

**Общество с ограниченной ответственностью «ЖЕЛДОРМЕХАНИКА»
(ООО «ЖДМ»)**

ИНН: 7811709418 КПП: 781101001 ОГРН: 1187847278178

Адрес: 192029, Город Санкт-Петербург,
вн.тер. г. Муниципальный Округ Невская Застава,
ул Седова, дом 11, литера А, помещение 10Н, офис 1006

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

на 31 декабря 2025 г.

**1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)**

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.90

В отчетном периоде Общество осуществляло:

Торговля оптовая неспециализированная. Предполагается осуществление данного вида деятельности и после 31.12.2025г.

**2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились, на следующий год внесение изменений в учетную политику не запланированы. Основные положения применяемой учетной политики:

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

Общество относит к финансовым вложениям депозиты, размещенные на срок свыше 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при продаже товаров, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

б) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).

Актив, который не потребляется и не продается в течение обычного операционного цикла, относят к запасам, если он предназначен для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость актива не влияет на его классификацию.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы и товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Списание материалов и запасов производится по средней стоимости. Способ оценки товаров по стоимости приобретения.

2.5 Дебиторская задолженность

В случае наличия информации с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ставшие известными значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6. Оценочные обязательства

Обществом создаются оценочные обязательства в сумме обязательств по оплате сотрудникам предстоящих отпусков, включая исчисленные страховые взносы.

Отчисления в резерв рассчитываются исходя из доли расходов на оплату отпусков работникам в общей сумме расходов на оплату труда:

1. На 31 декабря определяется норматив отчислений в резерв как отношение суммы расходов за год на оплату отпусков и выплату компенсаций за неиспользованный отпуск (без учета обязательных страховых взносов) к сумме расходов за год на оплату труда (без учета обязательных страховых взносов)

2. Величина резерва определяется как произведение норматива отчислений и суммы, начисленных за год заработной платы и страховых взносов.

Обоснованность признания и величина оценочных обязательств и резервов подлежат проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этими обязательствами. При признании оценочного обязательства (резерва) его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Иные резервы определяются исходя из оценки расходов, которые Общество может понести при исполнении своих обязательств.

2.7. Арендные обязательства

Предмет аренды признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды ежемесячно.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Для расчета величины обязательств по аренде проценты начисляются ежемесячно.

Применение нового стандарта относится только к тем фактам хозяйственной жизни, которые имели место после 01.01.2022 (без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет).

2.8 Доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией товаров. Выручка признается на дату отгрузки товаров покупателям.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями.

В частности, к прочим доходам относятся:

- Проценты, полученные по договору займа;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества;
- Списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности (не востребованная по акту сверки);
- прочие доходы (поступления);

2.9 Расходы

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- себестоимость реализованных товаров;
- материальные расходы;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств;
- аренда помещений и оборудования;
- командировочные и представительские расходы;
- консультационные услуги, аудиторские услуги, юридические услуги;
- страхование гражданской и иной ответственности;

- услуги связи и Интернет;
- обучение персонала;

Остальные расходы являются прочими расходами.

В частности, к прочим расходам относятся:

- проценты за пользование кредитами и займами;
- услуги банка;
- штрафы за невыполнение договорных обязательств;
- НДС, не принятый к зачету из бюджета;
- расходы от реализации ОС и прочего имущества;
- прочие непроизводственные расходы;

В Отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров и коммерческие расходы. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются непосредственно на себестоимость продаж за исключением транспортных расходов на доставку товаров, которые списываются на расходы пропорционально стоимости реализованных товаров.

2.10 Займы и кредиты

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.11. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3-х месяцев и депозиты до востребования.

2.12. Налог на прибыль

Под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

3. Нематериальные активы

Своими силами НМА не создавались. НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет. Незаконченных операций в отношении капвложений в НМА нет. В качестве НМА учитывается зарегистрированный товарный знак. Раздел 3 пояснений заполняется таблицей 3.1

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	33	(14)	-	(3)	33	(17)
	За 2024 г.	33	(10)	-	(3)	33	(14)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	33	(14)	-	(3)	33	(17)
	За 2024 г.	33	(10)	-	(3)	33	(14)

