

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ТК «РУСГРУЗ»
за 2025 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ТК «РУСГРУЗ»
- 1.2. Юридический адрес: 656043, Алтайский край, г Барнаул, пр-кт Красноармейский/Ползунова, зд. 15/45б, помещ. НЗ6
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 656043, Алтайский край, г Барнаул, пр-кт Красноармейский/Ползунова, зд. 15/45б, помещ. НЗ6
- 1.4. Дата создания Общества: 09.06.2017
- 1.5. Уставный капитал: 10 000,00 руб.
- 1.6. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 50 человек.
- 1.8. Учредитель общества: Дятлов Алексей Анатольевич -доля в УК Общества- 100%.
- 1.9. Директор общества: Афанасьев Денис Юрьевич на основании Устава.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

- 2.1. Учетная политика ООО ТК «РУСГРУЗ» (далее – Общество) принята приказом № 1 от 25.12.2024г. и в течение года не менялась.
- 2.2. Общество представляет отчетность по формам, установленным Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н (в ред. от 04.12.2012).
- 2.3. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.4. Бухгалтерская отчетность состоит из: бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, текста о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из текстовой и табличной части.
- 2.5. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ, для отражения хозяйственной деятельности используются синтетические счета согласно плану счетов, утвержденному Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. с добавлением дополнительных субсчетов.
- 2.6. Общество осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

2.7. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы: 1С. Предприятие 8.3 с последующим выводом на печать по итогам отчетного периода. Бухгалтерскими регистрами признаются: оборотно – кальдовая ведомость; оборотно – кальдовая ведомость по счету (субсчету); анализ по счету (субсчету), справка-расчет транспортного налога, ведомость амортизации ОС. Прочие бухгалтерские регистры выводятся на печать по мере необходимости.

2.8. Выручка от продажи продукции, оказания услуг отражается в учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99. Для целей налогового учета признание доходов осуществляется методом начисления в соответствии со ст. 271 НК РФ. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

2.9. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются: подача, уборка, маневровые работы, предоставление подвижного состава, услуги отправки контейнера, услуги по доставке груза на автомобилях, экипировка вагонов.

2.10. Общество создает резервы по сомнительным долгам, резервы предстоящих расходов на оплату отпусков. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей, на ремонт основных средств, предстоящих расходов не создаются.

2.11. Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Финансовое состояние Общества.

3.1. Основным видом деятельности организации в 2024 году является «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками». В данный вид деятельности входит: предоставление подвижного состава, услуги грузоотправителя (имеется единый лицевой счет – ЕЛС на железной дороге), осуществляется экипировка вагонов, документальное оформление груза (получение фитосанитарного карантинного сертификата), услуги по приемке подвижного состава, услуги по отслеживанию вагонов от станции отправления до станции назначения (дислокация вагонов).

3.1. Выручка по основной деятельности без учета НДС, полученная от реализации товаров отражена в строке 2110 Отчета о финансовых результатах:

- в 2025г. – 1 846 065,00 тыс.руб.;
- в 2024г. – 1 993 386,50 тыс.руб.

Уменьшение выручки связано с понижением спроса на услуги предоставления подвижного состава, тарифы на данные услуги повысились в сравнении с автомобильными перевозками.

3.2. С уменьшением размера выручки произошло снижение себестоимости:

Себестоимость отражена в строке 2120 Отчета о финансовых результатах и составила:

- в 2025г. – 1 786 598,00 тыс.руб.;
- в 2024г. – 1 885 146,00 тыс.руб.

3.3. Управленческие расходы отражены в строке 2220 Отчета о финансовых результатах за 2025 год в размере 71 638,00 тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2024г (тыс.руб.)	на 31.12.2025г (тыс.руб.)
Амортизация	2 689,00	3 214,00
Аренда	8 552,00	7 817,00
Обслуживание программ, лицензии на право пользования	5 668,00	1 405,00
Командировочные, представительские	1 866,00	2 353,00
Оплата труда	26 614,00	32 543,00
Расходы на офис	15 146,00	7 276,00
Расходы на сотрудников	1 398,00	1 277,00
Реклама	3 441,00	3 522,00
Налоги	9 040,00	10 922,00
Прочие	0	1 309,00
ИТОГО	74 414,00	71 638,00

3.4. Коммерческие расходы отражены в строке 2210 Отчета о финансовых результатах за 2025 год в размере 4 932,00 тыс.руб

Наименование	на 31.12.2024г (тыс.руб.)	на 31.12.2025г (тыс.руб.)
Дислокация вагонов, оформление документации	4 786,00	4 043,00
Услуги отправки жд подвижного состава	2 762,00	-
Экипировка вагонов	237,00	889,00
ИТОГО	7 548,00	4 932,00

3.5. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020). К объектам основных средств относятся активы, стоимостью более 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев. В строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены основные средства в размере, 00 тыс. руб.

