

Общество с ограниченной ответственностью  
«СЖД-ПРОЕКТ»  
ИНН 2460100625 КПП 201101001

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

Общество с ограниченной ответственностью «СЖД-ПРОЕКТ» (ООО «СЖД-ПРОЕКТ»)

ИНН 2460100625, КПП 201101001, ОГРН 1172468001188

Адрес: 366108, ЧЕЧЕНСКАЯ РЕСПУБЛИКА, м.р-н Шелковской, г.п. Шелковское, г.  
Шелковская, ул Грейдерная, двлд. 33, помещ. 13 (от 14.05.2021

**Общая информация об организации:**

ООО «СЖД-ПРОЕКТ»- коммерческая организация, созданная и действующая в соответствии с законодательством РФ, относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенный способ составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:**

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Предприятие исчисляет налоги по упрощенной системе налогообложения.

**Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Карышев Дмитрий Валерьевич

Главный бухгалтер отсутствует

**Учетная политика**

При оценке статей бухгалтерской отчетности существует соблюдение допущений и требований, предусмотренных ПБУ1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет осуществляется руководителем лично

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами БУ РФ.

Как малое предприятие не применяем ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Выручку от продажи товаров (работ, услуг) признаем в бухгалтерском учете по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков) (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяем между объектами калькулирования, а в качестве условно-постоянных списываем непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

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

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (п. 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

Существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляем в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета.

Представляемая бухгалтерская отчетность формируется по упрощенной системе (п. 51 ФСБУ 4/2023).

### **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

### **Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **Запасы**

Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019

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. Резерв на обесценение запасов не создается.

#### **Финансовые вложения**

Отражаются в балансе в соответствии с п. 41 ПБУ 19/02.

Представляют собой дебиторскую задолженность заказчиков за выполненные работы.

Основные дебиторы Общества:

Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности тыс. руб.
АО «ВаниноТрансУголь»	2709015787	13 293
ПАО "РусГидро"	2460066195	4 470
АО "ВМЗ"	5247004695	16 022

Основные кредиторы Общества:

Наименование кредитора	ИНН кредитора	Сумма задолженности тыс. руб.
ПАО "РусГидро"	2460066195	4 483
ООО "НОРЭЙЛ"	5402027971	13 371

#### **Капитал и расчеты с участниками**

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

Карышев Дмитрий Валерьевич - с 09.01.2017 г. Доля: 6 000 руб. (60%)

Карышева Гюнай Эльдаровна - с 25.08.2025 г. Доля: 4 000 руб. (40%)

В 2025 году Обществом начислены дивиденды в сумме 78 711 тыс. руб., выплачены в течение отчетного года 61 064 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов ниже размера уставного капитала.

### **Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— нематериальные активы

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены в отчете о финансовых результатах.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг

Контрагенты	Сумма, тыс.руб.
Акционерное общество «Апатит»	1 092
Акционерное общество «ВаниноТрансУголь»	19 898
АО "ВМЗ"	2 912
АО "Находкинский МТП"	10 759
ГЕОЭКОЛОГИЯ ИНЖИНИРИНГ ООО	17 826
Городской институт проектирования метзаводов ООО	1 496
ООО "НОРЭЙЛ"	23 050
ООО "Эколант"	14 183
ООО «Октет Сервис»	9 040
Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	1 780
ПАО "РусГидро"	101 929
РУСАЛ АЧИНСК	7 255

Прочие доходы и расходы.

По статье прочие доходы отражены полученные проценты по депозиту в сумме 393 тыс. руб.

По статье прочие расходы отражены расходы на услуги банков в сумме 205 тыс. руб.

**Налогообложение** по налогу УСН - текущий налог за 2025 год – 1 056 тыс. руб.

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась без нарушения порядка оплаты, и в полном объеме.

В бухгалтерском и налоговом учете **расходы будущих периодов** не признаются из-за незначительности на основании требования рациональности ведения учета (ПБУ 1/2008) и включаются в состав текущих затрат.

#### **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п.72 Положения по бухгалтерскому учету и ст.267 НК РФ).

Резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете не создаются (п.70 Положения по бухгалтерскому учету).

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п.14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Государственную помощь не получали, бюджетные кредиты отсутствуют. Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Директор  
ООО «СЖД-ПРОЕКТ»  
Карышев Дмитрий Валерьевич

---

МП.