Общество с ограниченной ответственностью "ГРУЗОВАЯ КОРПОРАЦИЯ"
(ООО "ГК")
ИНН 7325120053, КПП 732501001, ОГРН 1187325011884,
адрес: 432063, Ульяновская обл, Ульяновск г, Комсомольский пер, дом № 3, офис 113

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "ГРУЗОВАЯ КОРПОРАЦИЯ".

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ГК».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 432063, Ульяновская обл, Ульяновск г, Комсомольский пер, дом № 3, офис 113.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 432063, Ульяновская обл, Ульяновск г, Комсомольский пер, дом № 3, офис 113.

1.2. Сведения об образовании юридического лица

1.2.1. ООО «ГРУЗОВАЯ КОРПОРАЦИЯ» (далее - Общество) зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ульяновска 22 марта 2013 года.

Основной государственный регистрационный номер: 1137325001956, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 73 № 002308248.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7325120053.

Код причины постановки на учет (КПП): 732501001.

1.2.2. Уставной капитал Общества составляет 950 000 (Девятьсот пятьдесят тысяч) рублей и состоит из одной доли номинальной стоимостью 950 000 (Девятьсот пятьдесят тысяч) рублей, принадлежащей Гришановой Светлане Вячеславовне.

1.2.3. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (код по ОКВЭД 49.20). Деятельность общества не ограничивается вышеназванным видом.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих Общества на 31.12.2025г. составила 15 человек.

1.2.4. Органами управления Общества являются: единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В соответствии с п. 8.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки.

Гришанов Алексей Владимирович избран генеральным директором Общества решением №1 учредителя ООО «ГК» от 14.03.2013г. Решением № 2 учредителя ООО «ГК» от 21.03.2018 г. продлен срок полномочий генерального директора Гришанова А. В. еще на пять лет. С генеральным директором заключен трудовой договор №1 от 13.01.2014 г.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3.9. Организация применяет ФСБУ 6/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
(Основание: п. 51 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

2.5.2. Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость запасов.
(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.4. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

2.9.2. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.
(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации")

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложений №3 и 4 к ФСБУ 4/2023. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости		амортизация	выбыло	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства - всего:	за 2025г	20 875	(1 827)		( )		(215)	(2 292)	18 583	(1650)
	за 2024г	20 875	(1 612)		( )		(215)		20 875	(1 827)
в т.ч.: железнодорожные платформы	за 2025г	18 583	(1435)		( )		(215)		18 583	(1650)
	за 2024г	18 583	(1 220)		( )		(215)		18 583	(1435)
легковые транспортные средства	за 2025г	2 292	(392)		( )		( )	(2 292)		
	за 2024г	2 292	(392)		( )		( )		2 292	(392)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости		амортизация	выбыло	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего:	за 2025г	237 013	(55 325)				(22 114)	(143 009)	94 004	(42 659)
	за 2024г	153 030	(27 309)	83 983			(28 016)		237 013	(55 325)
в т.ч.: железнодорожные платформы	за 2025г	80 494	(28 855)				(7 805)		80 494	(36 660)
	за 2024г	67 740	(22 113)	12 754			(6 742)		80 494	(28 855)
грузовые транспортные средства и прицепы к ним	за 2025г	143 009	(23 173)				(11 607)	(143 009)		
	за 2024г	71 780	(4 601)	71 229			(18 572)		143 009	(23 173)
легковые транспортные средства	за 2025г	13 510	(3 297)				(2 702)		13 510	(5 999)
	за 2024г	13 510	(595)				(2 702)		13 510	(3 297)

3.3. Наличие и движение основных средств переданных в аренду.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости		амортизация	выбыло	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства: грузовые транспортные средства и прицепы к ним	за 2025г	184 672	42 666				(13 517)	(132 114)	52 558	(29 168)
	за 2024г	113 443	(22 024)	71 229			(20 642)		184 672	(42 666)

4. Финансовые вложения

В 2025 году Организация не осуществляла долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				списано	изменения	
		фактическая себестоимость	затраты	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	за 2025г	3 583	18 051	(6 301)		15 333
	за 2024г	3 665	2 130	(2 212)		3 583
в т.ч.: сырье и материалы	за 2025г	521	5 552	(5 593)		480
	за 2024г	577	1 680	(1 737)		520
товары	за 2025г	3 063	12 499	(709)		14 853
	за 2024г	3 088	450	(475)		3 063

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период					На конец года	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хоз. жизни	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025г	7 795	(643)	778		(1 152)		568	7 421	(75)
	за 2024г	7 305	(568)	756	(75)	(266)			7 795	(643)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 2025г	7 152		778		(584)			7 346	
	за 2024г	6 737		681		(266)			7 152	
по расчетам с покупателями и заказчиками	за 2025г	643	(643)			(568)		568	75	75
	за 2024г	568	(568)	75	(75)				643	(643)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего:	за 2025г	30 794	(1 534)	246 015	(4 499)	(257 054)		1 204	19 755	(4 829)
	за 2024г	33 474	(5 247)	306 689	(1 086)	(309 369)		4 799	30 794	(1 534)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025г	9 860		72 712		73 459			9 113	
	за 2024г	7 309		78 424		75 873			9 860	
по расчетам с покупателями и заказчиками	за 2025г	14 840	(1 534)	158 036	(4 499)	163 095		1 204	9 781	(4 829)
	за 2024г	19 524	(5 247)	204 304	(1 086)	208 988		4 799	14 840	(1 534)
по расчетам с персоналом	за 2025г	29		692		(712)			9	
	за 2024г	14		188		(173)			29	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г	2 543		14 575		(16 266)			852	
	за 2024г	2 126		23 773		(23 356)			2 543	
расчеты по налогам и сборам	за 2025г	3 522				(3 522)				
	за 2024г	4 501				(4 501)				