4. Основные средства

Незаконченных операций в отношении капвложений в ОС нет. Незаконченных операций в отношении капвложений в инвестиционную недвижимость нет. Неамортизируемых активов нет. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет. В составе прав пользования активами отражены транспортные средства в лизинге. Раздел 4 пояснений раскрывается в составе таблиц 4.1, 4.2, 4.3 и 4.4.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 948	(186)	181	(314)	57	(359)	2 816	(488)
	За 2024 г.	5 784	(3 840)	2 948	(5 784)	4 952	(1 298)	2 948	(186)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	345	(9)	-	-	-	(17)	345	(26)
	За 2024 г.	-	-	345	-	-	(9)	345	(9)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 613	(115)	-	-	-	(230)	1 613	(346)
	За 2024 г.	1 858	(805)	1 613	(1 858)	1 177	(487)	1 613	(115)
Офисное оборудование	За 2025 г.	314	(35)	181	(314)	57	(39)	181	(17)
	За 2024 г.	2 780	(1 889)	314	(2 780)	2 630	(775)	314	(35)

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 146	(1 146)	-	(1 146)	1 146	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	385	(23)	-	-	-	(57)	385	(80)
	За 2024 г.	-	-	385	-	-	(23)	385	(23)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	292	(4)	-	-	-	(15)	292	(19)
	За 2024 г.	-	-	292	-	-	(4)	292	(4)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 356	(6 641)	-	(5 100)	4 165	(1 816)	5 255	(4 292)
	За 2024 г.	10 356	(4 570)	-	-	-	(2 071)	10 356	(6 641)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	10 356	(6 641)	-	(5 100)	4 165	(1 816)	5 255	(4 292)
	За 2024 г.	10 356	(4 570)	-	-	-	(2 071)	10 356	(6 641)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 291	6 476	7 729
в том числе:			
Сооружения	319	336	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 267	1 497	1 053
Офисное оборудование	164	278	891
Транспортные средства	963	3 715	5 786
Производственный и хозяйственный инвентарь	305	362	-
Другие виды основных средств	273	288	-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	--------	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя		фактические затраты	накопленно е обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	181	-	(181)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 948	-	(699)	(2 249)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	181	-	(181)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	699	-	(699)	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	345	-	-	(345)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	292	-	-	(292)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 613	-	-	(1 613)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	181	-	-	(181)	-	-
	За 2024 г.	-	-	699	-	-	(699)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	181	-	-	(181)	-	-
	За 2024 г.	-	-	314	-	-	(314)	-	-
Сервер	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	385	-	-	(385)	-	-
Стеллажи для складского хранения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	385	-	-	(385)	-	-

5. Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются средства на депозитном счете, сроком размещения до 12 месяцев. Иных финансовых вложений на балансе нет. Разделе 5 пояснений заполнен таблицей 5.1

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка

					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3	-	7 383	(7 386)	-	-	-
	3а 2024 г.	10 600	-	3 600	(14 197)	-	3	-
в том числе:								
Паи	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	3	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	7 383	(7 383)	-	-	-
	3а 2024 г.	10 597	-	3 600	(14 197)	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	22 010	-	11 316 850	(11 273 860)	-	65 000	-
	3а 2024 г.	-	-	2 192 810	(2 170 800)	-	22 010	-
в том числе:								
Депозитные счета	3а 2025 г.	22 010	-	11 316 850	(11 273 860)	-	65 000	-
	3а 2024 г.	-	-	2 192 810	(2 170 800)	-	22 010	-
Итого	3а 2025 г.	22 013	-	11 324 233	(11 281 246)	-	65 000	-
	3а 2024 г.	10 600	-	2 196 410	(2 184 997)	-	22 013	-

6. Запасы

Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям. Запасов, находящихся в залоге, нет. Раздел 6 пояснений в составе таблицы 6.1

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	135 768	-	342 368	(369 206)	-	X	X	108 929	-
	3а 2024 г.	73 840	-	787 543	(725 615)	-	X	X	135 768	-
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	8	-	817	(830)	-	5	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 570	(1 564)	-	2	-	8	-
Товары	3а 2025 г.	135 114	-	338 373	(365 923)	-	942	-	108 506	-
	3а 2024 г.	73 838	-	784 466	(723 189)	-	(2)	-	135 114	-

Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	646	-	2 231	(2 453)	-	-	-	424	-
	За 2024 г.	2	-	1 506	(862)	-	-	-	646	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	947	-	-	(947)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Вся задолженность считается краткосрочной. Имеется просроченная задолженность покупателей, расчеты по которым не завершены на 31.12.2025г. но по которой не истек срок исковой давности. Определены сомнительные долги, под которые создан резерв по сомнительным долгам. Раздел 7 пояснений представлен в составе таблиц 7.1 и 7.2.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
За 2025 г.	373 930	-	57 061	-	(283 574)	-	(9 692)	-	147 418	(4 584)
За 2024 г.	716 607	-	366 098	-	(708 775)	-	-	-	373 930	-
За 2025 г.	134 342	-	21 979	-	(44 921)	-	-	-	111 400	-
За 2024 г.	29 827	-	132 193	-	(27 678)	-	-	-	134 342	-
За 2025 г.	228 874	-	18 815	-	(228 033)	-	(9 692)	-	19 656	(4 584)
За 2024 г.	684 006	-	223 498	-	(678 631)	-	-	-	228 874	-
За 2025 г.	201	-	56	-	(104)	-	-	-	153	-
За 2024 г.	2 333	-	-	-	(2 132)	-	-	-	201	-

3а 2025 г.	54	-	87	-	(57)	-	-	-	84	-
3а 2024 г.	86	-	31	-	(63)	-	-	-	54	-
3а 2025 г.	-	-	15 951	-	-	-	-	-	15 951	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г.	10 304	-	-	-	(10 304)	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	10 304	-	-	-	-	-	10 304	-
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	251	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-
3а 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г.	104	-	9	-	(103)	-	-	-	10	-
3а 2024 г.	88	-	20	-	(4)	-	-	-	104	-
3а 2025 г.	51	-	142	-	(51)	-	-	-	142	-
3а 2024 г.	15	-	51	-	(15)	-	-	-	51	-
3а 2025 г.	373 930	-	57 061	-	(283 574)	-	(9 692)	X	147 418	(4 584)
3а 2024 г.	716 607	-	366 098	-	(708 775)	-	-	X	373 930	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	144 406	139 821	379 380	379 380	717 800	717 800
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	124 756	124 756	150 513	150 513	33 794	33 794
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 650	15 065	228 868	228 868	684 006	684 006

8. Обязательства

В составе просроченной задолженности перед поставщиками учитывается задолженность со сроком погашения до 31.12.2025г., но по которой не истек срок исковой давности. Все обязательства краткосрочные, планируется их погашение после отчетной даты. В составе оценочных обязательств задолженность по очередным отпускам работников, включая страховые взносы. Раздел 8 пояснений в составе таблиц 8.1, 8.2 и 8.3

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	107 189	-	-	(107 189)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	107 189	-	-	(107 189)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	370 513	201 180	5 656	(360 838)	-	-	216 511
	За 2024 г.	633 999	121 246	167	(384 899)	-	-	370 513
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	311 195	185 726	-	(312 158)	-	-	184 764
	За 2024 г.	537 516	113 508	-	(339 828)	-	-	311 195
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 201	5 451	-	(7 179)	-	-	5 473
	За 2024 г.	12 584	7 087	-	(12 470)	-	-	7 201
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	(5 600)	5 656	-	-	-	56
	За 2024 г.	246	(167)	167	(246)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	180	(180)	-	11	-	-	11
	За 2024 г.	843	(843)	-	180	-	-	180
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 228	-	-	(1 619)	-	-	609
	За 2024 г.	3 489	-	-	(1 262)	-	-	2 228
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 018	1 597	-	(8 827)	-	-	1 788
	За 2024 г.	8 283	1 179	-	(443)	-	-	9 018
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	39 917	-	-	(30 388)	-	-	9 528
	За 2024 г.	70 570	-	-	(30 653)	-	-	39 917

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	13 877	-	-	-	-	13 877
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	89	272	-	-	-	-	361
	За 2024 г.	-	89	-	-	-	-	89
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	684	-	-	(678)	-	-	6
	За 2024 г.	452	392	-	(160)	-	-	684
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	37	-	-	-	-	37
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	370 513	201 180	5 656	(360 838)	-	X	216 511
	За 2024 г.	741 188	121 246	167	(492 088)	-	X	370 513

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	13 929	319 825	552 649
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 415	311 200	537 520
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 503	8 626	15 129
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	359	1 966	1 693	-	633
	За 2024 г.	-	436	77	-	359
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	359	1 966	1 693	-	633
	За 2024 г.	-	436	77	-	359

9. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде в качестве выданных обязательств учитываются выданные собственные векселя. Раздел 9 пояснений раскрыт в таблице 9.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	184 322	-	-
в том числе: Крылов Кирилл Евгеньевич	184 322	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Представлены в таблице 10. Все затраты, в течение года были списаны в дебет счета 90 "Продажи".

