Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ «ЖЕЛЕЗНЫЕ ДОРОГИ-СЕРВИС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ "ЖЕЛЕЗНЫЕ ДОРОГИ-СЕРВИС" за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

1. Основные сведения об организации

1.1. Общая информация

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ "ЖЕЛЕЗНЫЕ ДОРОГИ-СЕРВИС" (далее «Общество») создано в 2011 году.

ИНН 7734666679 КПП 773401001

ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

ОГРН 1117746855236 дата регистрации: 27.10.2011

Юридический адрес: 123592, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Строгино, ул Маршала Катукова, дом 22, корпус 2, комната 31

Фактический адрес: 123592, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Строгино, ул Маршала Катукова, дом 22, корпус 2, комната 31

Инспекция Федеральной налоговой службы № 34 по г.Москве

Учредителем(участником) ООО «КЖДС» является лицо, отвечающее за корпоративное управление.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

-Единственный участник Общества Перов Михаил Борисович;

-Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Перов Михаил Борисович

Основной вид деятельности Общества: Оптовая торговля электроизоляционными материалами

1.2. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 6 человек (31декабря 2024 г. – 5 человек).

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С-предприятие.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ и в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

1.4. Информация об аудиторе

Полное наименование и адрес аудитора

Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕС-АУДИТ» (является членом Саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»), основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606067707).

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Элементы учетной политики

При формировании учетной политики Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1. Учет основных средств и нематериальных активов

Критериями признания актива в качестве основных средств являются условия, перечисленные в п 4. Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020). При этом активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.
Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года, отражая последствия изменения учетной политики в связи с началом применения перспективно.
Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемых сроков использования и износа.
Переоценка объектов основных средств не производится.
Капитальные вложения учитываются в разрезе каждого объекта основных средств, к которому они относятся (п. 7 ФСБУ 26/2020).

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.
Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

2.2. Учет запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».
Списание материалов производится по средней себестоимости.

2.3. Учет дебиторской задолженности

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.

2.4. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков определяются по каждому работнику нарастающим итогом на конец каждого месяца путем умножения суммы среднедневного заработка и исчисленных страховых взносов на количество дней отпуска, на которые работник имеет право. Обоснованность признания и величина оценочных обязательств подлежат проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этими обязательствами, и списывается на финансовые результаты.

2.5. Порядок признания выручки

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.6. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы полностью учитываются в расходах по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором возникли.

2.7. Последствия изменений учетной политики

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025год вносились в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025год вносились в связи с вступлением в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Дополнительная информация

3.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Значимые риски хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствовали.

3.2. Информация о судебных делах и претензионных спорах

Общество не участвовало в отчетном периоде в судебных процессах и претензионных спорах в качестве ответчика.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1150 «Основные средства».
Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за отчетный период представлена в нижеследующей таблице.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная 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.	677	(548)	675	-	-	(316)	-	-	-	-	-	1 352	(864)
	За 2024 г.	495	(495)	182	-	-	(53)	-	-	-	-	-	677	(548)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	677	(548)	675	-	-	(316)	-	-	-	-	-	1 352	(864)
	За 2024 г.	495	(495)	182	-	-	(53)	-	-	-	-	-	677	(548)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения – депозит в банке ПАО СБЕРБАНК на 31.12.2025г.: 25 000 000,00 руб.

Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	24 600	-	216 000	(215 600)	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	35 000	-	268 600	(279 000)	-	-	-	-	24 600	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	24 600	-	216 000	(215 600)	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	35 000	-	268 600	(279 000)	-	-	-	-	24 600	-
Итого	За 2025 г.	24 600	-	216 000	(215 600)	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	35 000	-	268 600	(279 000)	-	-	-	-	24 600	-

4.3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	30 339	-	1 056 659	(1 078 686)	-	-	X	X	8 312	-
	За 2024 г.	12 378	-	1 130 506	(1 112 545)	-	-	X	X	30 339	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	106	(106)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	63	(63)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	30 339	-	1 056 553	(1 078 580)	-	-	-	-	8 312	-
	За 2024 г.	12 378	-	1 130 443	(1 112 482)	-	-	-	-	30 339	-