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период					На конец года
			поступило		списано			
			в результате фактов хоз. жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласси-фицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г	226 247	66 992		(209 713)			83 526
	за 2024г	150 679	197 567		(121 999)			226 247
в том числе: по кредитам и займам	за 2025г	84	30		(42)			72
	за 2024г	54	30					84
аренда	за 2025г	163 985	66 957		(173 932)			57 010
	за 2024г	115 181	163 518		(114 714)			163 985
прочее	за 2025г	62 178	5		(35 739)			26 444

	за 2024г	35 444	34 019		(7 285)			62 178
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г	14 839	166 891		(171 002)			10 728
	за 2024г	17 220	184 179		(186 556)			14 840
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	за 2025г	7 047	136 115		(135 461)			7 701
	за 2024г	9 641	140 816		(143 410)			7 047
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предопла	за 2025г	1 359	9 543		(9 679)			1 223
	за 2024г	1 128	7 121		(6 890)			1 359
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г	187	13 547		(13 714)			20
	за 2024г	3	25 531		(25 347)			187
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г	4 087			(2 854)			1 230
	за 2024г	4 830			(746)			4 084
перед бюджетом по налогам и сборам	за 2025г	1 615	1 613		(3 081)			147
	за 2024г	1 462	2 528		(2 375)			1 615
по страховым взносам	за 2025г	105	1 365		(1 362)			108
	за 2024г	63	1 211		(1 169)			105
перед персоналом	за 2025г	158	4 551		(4 577)			132
	за 2024г	93	4 438		(4 373)			158
по кредитам и займам	за 2025г	284	157		(276)			165
	за 2024г		2 534		(2 250)			284

8. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025г	за 2024г
Транспортно-экспедиционное обслуживание	102 946	122 185
Продажа товаров	848	617
Итого:	103 794	122 802

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025г	за 2024г
Себестоимость услуг сторонних организаций	92 862	112 700
Амортизация	8 020	7 007
Материальные затраты	84	132
Прочие затраты	154	1 267
Фактическая себестоимость товаров	709	475
Итого:	101 829	121 581

10. Прочие доходы

Наименование показателя	за 2025г	за 2024г
Сдача имущества в аренду или субаренду	26 579	41 927
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4 660	
Реализация основных средств		8 267
Штрафы, пени и неустойки		6 848
Резервы по сомнительным долгам		29 425
Прочие доходы	618	529
Итого:	31 857	86 996

Услуги Общества по сдаче имущества в аренду или субаренду являются доходами по операционной аренде и учитываются в составе прочих доходов.

11. Прочие расходы

Наименование показателя	за 2025г	за 2024г
Сдача имущества в аренду или субаренду	17 052	23 810
Отчисления в оценочные резервы	2 727	25 788
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	13 332	6 895
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		5 324
Прочие расходы	5 704	6 330
Итого:	38 815	68 147

Расходы по сдаче имущества в аренду или субаренду учитываются Обществом в составе прочих расходов.

10. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	за 2025 г.			за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Гришанов Алексей Владимирович, Генеральный директор -	Беспроцентный займ	42	Согласно договору оплата денежными средствами, 5 лет, до 20.10.2026г	12	0	Согласно договору оплата денежными средствами, 5 лет: до 20.07.2025, до 20.10.2026г	54
Гришанова Светлана Вячеславовна, единственный учредитель	Беспроцентный займ	30	Согласно договору оплата денежными средствами, 5 лет, до 30.07.2030г	60	30	Согласно договору оплата денежными средствами, 5 лет, до 29.12.2029г	30
ООО «ТЛ» Генеральный директор - Гришанов Алексей Владимирович	Аренда транспорта	31 030	Согласно договору оплата денежными средствами	6 323	47 671	Согласно договору оплата денежными средствами	7 516
	Транспортно экспедиционное обслуживание	33 348	Согласно договору оплата денежными средствами	0	38 249	Согласно договору оплата денежными средствами	0
	Предоставление в пользование контейнеров	19 870	Согласно договору оплата денежными средствами	0	25 686	Согласно договору оплата денежными средствами	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

12. Анализ финансового состояния

В 2025 году выручка Общества снизилась на 19% относительно 2024 года. Снижение выручки произошло на фоне снижения спроса на транспортно-экспедиционные услуги в стране. В течении 2025 года произошло значительное повышение стоимости на топливо, материалы и услуги сторонних компаний. Общество же в свою очередь в целях удержания рынка не стало поднимать стоимость на свои услуги.

В целях развития бизнеса и расширения деятельности с 2023 по 2024 г.г. Общество заключило 21 договор лизинга на транспортные средства и полуприцепы к ним. Но из-за снижения спроса на услуги компания не смогла обслуживать данные договора. Что привело в 2025 году к расторжению договоров и возврату техники лизинговой компании.

По результатам деятельности за 2025 год Общество получило убыток в размере 17 666 тыс. руб. Чистые активы относительно 2024 года снизились на 23,6% и составили 53 865 тыс. руб.

Генеральный директор		Гришанов А.В.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.