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	371 013	720 411
Затраты на оплату труда	26 730	17 857
Отчисления на социальные нужды	5 253	3 318
Амортизация	2 178	3 372
Прочие затраты	44 258	123 728
Итого по элементам	449 432	868 686
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 983)	(655)
Итого расходы по обычным видам деятельности	442 449	868 031

11. Государственная помощь

В отчетном периоде бюджетные средства в виде государственной помощи не привлекались.

**12. Иная информация, предусмотренная пп. "в", "г", "е", "и" п. 46, п. 47
Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)**

12.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 15000 (пятнадцать тысяч) руб. 5000 руб. учитывается в Обществе, срок погашения 01 апреля 2026г.

В отчетном периоде произошло отчуждение долей, информация раскрыта в таблице.

Структура уставного капитала (руб.)

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, единоличный исполнительный орган, генеральный директор, Мутин Роман Алексеевич	5000	50	15000	75
2	Бенефициарный владелец, контролирующий Общество Щепина Татьяна Александровна	5000	50	0	0
3	Доля, принадлежащая Обществу	0	0	5000	25
Итого:		10 000	100	20 000	100

Уставный капитал оплачен полностью. Безвозмездных поступлений и госпомощи не было. Показатели баланса на 31 декабря:

- актив (строка 1600) – 324 377 тыс. руб.;

- долгосрочные обязательства - 0 руб.;
- краткосрочные обязательства – 217 060 тыс. руб.;
- капитал (строка 1300) – 107 317 тыс руб.;

Чистые активы на 31 декабря 2025г. – 107 317 тыс руб. (324 377 тыс руб. – 217 060 тыс руб.) – 0 руб. + 0 руб.).

12.2. Информация о связанных сторонах

Операции со связанной стороной не проводились.

12.3 Объемы продаж товаров по видам и географическим рынкам сбыта

В состав Общества не входят обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс. Доля в выручке по основному виду деятельности за последние три года в среднем составила 98%.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка всего	483 438	973 503	1 141 886
В том числе от:			
Реализации товаров	472 734	973 240	
реализации амортизируемого имущества	57	2	
реализации прочего материалов	10 639	261	

Сведения об организациях, на которые приходится основная часть выручки, полученной по договорам, не раскрываются, так как это может привести к потерям экономического характера или урону деловой репутации организации, ее контрагентов или связанных с ней сторон, информация в пояснениях к бухгалтерской отчетности показывается в ограниченном объеме.

.
Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (руб. коп.):

Наименование показателя	на 31.12. 2025 г.	на 31.12. 2024 г.	на 31.12. 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 738 173,42	4 671 735,39	29 699 727,59

Денежные эквиваленты (депозиты со сроком гашения до 12 месяцев)	65 000 000,00	22 010 000,00	0
Итого	67 738 173,42	26 681 735,39	29 699 727,59

Денежных средств, ограниченных в использовании, нет.

12.4. Налог на прибыль

Справка-расчет налога на прибыль

Налоговая база по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы от реализации	48 639 837,41		48 639 837,41	434 798 840,67		434 798 840,67	483 438 678,08		483 438 678,08
Прямые расходы на производство и реализацию		108 370 030,65	-108 370 030,65		258 471 036,65	-258 471 036,65		366 841 067,30	-366 841 067,30
Косвенные расходы по торговым операциям		8 850 370,85	-8 850 370,85		67 222 479,93	-67 222 479,93		76 072 850,78	-76 072 850,78
Итого	48 639 837,41	117 220 401,50	-68 580 564,09	434 798 840,67	325 693 516,58	109 105 324,09	483 438 678,08	442 913 918,08	40 524 760,00

