

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЖДЗАКУП» (ООО «ЖДЗАКУП»)

ИНН 7452146262, КПП 745101001, ОГРН 1187456002469

Адрес: 454092, г. Челябинск, ул. Воровского, д. 43, помещение 24, офис 306

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.2 — Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Отчетность ООО «ЖДЗАКУП» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

2. Учетная политика

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

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000,00 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Таблица 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	11673129,46	8244127,59				2565808,58	17956332,84	13886699,65
	За 2024	5433846,00	4889119,08	4735300,96	833333,33	64724,96	1212268,51	11673129,46	8244127,59
в том числе: машины и оборудования (кроме офисного)	За 2025	2337315,83	2337315,83					2337315,83	2337315,83
	За 2024						129850,87	2337315,83	2337315,83
офисное оборудование	За 2025	552489,32	552489,32					552489,32	552489,32
	За 2024	552489,32	449522,82				102966,50	552489,32	552489,32
транспортные средства	За 2025	8576682,64	5147680,77				2565808,58	14859886,02	10790252,83
	За 2024	4674715,01	4268085,26	3901967,63			879595,51	8576682,64	5147680,77
производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025	206641,67	206641,67					206641,67	206641,67
	За 2024	206641,67	171511,00				35130,67	206641,67	206641,67
другие виды основных средств	За 2025								
	За 2024			833333,33	833333,33	64724,96	64724,96		

Таблица 2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Амортизация	Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
				Фактическая (переоцененная) стоимость)			

Права пользования активами— всего	За 2025г.	6283203,38	2908003,48		168760,00		
	За 2024г.	8742112,50	2943127,13	121593,29	2172341,31	6283203,38	2908003,48
Машины и оборудования (кроме офисного)	За 2025г.						
	За 2024г.	2337315,83	2077614,08		129850,88		
Транспортные средства	За 2025г.	6283203,38	2908003,48		168760,00		
	За 2024г.	6404796,67	865513,05	121593,29	2042490,43	6283203,38	2908003,48

Таблица 3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства— всего	4069633,19	6804201,77	6343712,29
в том числе:			
машины и оборудования (кроме офисного)			259701,75
транспортные средства	4069633,19	6804201,77	5945913,37
производственный и хозяйственный инвентарь			35130,67
Неамортизируемые основные средства— всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оценивая по переоцененной стоимости			

Таблица 4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Фактические затраты	Затраты	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств— всего	2025г.					
	2024г.	3271004,32	55000,00	2492670,99	8333333,33	
в том числе: основные средства	2025г.					
	2024г.	3271004,32	55000,00	2492670,99	8333333,33	

Капитальные вложения на создание основных средств—всего	2025г.					
	2024г.		3901967,63		3901967,63	
в том числе Погрузчик FUCHS MHL 340 (в комплектации с грейфером лепестковым)	2025г.					
	2024г.		3901967,63		3901967,63	

4. Аренда

По договорам аренды №б/н от 01.07.2024г., №1 от 01.07.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательством по аренде не признаются.

Предметы аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: 454092, г. Челябинск, ул. Воровского, д. 43;
- часть земельного участка площадью 100 кв.м, расположенного по адресу: г. Копейск, Р-П Железнодорожный, ул. Кубинская, д.1.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

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

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Таблица 5. 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		Фактическая себестоимость		
Запасы— всего	За 2025г	3738156,34			47807239,70			3769794,72	
	За 2024г	7066099,23			66631641,92			3738156,34	
в том числе: сырье и материалы	За 2025г	122858,23		216252,28	213862,51			125248,00	
	За 2024г	1533038,03		309662,61	1719842,41			122858,23	
готовая продукция	За 2025	741615,84			11534016,95		12068655,50	1276254,39	
	За	1887628,54			11582164,62		10436151,92	741615,84	

	2024								
Товары	За 2025	2873682,27		45846878,48	36059360,24		10292908,18	2368292,33	
	За 2024	3645432,66		60248284,99	53329634,89		7690400,49	2873682,27	
незавершенное производство	2025г			1775747,32			1775747,32		
	2024г			2745751,43			2745751,43		

6. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены займы, вклады в депозитные счета. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Таблица 6. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Поступило	Списано		Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
				Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость		
Долгосрочные финансовые вложения—всего	2025г.	1146000,00	440000,00	470000,00		1116000,00	
	2024г.	1116000,00	30000,00			1146000,00	
Предоставленные займы	2025г.	1146000,00	440000,00	470000,00		1116000,00	
	2024г.	1146000,00	30000,00			1146000,00	
Краткосрочные финансовые вложения—всего	2025г.	1059196,67	254091112,52	253366034,58		1784274,61	
	2024г.		315345402,22	314286205,55		1059196,67	
Депозитные счета	2025г.	1059196,67	254091112,52	253366034,58		1784274,61	
	2024г.		315345402,22	314286205,55		1059196,67	
Итого	2025г.	2205196,67	254531112,52	253836034,58		2900274,61	
	2024г.	1116000,00	315345402,22	314286205,55		2205196,67	

7. Дебиторская задолженность.

