

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЭКСПРЕСС»
(ООО «ФЕНЕКС»)

ИНН 7743717961, КПП 770301001, ОГРН 5087746576264

Адрес: 123376, Город Москва, пер Нововаганьковский, д. 9, стр. 2

1. Общая информация об организации

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.39.12 — Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования;

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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», без

учета права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. 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.

4. Аренда

По договорам аренды 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.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. Запасы отражены в балансе по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	72721	53402	135368
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	61 346	50 941	118 319
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 857	298	112
Сальдо по ЕНС	1 732	279	149
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 170	1 382	16 788
Расходы будущих периодов	616	502	-

7. Обязательства

1. Заемные средства

СБЕРБАНК ПАО	Срок погашения	
№7743717961-23-1 от 14.04.2023	14.04.2026	1 213
№7743717961-23-3 от 15.09.2023	15.09.2026	2 727
Проценты		31
Итого		3 971

2. Кредиторская задолженность

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	6 220	46 340	48 372
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 719	33 497	48 372
Расчеты с покупателями и заказчиками	407	999	-
Расчеты по налогам и сборам	1 732	11 695	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 290	102	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	49	47	-
Расчеты с подотчетными лицами	8	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16	-	-

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 18 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Викторова Светлана Владимировна, доля участия — 93 процентов.

Ольшанский Алексей Викторович, доля участия — 7 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Гречин Алексей Сергеевич (Протокол №ОСУ/Ф/2025/01 от 15.01.2025, на три года).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ФЕНЕКС»



Гречин А.С.