

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЖЕЛДОРЭКСПРЕСС»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ЖЕЛДОРЭКСПРЕСС»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЖЕЛДОРЭКСПРЕСС»

Сокращенное наименование: ООО «ЖЕЛДОРЭКСПРЕСС»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1113850023968 **ИНН/КПП:** 3812134290/381201001

Юридический адрес: 664024, Иркутская область, г Иркутск, ул Тракторная, стр. 18, офис 10

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 8 человек.

Обособленные подразделения: Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу: 664024, Иркутская область, г Иркутск, ул Тракторная, стр. 18, офис 9. Деятельность по обособленному подразделению отсутствует.

Организация является субъектом малого предпринимательства

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 2

в том числе:

- оплаченных участниками - 2
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Рандин Владимир Николаевич владеет долей прямо 67%
- Рандина Ольга Викторовна владеет долей прямо 33%.

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Рандин Владимир Николаевич – 6700 руб.;
- Рандина Ольга Викторовна – 3300 руб.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, ОКВЭД 52.29.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера в лице генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Организация объединяет часть показателей в формах бухгалтерской отчетности, если они близки по характеру.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.7. Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.8. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.9. Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на сумму 99 тыс. руб

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материалов на сумму 69 тыс.руб..

Денежные средства и денежные эквиваленты

В статью «Денежные средства и денежные эквиваленты» по строке 1250 бухгалтерского баланса отражены: 114 тыс.руб. по кассе, 77 тыс.руб. на расчетном счете.

Финансовые вложения

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено:

2 600 тыс.руб.	- денежные средства размещенные на депозите в банке
2 365 тыс.руб.	- дебиторская задолженность покупателей
64 тыс.руб.	- авансы поставщикам
785 тыс.руб.	- авансы по налогам
540 тыс.руб.	- авансы на ЕНС

Пассив бухгалтерского баланса

В строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса отражено:

10 тыс.руб.	- уставный капитал
3 662 тыс.руб.	- нераспределенная прибыль

В строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены заемные средства учредителя на сумму 1 004 тыс.руб.

В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

1 229 тыс.руб.	- задолженность поставщикам
618 тыс.руб.	- авансы покупателей
190 тыс.руб.	- задолженность по налогам

Пояснения к показателям «Отчет о финансовых результатах»

В строке 2110 «Выручка» отражена выручка по основному виду деятельности, сумма 136 725 тыс.руб.

В строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражено:

128 286 тыс.руб. – себестоимость

4 443 тыс.руб. – управленческие расходы, сюда входят:

2783 тыс.руб. – оплата труда

806 тыс.руб. – страховые взносы

854 тыс.руб. - (услуги связи, канцелярия, аренда помещения, заправка картриджей)

В строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 240 тыс.руб. – проценты банка от размещения денежных средств на депозите.

В строке 2350 «Прочие расходы» отражено: 64 тыс.руб. – услуги банка, 80 тыс.руб. – претензии по договорным обязательствам.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

Генеральный директор
ООО «ЖЕЛДОРЭКСПРЕСС»

/Рандин В.Н./

26 марта 2026 г.