Налоговая база по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Исправительные записи по операциям прошлых лет				98 183,86		98 183,86	98 183,86		98 183,86
Курсовые разницы		0,01	-0,01	198 782,07	145 675,92	53 106,15	198 782,07	145 675,93	53 106,14
Оприходование излишков	5 263,49		5 263,49	95 526,27		95 526,27	100 789,76		100 789,76
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				5 591,31	164 080,27	-158 488,96	5 591,31	164 080,27	-158 488,96
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	346 820,02		346 820,02	8 703 207,14		8 703 207,14	9 050 027,16		9 050 027,16
Проценты по займам				42 459,45		-42 459,45		42 459,45	-42 459,45
Прочие внереализационные доходы и расходы	139 410,16		139 410,16	726 596,75	1 246 684,53	-520 087,78	866 006,91	1 246 684,53	-380 677,62
Расходы на услуги банков		13 500,00	-13 500,00	78,00	1 115 053,97	-1 114 975,97	78,00	1 128 553,97	-1 128 475,97
Реализация основных средств				313 530,85		313 530,85	313 530,85		313 530,85
Резервы по сомнительным долгам	9 691 887,09		9 691 887,09	14 276 381,09		-14 276 381,09	9 691 887,09	14 276 381,09	-4 584 494,00
Списание Д-ой К-ой задолженности				4 950,83	34 060,00	-29 109,17	4 950,83	34 060,00	-29 109,17
Судебные расходы				42 888,00		42 888,00	42 888,00		42 888,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)				5 666 246,41		-5 666 246,41		5 666 246,41	-5 666 246,41
Итого	10 183 380,76	13 500,01	10 169 880,75	10 189 335,08	22 690 641,64	-12 501 306,56	20 372 715,84	22 704 141,65	-2 331 425,81

Убытки, перенесенные на будущее

Наименование убытка	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Перенесено на будущее	Принято	Увеличе- ние (+) уменьше- ние (-) налоговой базы гр.2 - гр.3	Перенесено на будущее	Принято	Увеличе- ние (+) уменьше- ние (-) налоговой базы гр.5 - гр.6	Перенесено на будущее гр.2 + гр.5	Принято гр.3 + гр.6	Увеличе- ние (+) уменьше- ние (-) налоговой базы гр.4 + гр.7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Реализация основных средств		37 686,27	-37 686,27		414 548,77	-414 548,77		452 235,04	-452 235,04
Итого		37 686,27	-37 686,27		414 548,77	-414 548,77		452 235,04	-452 235,04
Всего									
	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		

	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	58 823 218,17	117 271 587,78	-58 448 369,61	444 988 175,75	348 798 706,99	96 189 468,76	503 811 393,92	466 070 294,77	37 741 099,15

Налог на прибыль

	Кор. счет	За текущий месяц	За прошлые месяцы текущего года	За текущий год
		Итог гр.4 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) за вычетом убытков предыдущих месяцев гр. 7 * 25%	Итог гр.7 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25%	Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25%
1	2	3	4	5
Налог на прибыль		-14 612 093,00	24 047 368,00	9 435 275,00

12.5. Краткая характеристика размеров и структуры организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
16	14	8

Общество является субъектом МСП. Ведет деятельность с 03 октября 2018 года в арендованных торговых и складских помещениях. Для размещения офиса арендуется административное здание, расположено по юридическому адресу. На рынке реализуемых товаров в своем географическом сегменте занимает устойчивое положение.

12.6. Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «ЖДМ» за январь - декабрь 2025 г. выплаченное на 31 декабря 2025 г. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 3 152 тыс.руб.Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

12.7. Инвестиционная деятельность

Основные производственные фонды представлены транспортными средствами, машинами и оборудованием, производственным и хозяйственным инвентарем, офисным оборудованием. Все они находятся в эксплуатации. Основные фонды изношены на 59,1%. За отчетный год основные фонды обновлены на 2,2 % за счет покупки офисной техники. Источниками финансирования инвестиций выступают собственные средства. Заемные средства не привлечены.

12.8. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

12.9. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия в пояснениях, на отчетную дату у Общества отсутствовали.

12.10. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль размере **30222** тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

12.11. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) в следствие негативного представления о качестве выполняемых Обществом работ (оказываемых услуг), соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории г. Санкт-Петербург, для региона характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества намерено предпринять все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Генеральный директор
(наименование должности)

17 марта 2026 г.



(подпись)

Мутин Роман Алексеевич
(расшифровка подписи)

