

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГИСТРАЛЬ"

Юридический адрес: 660077, Россия, г. Красноярск, ул. Петра Ломако, д. 12, помещ. 315
ОГРН: 1162468119593 ИНН: 2465156004 КПП: 246501001
р/с 40702810620460000055 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)
к/с 30101810145250000411 БИК 044525411
Тел.: +7(391) 275-21-75

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Магистраль».
- 1.2. Юридический адрес – 660077, г. Красноярск, ул. Петра Ломако, д. 12, помещ.315.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 21.11.2016.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 52.29 деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Единственный участник Леоненко Д.К.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Д.К. Леоненко (решение единственного участника Общества от 09.07.2025 г.).
Обязанности по ведению учета возложены на директора Общества (приказ от 09.07.2025 г.).
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

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.

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.

Принят критерий существенности 5 % от валюты баланса.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входит только сумма незавершенного производства, образующаяся в связи с тем, что собственник железнодорожных платформ выставляет ставку по мере их предоставления в пользование, а Общество выставляет ставку клиентам по факту прибытия платформ на станции назначения.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	–
Касса	28.12.2025	–
Расчеты	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 баланса отражена сумма 2 369 тыс. руб., основную часть которой составляет дебиторская задолженность (предоплата ОАО «РЖД» ИНН 7708503727 (1 556 тыс. руб.)).

8. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 баланса отражена сумма 3 499 тыс. руб., основную часть задолженности составляет предоплата:

- ООО «Ейск Транзит» ИНН 2361005988 1 809 тыс. руб.;
- ООО «Парма» ИНН 3900018327 1 235 тыс. руб.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 76 тыс. руб. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год), что ниже аналогичного показателя прошлого года на 14 тыс. руб. Снижение выручки связано с запретом вывоза необработанной древесины, спрос на обработанную древесину стабильно снижается, соответственно снижается количество отправленных вагонов.

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах за 2025 год) – штрафы, полученные от ОАО РЖД» за задержку доставки порожних вагонов 2 888 тыс. руб.:

Расходы организации по обычным видам деятельности основные (строка 2120 Отчета о финансовых результатах за 2025 год):

- себестоимость продаж – ставка собственника железнодорожных платформ 45 965,00 тыс. руб.;
- аренда (офис, автомобили) – 5 692,00 тыс. руб.;
- заработная плата и взносы – 3 853,00 тыс. руб.;
- ремонт офиса и отгрузочных ж/д тупиков – 14 000,00 руб.

Прочие расходы организации основные (строка 2350 Отчета о финансовых результатах за 2025 год):

- расходы на банковские услуги – 192,00 тыс. руб.;
- госпошлина по судебным искам – 223,00 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Леоненко Д.К., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 660118, Красноярский край, г Красноярск, ул. им Н.Н.Урванцева, д. 14, кв. 229.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор

Д.К.Леоненко