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Наименование показателя		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Амортизируемые основные средства - всего		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
в том числе:							
Здания							
Соборудования							
Машины и оборудование (кроме офисного)							
Офисное оборудование							
Транспортные средства							
Другие виды основных средств							
Неамортизируемые основные средства - всего							
в том числе:							
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы							
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются							
Земельные участки							
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости							

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

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

Наименование показателя	Период	Фактические затраты	Накопленное обесценение	затраты	изменения за период			На конец периода
					обесценение	списание	принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 317 19 094	-	11 676 24 381	-	(14 810) (4 995)	(4 183) (31 164)	7 317 -
Затружены из бухгалтерии	За 2024 г. За 2025 г.	5 917 18 512	-	68 16 878	-	(2 985) (3 870)	(3 000) (25 604)	- 5 917
Материалы	За 2024 г. За 2025 г.	1 400 581	-	1 304 1 421	-	(2 704) (21)	- (581)	- 1 400
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	9 121 1 103	-	(9 121) (1 103)	- (1 183)	- -
Транспортные средства	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	1 183 -	-	-	-	- -
Офисное оборудование	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	2 500 -	-	-	(2 500)	- -
Земельные участки	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	1 152 -	-	-	(1 152)	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 368 2 881	-	1 327 24 036	-	(1 327) (18 171)	(1 327) (18 171)	- 13 233
в том числе:			-	7 368	-	-	(2 881)	7 368
Кран козловой (комплекс)	За 2025 г.	2 716	-	7 726	-	-	-	10 442
Трансформатор КТП 10кВ	За 2025 г.	1 487	-	2 716	-	-	-	2 716
Модернизация ЖД пути	За 2024 г. За 2025 г.	- 3 166	-	- 1 487	-	-	-	- 1 487
Забор 2 Энергетиков 43	За 2024 г. За 2025 г.	- -	-	14 979 3 166	-	-	(18 145)	- 3 166
ЭЛП-подстанция	За 2024 г. За 2025 г.	- -	-	26 -	-	-	(26)	- -
Площадка-территория Энергетиков 43	За 2024 г. За 2025 г.	- -	-	1 304 -	-	-	-	1 304 -
Забор бетонный Энергетиков 43	За 2024 г. За 2025 г.	2 512 -	-	- -	-	-	-	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г. За 2025 г.	369 -	-	- -	-	-	(369)	- -
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

3.6. Учет запасов общество осуществляет в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Запасы отражены в строке 1210 бухгалтерского баланса 335 тыс. руб.

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				затраты				резерв под обесценение					
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов затрат	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Затраты - всего	За 2025 г.	161	-	3 823	(3 648)	-	-	X	X	335	-		
	За 2024 г.	2 417	-	6 808	(9 064)	-	-	X	X	161	-		
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	161	-	3 823	(3 648)	-	-	-	-	335	-		
	За 2024 г.	2 417	-	6 796	(9 052)	-	-	-	-	161	-		
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-		

3.7. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

Вид задолженности	На 31.12. 2024, тыс.руб.	На 31.12. 2024, тыс.руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	189 552,00	241 902,00
расчеты с покупателями и заказчиками	69 684,00	32 630,00
расчеты по авансам выданным	101 365,00	192 713,00
расчеты по налогам и сборам	17 850,00	0,00
расчеты с прочими дебиторами	653,00	16 562,00
Итого	189 552,00	241 902,00

3.8. Долгосрочные заемные средства отражены в строке 1410 Баланса за 2025 год

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г (тыс. руб.)	% ставка	срок погашения
Сахно Юлия Анатольевна	1 230,00	Без %	31.12.2026
Дятлов Алексей Анатольевич	1 800,00	Без %	31.12.2026
Банк ВТБ Овердрафт	28 518,00	18,00 %	08.06.2026
Банк ВТБ инвест.кредит	36 025,00	8,5%	11.09.2028

3.12 Отражены следующие обязательства:

8. Обязательства

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

Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)									
Наименование показателя	Период	На начало года	поступило				списано		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	128 151	-	-	(60 578)	-	-	67 573	
Долгосрочные кредиты	За 2024 г.	83 694	44 457	-	-	-	-	128 151	
	За 2025 г.	86 021	-	-	(21 478)	-	-	64 543	
	За 2024 г.	82 794	3 227	-	-	-	-	86 021	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	42 130	-	-	(39 100)	-	-	3 030	
	За 2024 г.	900	41 230	-	-	-	-	42 130	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 445	47 371	8 261	(45 776)	-	-	55 301	
	За 2024 г.	43 525	25 461	22 062	(45 604)	-	-	45 445	
В том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 604	30 787	8 261	(31 052)	-	-	37 600	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	17 522	9 663	22 062	(19 643)	-	-	29 604	
	За 2025 г.	14 024	9 847	-	(14 686)	-	-	9 184	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	19 636	15 343	-	(20 955)	-	-	14 024	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-	
	За 2025 г.	24	-	-	(24)	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	18	6	-	-	-	-	24	
	За 2025 г.	1 064	4 689	-	-	-	-	5 753	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	5 860	193	-	(4 990)	-	-	1 064	
	За 2025 г.	-	1 062	-	-	-	-	1 062	
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	845	-	-	-	-	845	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	729	137	-	(13)	-	-	852	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	473	256	-	-	-	-	729	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4	
Итого	За 2024 г.	173 596	47 371	8 261	(106 354)	-	X	122 874	
	За 2025 г.	127 219	69 918	22 062	(45 604)	-	X	173 596	

4. Информация о связанных сторонах.

4.1. Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа ООО ТК «РУСГРУЗ» - Афанасьев Денис Юрьевич. Заработная плата и иные вознаграждения за 2025 составили – 346,68 тыс.руб; за 2024 год- 321,93 тыс.руб.

4.2. Бенефициарный владелец Общества: Дятлов Алексей Анатольевич- размер доли в уставном капитале-100%. Дивиденды за 2024-2025 год не начислялись и не выплачивались.

- В 2025 году был получен заем от учредителя в размере 3 500,00 тыс. руб. За 2025 год погашена сумма задолженности по займам в размере 1 700,00 тыс.руб. Остаток займа на 31.12.2025 г составил 1 800,00 тыс.руб.

Другие операции со связанными сторонами не проводились.

5. Допущение непрерывности деятельности (прекращаемая деятельность).

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. В 2025 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность, направленную на получение прибыли.

Директор ООО ТК «РУСГРУЗ»



Афанасьев Д.Ю.