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса представлен в нижеследующей таблице: тыс.руб

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	-	-
Расчетные счета	109	218
Валютные счета	-	-
Прочие денежные средства	-	-
Итого	**109**	**218**

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности за отчетный период представлена в нижеследующей таблице:

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)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	80 001	(715)	114 057	-	(79 175)	(717)	(715)	-	114 166	(231)
	За 2024 г.	128 998	-	79 204	-	(128 200)	-	(501)	-	80 001	(715)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 014	-	3 868	-	(18 012)	(2)	-	-	3 869	-
	За 2024 г.	51 662	-	18 001	-	(51 649)	-	-	-	18 014	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55 051	(715)	110 184	-	(54 336)	(715)	(715)	-	110 184	(231)
	За 2024 г.	77 234	-	54 336	-	(76 519)	-	(501)	-	55 051	(715)
	За 2025 г.	49	-	5	-	-	-	-	-	54	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	47	-	2	-	-	-	-	-	49	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 606	-	-	-	(6 606)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 606	-	-	-	-	-	6 606	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	280	-	-	-	(220)	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	23	-	258	-	-	-	-	-	280	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	80 001	(715)	114 057	-	(79 175)	(717)	(715)	X	114 166	(231)
	За 2024 г.	128 998	-	79 204	-	(128 200)	-	(501)	X	80 001	(715)

Основным дебитором является АО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ТМХ" на сумму 109 723 тыс.руб. на 31.12.2025г.

4.6. Обязательства

Информация о наличии и движении отдельных видов обязательств (кредиторской задолженности) за отчетный период представлена в нижеследующей таблице:

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	80 000	-	-	-	-	-	80 000
	За 2024 г.	80 000	-	-	-	-	-	80 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	80 000	-	-	-	-	-	80 000

	За 2024 г.	80 000	-	-	-	-	-	-	80 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 659	5 341	-	(19)	-	-	-	12 982
	За 2024 г.	40 123	239	-	(32 703)	-	-	-	7 659
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	11	-	(19)	-	-	-	11
	За 2024 г.	25 203	19	-	(25 203)	-	-	-	19
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 018	-	-	(2 018)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	222	-	-	-	-	-	222
	За 2024 г.	156	-	-	(156)	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 408	5 056	-	-	-	-	-	12 463
	За 2024 г.	12 733	-	-	(5 325)	-	-	-	7 408
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	220	53	-	-	-	-	-	274
	За 2024 г.	-	220	-	-	-	-	-	220
Итого	За 2025 г.	87 659	5 341	-	(19)	-	X		92 982
	За 2024 г.	120 123	239	-	(32 703)	-	X		87 659

Долгосрочные обязательсва - существенная сумма по займу на сумму 80 000 тыс.руб. на 31.12.2025г.
Краткосрочные обязательства - существенная сумма по НДС на сумму 12 463 тыс.руб. на 31.12.2025г.

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.	18	1 069	551	-	535
	За 2024 г.	-	892	476	399	18
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	18	1 069	551	-	535
	За 2024 г.	-	892	476	399	18

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

4.7. Информация о выручке в разрезе видов деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	1 334 935	1 375 504
В том числе от:	-	-
Оптовая торговля электроизоляционными материалами	1 334 935	1 375 504

4.8. Информация о себестоимости продаж в разрезе видов деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость	1 078 579	1 112 482
В том числе:	-	-
продажи продукции	-	-
работ, услуг	-	-
продажи товаров	1 078 579	1 112 482

4.9. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 078 686	1 112 545
Затраты на оплату труда	10 950	9 837
Отчисления на социальные нужды	2 037	1 684
Амортизация	316	53
Прочие затраты	1 965	2 375
Итого по элементам	1 093 953	1 126 495
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 093 953	1 126 495

4.10. Прочие доходы и расходы

наименование показателя	***Прочие доходы***	
	За 2025 год	За 2024 год
Прочие внереализационные доходы		399
Итого		**399**

наименование показателя	*Прочие расходы*	
	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на услуги банков	36	31
Прочие внереализационные расходы	2 292	60
Отчисления в оценочные резервы	(485)	715
Итого	**1 843**	**806**

4.11. Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «КЖДС» использует метод начисления.

