Себестоимость продаж	167 790 461,32	
Загрязны на оплату труда	4 346 656,81	
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	1 094 103,72	
Прочие затраты	4 198 732,65	
Итого по элементам	177 429 954,50	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	177 429 954,50	

#### 4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор  
(наименование должности)

/В.И. Юровских  
(расшифровка подписи)

