

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

Общество с ограниченной ответственностью «Желдорсервис» (ООО «ЖДС»)

ИНН 8604066979, КПП 860401001, ОГРН 1177746006558

Адрес: 628386, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Пыть-Ях, ул.695 км автодороги
Тюмень-Нефтеюганск

1. Общая информация об организации

ООО «ЖДС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.
		первоначал ьная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначаль ная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства - всего	3а 2025 г.	76 237	(32 591)	141 659	(63)	63	(11 125)	217 833	(43 653)	
	3а 2024 г.	76 237	(25 311)	-	-	-	(7 280)	76 237	(32 591)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	11 766	(2 541)	99 247	-	-	(2 610)	111 014	(5 151)	
	3а 2024 г.	11 766	(2 072)	-	-	-	(469)	11 766	(2 541)	
Сооружения	3а 2025 г.	12 519	(7 180)	27 714	-	-	(2 544)	40 233	(9 725)	
	3а 2024 г.	12 519	(6 341)	-	-	-	(839)	12 519	(7 180)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	9 196	(7 725)	-	-	-	(315)	9 196	(8 040)	
	3а 2024 г.	9 196	(7 410)	-	-	-	(315)	9 196	(7 725)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	40 123	(15 144)	-	(63)	63	(5 656)	40 061	(20 737)	
	3а 2024 г.	40 123	(9 489)	-	-	-	(5 656)	40 123	(15 144)	
Земельные участки	3а 2025 г.	2 633	-	14 697	-	-	-	17 330	-	
	3а 2024 г.	2 633	-	-	-	-	-	2 633	-	

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	156 850	41 014	48 293
в том числе:			
Здания	105 863	9 225	9 694
Сооружения	30 508	5 338	6 178
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 156	1 471	1 787
Транспортные средства	19 323	24 979	30 635
Неамортизируемые основные средства - всего	17 330	2 633	2 633
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	17 330	2 633	2 633

4.3. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				тыс.руб.
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение	За 2025 г.	-	-	141 461	-	-	-	(141 461)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Основные средства	За 2025 г.	-	-	126 961	-	-	-	(126 961)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	14 500	-	-	-	(14 500)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств -	За 2025 г.	965	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	965	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Здание проходной (S=30.4 м2)	За 2025 г.	161	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	161	-	-	-	-	-	-
Газоснабжение производственной базы ст. Пыть-Ях	За 2025 г.	805	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	805	-	-	-	-	-	-

5. Денежные средства и их эквиваленты

Структура денежных средств по состоянию на 31.12.2025 представлена остатками денежных средств и денежных эквивалентов на счетах в банке Общества:

Наименование банка	На 31.12.2025г., тыс.руб.	На 31.12.2024г., тыс.руб.
Денежные средства на расчетном счёте в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	94 927	144 617

6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				тыс.руб.
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 861	-	18 322	-	(14 861)	-	18 322
	За 2024 г.	6 328	-	14 861	-	(6 328)	-	14 861
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	34	-	(2)	-	34
	За 2024 г.	2	-	2	-	(2)	-	2

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 859	-	18 286	-	(14 859)	-	18 286
	За 2024 г.	6 327	-	14 859	-	(6 327)	-	14 859
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 861	-	18 322	-	(14 861)	-	18 322
	За 2024 г.	6 328	-	14 861	-	(6 328)	-	14 861

Резервы по сомнительной задолженности в отчетном году не формировались в виду отсутствия просроченной задолженности.

7. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты , штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 001	1 706	-	(298)	-	3 409
	3а 2024 г.	1 616	431	-	(46)	-	2 001
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	46	91	-	(46)	-	91
	3а 2024 г.	46	46	-	(46)	-	46
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 917	1538	-	(253)	-	3 202
	3а 2024 г.	1 532	385	-	-	-	1 917
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	12	22	-	-	-	34
	3а 2024 г.	12	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	26	55	-	-	-	81
	3а 2024 г.	26	-	-	-	-	26
Итого	3а 2025 г.	2 001	1 706	-	(298)	-	3 409
	3а 2024 г.	1 616	431	-	(46)	-	2 001

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мельник Ярослав Петрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

На 31.12.2025г. у Общества зафиксирована прибыль в размере 82895 тыс.руб.

Пояснения по отчету о финансовых результатах

9. Доходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке Общества от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных обязательных платежей) в соответствии с ПБУ 9/99 представлена следующим образом:

Наименование	2025г., тыс.руб.	2024г., тыс.руб.
Доходы от сдачи имущества в аренду	88 213	79 130

10. Расходы по обычным видам деятельности

Статьи затрат	2025г., тыс.руб.	2024г., тыс. руб.
Амортизация основных средств	11 125	7 280
Прочие расходы	547	715
Управленческие расходы, в т.ч.	3 307	1 659
услуги сторонних организаций	44	39
заработная плата и страховые взносы	1 259	747
налоги	2 004	865
прочие расходы		9
Итого строка 2120 "Расходы по обычным видам деятельности"	14 979	9 654

11. Прочие доходы

Статья доходов	2025г., тыс.руб.	2024г., тыс. руб.
Проценты от размещения денежных средств на депозитном счете в банке	14 849	14 907
Доходы от продажи прочего имущества	1 048	35
Итого строка 2340 "Прочие доходы"	15 896	14 942

12. Прочие расходы

Статья расходов	2025г., тыс.руб.	2024г., тыс. руб.
Услуги банка	21	20
Госпошлины и сборы	16	3
Остаточная стоимость реализованного имущ-ва		30
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	146	1
Оценка имущества	170	
Прочие расходы	2	1
Итого строка 2350 "Прочие расходы"	355	55

13. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение Общества, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Желдорсервис»

Главный бухгалтер ООО «Желдорсервис»

И.Н.Чернов ✓

С.З.Разнован