ООО «КЖДС» ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств по налогу на прибыль балансовым методом.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

В отчетном году текущий налог на прибыль составил 55 610 тыс. руб.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных

налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. приняли налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 25%.

Раскрытие информации о сальдо единого налогового счета

Таблица движения по ЕНС в разрезе по налогам.

(в тыс. руб.)

НДФЛ	28 796
НДС	47 337
Налог на прибыль	48 783
Страховые взносы по единому тарифу	1 887

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о прекращаемой деятельности и непрерывности деятельности

В 2025г. прекращаемой деятельности у общества нет.
Общество также постоянно мониторит емкость рынка и ищет точки увеличения заказов и расширения клиентской базы. Деятельность Общества осуществлялась в условиях напряженной геополитической обстановки на Украине, Восточной Европе и введения экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, США и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Руководство не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство уверено, что Общество способно продолжать деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности в условиях финансовых санкций и курсовых колебаний.
Общество не планирует прекращать свою деятельность, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

5.2. Информация о связанных сторонах

Наименование (ФИО) связанной стороны, ОГРН, ИНН	Место нахождения (жительства)	Основание
Перов Михаил Борисович	г. Москва	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном году представлена в нижеследующей таблице:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Объем операций		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов			Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных для взыскания, тыс. руб.	
			тыс. руб.	% к итогу		условия	сроки	форма расчетов		всего	в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
-	-		-	-	-	Рыночные	Долгосрочные	Денежная			
итого			-	-	-						

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Виды выплат	За 2025 г.	За 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	3 010	3 027
- страховые взносы	512	483
Выплаты дивидендного характера	137 696	165 446
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

5.3. События после отчетной даты

Фактов 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 не выявлено.

5.4. Расчет стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	492	134	7
2	II. Оборотные активы	147 436	137 061	176 637
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**147 928**	**137 195**	**176 644**
5	IV. Долгосрочные обязательства	80 000	80 000	80 000
6	V. Краткосрочные обязательства	13 517	7 677	40 123
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**93 517**	**87 677**	**120 123**
9	**Чистые активы*****	**54 410**	**49 518**	**56 521**

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

6. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В 2025 году ООО «КЖДС» продолжил развитие деятельноси по направлениям:
- оптовая торговля электроизоляционными материалами.

В 2026 году ООО «КЖДС» планирует продолжить развитие деятельности по вышеуказанному виду деятельности.

7. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное

выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы, услуги;
- неблагоприятное изменение курса ЦБ;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы, услуги оценивается как средняя.

Общество подвержено курсовым рискам в части товаров.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как полученные кредиты и займы не просрочены.

Риски ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам своевременно
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) своевременно, в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию своевременно.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

• изменение налогового законодательства;
• изменение корпоративного законодательства;
• изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

ООО «КЖДС» осуществляет свою деятельность в г. Москва и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

События в мировой экономике и на международных финансовых рынках, связанные с изменением геополитической обстановки, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, могут иметь отрицательное воздействие на деятельность Общества, его финансовое положение, настоящее и будущие результаты его деятельности. В условиях неопределенности, наблюдающейся в мировой и российской экономике после указанных событий, Правительство Российской Федерации может принимать более осторожные и консервативные решения относительно деятельности Общества, что может отрицательно сказаться на результатах деятельности Общества.

В рамках введенных властями ограничений в связи изменением геополитической обстановки Общество продолжает свою работу в полном объеме и в полном соответствии с такими ограничениями.