Таблица 7. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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		

Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	2025								
	2024								
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	2025	24747801,82		4368695,05	96500,00	8137863,19	2767332,03	18307801,66	
	2024	26507309,71		8332042,55		10091530,44		24747801,82	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	18918814,18		721626,64		3232384,27	2767332,03	13640724,52	
	2024	19712557,05		2520885,25		3314628,12		18918814,18	
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025	1846,64				898,82		1211,77	
	2024			1846,64				1846,64	
расчеты с покупателями и заказчиками	2025	5697384,00		3357260,00		4797384,00		4257260,00	
	2024	3111790,00		5697384,00		3111770,00		5697384,00	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025			198241,21	96500,00			294741,21	
	2024	3166368,00				3166368,00			
расчеты по налогам и сборам	2025								
	2024	207536,00				207536,00			
расчеты по ЕНС	2025	20536,99		19975,00				40511,99	
	2024			20536,99				20536,99	
расчеты с подотчетными лицами	2025	12919,20				12919,20			
	2024			12919,20				12919,20	
расходы будущих периодов	2025	96300,81		71328,25		94276,90		73352,16	
	2024	309058,66		78470,47		291228,32		96300,81	
Итого	2025	24747801,82		4368695,05	96500,00	8137863,19	2767332,03	18307801,66	
	2024	26507309,71		8332042,55		10091530,44		24747801,82	

8. Обязательства.

Таблица 8. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало периода	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	

Долгосрочные обязательства— всего	2025	212536,61			212536,61		
	2024	5511209,14			5298672,53		212536,61
в том числе: обязательства по лизингу	2025	212536,61			212536,61		
	2024	5511209,14			5298672,53		212536,61
Краткосрочные обязательства— всего	2025	15567298,82	1594763,34	109765,16	3880636,53	4942812,00	8448349,51
	2024	18176395,46	3552218,16		6161314,80		15567298,82
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	14731979,58	1082996,92	109765,16	3793072,04	4942812,00	7188857,62
	2024	16865302,80	3347336,00		5480659,22		14731979,58
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025	22382,54	21405,76		20000,00		23788,30
	2024	23809,00	22382,54		23809,00		22382,54
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025		12415,00				12415,00
	2024	116760,00			116760,00		
краткосрочные займы	2025						
	2024	533000,00			533000,00		
расчеты по налогам и сборам	2025	72686,00	349400,00		16494,00		405592,00
	2024	9500,00	63186,00				72686,00
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025	517039,71	127020,96				644060,67
	2024	413122,31	103917,40				517039,71
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	64790,94			16661,44		48129,50
	2024	56090,69	8729,83				64790,94
расчеты с персоналом по оплате труда	2025	108420,05			34409,05		74011,00
	2024	101753,66	6666,39				108420,05
расчеты с подотчетными лицами	2025		1525,00				1525,00
	2024	7057,00			7057,00		
расчеты с персоналом по прочим операциям	2025	50000,00					50000,00
	2024	50000,00					50000,00
Итого:	2025	15779835,43	1594763,64	109765,16	4093173,14	4942812,00	8448379,09
	2024	23687604,60	3552218,16		11459987,33		15779835,43

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000,00 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Макаров Кирилл Сергеевич, доля участия—100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	46561530,91	61324527,82
Затраты на оплату труда	2289274,51	2287035,43
Отчисления на социальные нужды	618567,90	498374,80
Амортизация	2734568,58	3384609,82
Прочие затраты	8095550,59	10886310,14
Итого по элементам	60299492,49	78380858,01
Изменение остатков (прирост-, уменьшение+: незавершенного производства, готовой продукции)	-534638,55	1146012,70
Итого расходов по обычным видам деятельности	59764853,94	79526870,71

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Макаров Кирилл Сергеевич (Протокол №3 от 03.04.2018г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Макаров Кирилл Сергеевич.

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 декабря 2025 года.

Директор ООО «ЖДЗАКУП» К.С.Макаров

Главный бухгалтер ООО «ЖДЗАКУП» К.С.Макаров