

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «ВАГОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» ЗА 2025 ГОД

Бухгалтерская отчетность ООО «ВАГОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ВАГОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

ИНН: 5405094302

ОКПО: 78370353

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Адрес места нахождения:

630015, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Королева, здание 40, корпус 3, помещение 3

Отчётный период: 2025 год

Единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384)

Форма ведения бухгалтерского учёта: упрощённая

Аудит: не проводился, обязательному аудиту не подлежит

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учётная политика ООО «ВАГОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» и иными действующими нормативными правовыми актами.

Основные элементы учётной политики:

1. **Учёт основных средств** – основные средства отсутствуют на 31.12.2025.
2. **Учёт материально-производственных запасов** – товары учитываются на счёте 41.01 по фактической себестоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости.
3. **Учёт выручки** – выручка признаётся методом начисления.
4. **Учёт расходов** – расходы по обычным видам деятельности признаются в отчётном периоде, к которому относятся.
5. **Налогообложение** – применяется общая система налогообложения.

3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

АКТИВ (строка 1600) – 11 515 473,34 руб.

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 7 289,88 руб. (7 тыс. руб.)

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
51	Расчётные счета	7 289,88
Итого	Денежные средства	7 289,88

Пояснение: Остатки денежных средств подтверждены выписками банка.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) 11 508 183,46 руб. (11 508 тыс. руб.)

в том числе:

3.2.1. Дебиторская задолженность — 11 186 612,35 руб.

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
62.01	Расчеты с покупателями	1 950 000,00
76.09	Расчеты с разными дебиторами	9 133 012,05
68.90	Переплата по налогам (актив)	62 989,95
68.04	Переплата по налогу на прибыль	38 165,00
60.02	Авансы выданные поставщикам	2445,35
Итого	Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы	11 186 612,35

Пояснение. Оплата от покупателей (62.01) ожидается к получению в 2026 году. Расчеты с разными дебиторами (76.09) состоят из суммы расходов по договору опциона. Расчеты по ЕНС (68.90) обусловлены переплатой по налогу на прибыль в течение 2025 года, а также взысканиями. Авансы, выданные поставщикам, подлежат зачету на приобретение услуг в 2026 году. Просроченной задолженности нет.

3.2.2. НДС по приобретённым ценностям — 321 571,11 руб.

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
19.03	НДС по приобретённым МПЗ	316 666,65
19.04	НДС по приобретённым услугам	4 904,46
Итого	НДС к вычету	321 571,11

Пояснение: Входящий НДС, предъявленный поставщиками, не принят к вычету в 2025 году. Подлежит вычету в 2026 году.

ПАССИВ (строка 1700) – 11 515 473,34 руб.

3.3. Капитал (строка 1300) — (-1 389,40 руб.) (-1 тыс. руб.)

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
80.09	Уставный капитал	20 000,00
84.02	Непокрытый убыток	-21 389,40
Итого	Капитал	-1 389,40

Пояснение: Уставный капитал сформирован в полном объеме. Непокрытый убыток на конец года составил 21 389,40 руб. (с учетом убытка прошлых лет 589 руб. и убытка текущего года 20 800,40 руб.).

3.4. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410) — 11 447 000,00 руб. (11 447 тыс. руб.)

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
67.03	Долгосрочные кредиты и займы	11 447 000,00
Итого	Долгосрочные заемные средства	11 447 000,00

Пояснение: Привлечены долгосрочные заемные средства. Срок погашения по договорам — более 12 месяцев.

3.5. Краткосрочные заёмные средства (строка 1510) — 69 862,74 руб. (70 тыс. руб.)

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
67.04	Проценты по долгосрочным кредитам	69 862,74
Итого	Краткосрочные заемные средства	69 862,74

Пояснение: Начислены проценты по долгосрочным займам за 2025 год, не уплачены на отчётную дату.

4. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

Отчёт о финансовых результатах за период 2025 год.

Показатель	Код	Сумма, руб.
Выручка	2110	1 950 000,00
Пояснение: выручка от продаж товаров, за минусом НДС		
Расходы по обычным видам деятельности	2120	-1 874 803,66
<i>в т.ч. себестоимость продаж</i>	<i>*2120*</i>	<i>- 1 639 424,28</i>
Пояснение: себестоимость проданного товара за минусом НДС		

Показатель	Код	Сумма, руб.
<i>в т.ч. коммерческие расходы</i>	*2120*	- 235 379,38
Пояснение: услуги поставщиков за минусом НДС.		
Проценты к уплате	2330	- 69 862,74
Пояснение: начисленные за 2025 год проценты по долгосрочным договорам займа.		
Прочие расходы	2350	- 26 134,00
Пояснение: расходы на комиссию банка 23134,00. Штрафы гос органов 3000,00.		
Чистая прибыль	2400	-21 389,40

Генеральный директор ООО «ВАГОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

_____ / Шляхтин А.В./

«10» марта 2026 г.