Генеральный директор **Перов М.Б.**
06 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная 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.	677	(548)	675	-	-	(316)	-	-	-	-	-	1 352	(864)
	За 2024 г.	495	(495)	182	-	-	(53)	-	-	-	-	-	677	(548)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	677	(548)	675	-	-	(316)	-	-	-	-	-	1 352	(864)
	За 2024 г.	495	(495)	182	-	-	(53)	-	-	-	-	-	677	(548)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	488	129	-
в том числе: Офисное оборудование	488	129	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное 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.	-	-	675	-	(238)	(437)	-	-
	За 2024 г.	-	-	182	-	(182)	-	-	-
в том числе: !Оборудование (объекты	За 2025 г.	-	-	238	-	(238)	-	-	-

основных средств)	За 2024 г.	-	-	182	-	(182)	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	437	-	-	(437)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	238	-	-	(238)	-	-
	За 2024 г.	-	-	182	-	-	(182)	-	-
в том числе: Компьютер 2	За 2025 г.	-	-	238	-	-	(238)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	182	-	-	(182)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

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		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	24 600	-	216 000	(215 600)	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	35 000	-	268 600	(279 000)	-	-	-	-	24 600	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	24 600	-	216 000	(215 600)	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	35 000	-	268 600	(279 000)	-	-	-	-	24 600	-
Итого	За 2025 г.	24 600	-	216 000	(215 600)	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	35 000	-	268 600	(279 000)	-	-	-	-	24 600	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

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		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	30 339	-	1 056 659	(1 078 686)	-	-	X	X	8 312	-
	За 2024 г.	12 378	-	1 130 506	(1 112 545)	-	-	X	X	30 339	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	106	(106)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	63	(63)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	30 339	-	1 056 553	(1 078 580)	-	-	-	-	8 312	-
	За 2024 г.	12 378	-	1 130 443	(1 112 482)	-	-	-	-	30 339	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	80 001	(715)	114 057	-	(79 175)	(717)	(715)	-	114 166	(231)
	За 2024 г.	128 998	-	79 204	-	(128 200)	-	(501)	-	80 001	(715)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 014	-	3 868	-	(18 012)	(2)	-	-	3 869	-
	За 2024 г.	51 662	-	18 001	-	(51 649)	-	-	-	18 014	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55 051	(715)	110 184	-	(54 336)	(715)	(715)	-	110 184	(231)
	За 2024 г.	77 234	-	54 336	-	(76 519)	-	(501)	-	55 051	(715)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	49	-	5	-	-	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	47	-	2	-	-	-	-	-	49	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 606	-	-	-	(6 606)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 606	-	-	-	-	-	6 606	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	280	-	-	-	(220)	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	23	-	258	-	-	-	-	-	280	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	80 001	(715)	114 057	-	(79 175)	(717)	(715)	X	114 166	(231)
	За 2024 г.	128 998	-	79 204	-	(128 200)	-	(501)	X	80 001	(715)

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	461	231	715	-	1 216	1 216
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	461	231	715	-	1 216	1 216

8. Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	80 000	-	-	-	-	-	80 000
	За 2024 г.	80 000	-	-	-	-	-	80 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	80 000	-	-	-	-	-	80 000
	За 2024 г.	80 000	-	-	-	-	-	80 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 659	5 341	-	(19)	-	-	12 982
	За 2024 г.	40 123	239	-	(32 703)	-	-	7 659
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	11	-	(19)	-	-	11
	За 2024 г.	25 203	19	-	(25 203)	-	-	19
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 018	-	-	(2 018)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	222	-	-	-	-	222
	За 2024 г.	156	-	-	(156)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 408	5 056	-	-	-	-	12 463
	За 2024 г.	12 733	-	-	(5 325)	-	-	7 408
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	220	53	-	-	-	-	274
	За 2024 г.	-	220	-	-	-	-	220
Итого	За 2025 г.	87 659	5 341	-	(19)	-	X	92 982
	За 2024 г.	120 123	239	-	(32 703)	-	X	87 659

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	-	-	-

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.	18	1 069	551	-	535
	За 2024 г.	-	892	476	399	18
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	18	1 069	551	-	535

	За 2024 г.	-	892	476	399	18

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 078 686	1 112 545
Затраты на оплату труда	10 950	9 837
Отчисления на социальные нужды	2 037	1 684
Амортизация	316	53
Прочие затраты	1 965	2 375
Итого по элементам	1 093 953	1 126 495
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 093 953	1 126 495