

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Желдорматериалы» за 2025 год.**

30 марта 2026 года

1. Сведения об организации.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Желдорматериалы»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная
Дата государственной регистрации, регистрирующий орган	30.09.2010 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
Юридический адрес	196246, г. Санкт-Петербург, ш. Пулковское, д. 30, корпус 4, Литер А, офис 212
Фактический адрес	196246, г. Санкт-Петербург, ш. Пулковское, д. 30, корпус 4, Литер А, офис 212
ОГРН	1107847321130
ИНН	7810802125
КПП	781001001
ОКВЭД	46.90
ОКПО	67507949
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Среднесписочная численность, человек:	
на 31.12.2024 г.	7
на 31.12.2025 г.	7

Участниками Общества являются:

- Пименов Юрий Владимирович – 60%
- Русенко Андрей Викторович – 16%
- Решетников Олег Борисович – 16%
- Беляев Сергей Андреевич – 8%

Руководство текущей деятельностью ООО «Желдорматериалы» осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Пименовым Юрием Владимировичем(протокол №2/25 от 03.06.2025 г. на срок 5 лет).

ООО «Желдорматериалы» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с действующими в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированной форме с применением программ 1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом №1 от 27.12.2024.

Существенные способы ведения Обществом бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом, объекты основных средств, стоимостью до 100 000 рублей за единицу учитываются в качестве материально-производственных запасов;
- Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)

3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности Общества.

Чистая прибыль Общества, полученная от деятельности в 2024 году составила – 10 120 тыс. руб., в 2025 году – 3 396 тыс. руб.

4. Информация о внеоборотных активах.

Внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2024 года и на 31.12.2025 года отсутствуют.

5. Информация о материально-производственных запасах.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 запасов – 44 675 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и их эквивалентов:

Статья бухгалтерского баланса	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	2050	5 807	2 610
в том числе			
Расчетные счета в рублях	2050	5 807	2 610
Касса	0	0	0

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Информация по основным видам дебиторской и кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях.

По состоянию на 31.12.2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. Заключительные положения.

При составлении отчетности Общество также оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении Российской Федерации, и связанных с этим последствий. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- Общество не потеряло налаженные каналы поставок с поставщиками товаров и материалов, не ограниченных санкционными запретами;
- у Общества не было и не предвидится изъятие каких-либо активов в связи с вступившими в силу санкциями;
- на Общество не влияет изменение курсов валют, поскольку все расчеты с контрагентами производятся в рублях.

По нашей оценке, санкционная политика в отношении Российской Федерации в условиях СВО не оказывает какого-либо существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества. Вместе с тем, мы продолжим наблюдать за развитием ситуации и оценивать возможное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

У Общества нет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности, Общество планирует вести свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, и не имеет планов по прекращению деятельности или ликвидации.

Генеральный директор
ООО «Желдорматериалы»



Пименов Ю.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период								
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	на конец периода
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период								
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	на конец периода
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	на конец периода
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			Изменения за период		
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	За 2025 г.	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-		
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	фактическая себестоимость		резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы, - всего	За 2025 г.	41 748	-	156 681	(153 753)	-	X	X	-	44 675	-		
	За 2024 г.	36 176	-	172 810	(167 238)	-	X	X	-	41 748	-		
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 275	(1 275)	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	193	-	1 052	(1 245)	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары	За 2025 г.	41 748	-	155 406	(152 478)	-	-	-	-	44 675	-		
	За 2024 г.	35 983	-	171 758	(165 993)	-	-	-	-	41 748	-		
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	153 753	167 238
Затраты на оплату труда	5 230	3 708
Отчисления на социальные нужды	1 196	778
Амортизация	-	-
Прочие затраты	22 897	17 320
Итого по элементам	183 076	189 044
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	183 076	189 044