

Общество с ограниченной ответственностью
«Транспортная компания «Нерудных материалов»

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная компания «Нерудных материалов», сокращенное наименование ООО «ТК «Нерудных материалов», ИНН 7840343140, (далее Общество) внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26.07.2006 г. Межрайонной инспекцией МНС России №15 по г. Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером 5067847179230.

Общество зарегистрировано по адресу: 191002, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 51, Лит.А.

Основные виды деятельности по ОКВЭД., осуществляемые Обществом: 49.20.
Дополнительные виды деятельности: 49.4; 52.2; 52.10; 52.24; 52.29.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки. В частности, предоставление в пользование собственного железнодорожного подвижного состава по договору транспортной экспедиции.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила 2 человека.

1.2. Информация об органах управления

Участниками общества являются: Онтенсонс Эдуард Харьевич, ИНН 781417589817, размер доли которого составляет 75%; Федотова Алла Константиновна, ИНН 780710522379, размер доли которого составляет 25%.

Генеральным директором Общества является Онтенсонс Эдуард Харьевич.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также Учетной политикой Общества на 2025 год.

Принятая Учетная политика Общества на 2025 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

К существенным относятся показатели, которые составляют **5 (пять) и более процентов** от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложены на главного бухгалтера.

2.1. Нематериальные активы

На отчетную дату НМА отсутствуют, операции по приобретению НМА в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась.

2.2. Основные средства и инвестиционная недвижимость

Активы, стоимостью превышающей 100 000 (сто тысяч) рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г № 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств и нематериальных активов» (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются единовременно на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. Первоначальная стоимость объектов определяется по стоимости фактических затрат.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В текущем периоде операций по приобретению основных средств не осуществлялось.

2.3. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность поставщиков и подрядчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществу скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, отражена в бухгалтерском балансе за вычетом НДС, относящегося к данным авансам.

Кредиторская задолженность в части авансов, полученных от покупателей и заказчиков, отражена в бухгалтерском балансе за вычетом НДС, относящегося к данным авансам.

2.4. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

2.5. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и обязательств соответственно.

2.6. *Заемные средства*

Задолженность по займам отражается в отчетности с учетом начисленных и причитающихся к оплате процентов.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами.

2.7. *Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.*

Общество не формирует и не отражает в отчетности оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудникам

2.8. *Признание доходов*

Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах.

Выручка от услуг по предоставлению в пользование собственного подвижного состава признается по истечении каждой декады месяца нахождения имущества в пользовании и предъявления контрагентам расчетных документов.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Иные доходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков в том отчетном периоде, когда они признаны должником или после вступления в силу соответствующего решения суда;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности в том отчетном периоде, в котором они выявлены в результате инвентаризации задолженности;

- иные поступления – по мере их образования.

2.9. *Признание расходов*

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на производство и общехозяйственных расходов производится по статьям затрат.

Общехозяйственные расходы по окончании каждого месяца списываются в полном объеме на финансовые результаты по основной деятельности.

2.10. *Изменения в учетной политике*

В 2025 году Обществом в учетную политику внесены изменения в связи с изменением законодательства.

3. Раскрытие существенных показателей

На основании пункта 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество вправе применять упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3.1. Основные средства

Информация о наличии, составе и движении основных средств, инвестиционной недвижимости приведена в **Таблице № 1 «Основные средства»**:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации
Основные средства	За 2025 г.	67 200	-67 200			67 200	-67 200
	За 2024 г.	67 200	-67 200			67 200	-67 200

3.2. Долгосрочные и краткосрочные заемные обязательства

Долгосрочные заемные средства отсутствуют.
Краткосрочные заемные средства отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии, составе и движении дебиторской задолженности, включая заемные средства, приведена в **Таблице №2 «Дебиторская задолженность»**:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и)		На конец периода
			поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 558	6 044	(3 915)	6 687
	За 2024 г.	3 871	4 743	(4 057)	4 558
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	66	1 817	(6)	1 877
	За 2024 г.	66	-	-	66
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	404	3 191	(3 096)	498
	За 2024 г.	1 328	3 096	(4 020)	404
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 036	-	1 036
	За 2024 г.	36	-	(36)	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 782	-	(66)	1 716
	За 2024 г.	1 764	18	-	1 782
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	179	-	(179)	-
	За 2024 г.	8	171	-	179
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	963	-	(565)	398
	За 2024 г.	505	458	-	963
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	-	-	22
	За 2024 г.	22	-	-	22
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	140	-	-	140
	За 2024 г.	140	-	-	140
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	(3)	-
	За 2024 г.	3	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 000	-	-	1 000
	За 2024 г.	-	1 000	-	1 000
Итого	За 2025 г.	4 558	6 044	(3 915)	6 687
	За 2024 г.	3 871	4 743	(4 057)	4 558

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), в разрезе видов услуг представлена в **Таблице № 3 «Выручка от продаж»:**

тыс. руб.

Вид деятельности	Период	
	2025	2024
Предоставление в пользование собственного подвижного состава	18 541	21 953
ИТОГО:	18 541	21 953

Все расходы, понесенные Обществом в 2025 году и в предшествующем году, относятся к основному виду деятельности, информация о расходах представлена по статьям 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» в Отчете о финансовых результатах, расшифровка указана в **Таблице № 4 «Расходы по обычным видам деятельности»:**

тыс. руб.

Вид деятельности	Период	
	2025	2024
Себестоимость продаж	5 372	13 450
Управленческие расходы	6 846	5 716
ИТОГО:	12 218	19 166

3.5. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах:

Таблица № 5 «Прочие доходы»:

тыс. руб.

Прочие доходы	За 2025	За 2024
Курсовые разницы	236	-
Проценты к получению	65	3
Возмещение убытков	955	-
Прочие внереализационные доходы	-	3
ИТОГО:	1 257	7

Таблица № 6 «Прочие расходы»:

тыс. руб.

Прочие расходы	За 2025	За 2024
Проценты к уплате	-	156
Расчетно-кассовое обслуживание	111	77
Возмещение убытков	955	-
Прочие выплаты сотрудникам	247	-
Штрафы, пени, неустойки	28	-
ИТОГО:	1 341	233

3.6. Риски хозяйственной деятельности

Общество несет риски неблагоприятных изменений рыночной конъюнктуры на рынке железнодорожных перевозок.

3.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.