

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 Г
ООО «РЕЙЛ ТРАНС»

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение

1. Общая информация
 - 1.1. Сведения о регистрации Общества
 - 1.2. Информация об аудиторе Общества
 - 1.3. Информация об органах управления Общества
 - 1.4. Основные виды деятельности Общества
 - 1.5. Среднесписочная численность работников Общества
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
 - 2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности
 - 2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу
 - 3.1. Раздел «Нематериальные активы»
 - 3.2. Раздел «Основные средства и доходные вложения в материальные ценности»
 - 3.2.1. Информация о наличии и движении основных средств
 - 3.2.2. Информация об ином использовании объектов основных средств
 - 3.2.2.1. Аренда основных средств
 - 3.2.2.2. Залог основных средств
 - 3.2.3. Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности
 - 3.3. Раздел «Финансовые вложения»
 - 3.4. Раздел «Запасы»
 - 3.5. Раздел «Дебиторская задолженность»
 - 3.6. Раздел «Кредиторская задолженность»
 - 3.7. Раздел «Кредиты и займы полученные»
 - 3.8. Раздел «Капитал и резервы»
 - 3.9. Раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты»
 - 3.10. Раздел «Прочие активы»
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах
 - 4.1. Раскрытие информации по доходам от обычных видов деятельности
 - 4.2. Раскрытие информации по расходам от обычных видов деятельности
 - 4.3. Прочие доходы и расходы
 - 4.4. Учет расчетов по налогу на прибыль
5. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
 - 5.1. Информация о событиях после отчетной даты
 - 5.2. Информация о связанных сторонах
 - 5.3. Информация об исправлении ошибок
 - 5.4. Информация по отчетным сегментам
 - 5.5. Учет государственной помощи
 - 5.6. Информация по прекращаемой деятельности
 - 5.7. Информация об участии в совместной деятельности
 - 5.8. Информация об изменениях оценочных значений
 - 5.9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Рейл Транс» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Рейл Транс» ИНН 7709950982, КПП 770201001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 03 апреля 2014 года.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 77 №015804420

Место нахождения: 129110, г. Москва, Олимпийский проспект, дом 16, строение 5, этаж 4, комната 21.

По состоянию на 31.12.2020 г. участниками Общества являлись:

ООО «РэйлСпецТранс» - 100% УК

По состоянию на 31.12.2019 г. участниками Общества являлись:

ООО «РэйлСпецТранс» - 100% УК

Уставный капитал общества составляет 7 101 000 (семь миллионов сто одна тысяча) рублей 00 копеек.

1.2. Информация об органах управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет генеральный директор Барыкина Надежда Александровна.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 03 апреля 2014 года.

Общество не осуществляло работ по основному виду деятельности в 2019 и 2020 годах.

1.4. Среднесписочная численность работников Общества

за 2019 год – 1 человек;

за 2020 год - 1 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;

- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

Для документального оформления фактов хозяйственной жизни Обществом применяются унифицированные формы первичной учетной документации, разработанные Госкомстатом РФ. Если в отношении фактов хозяйственной жизни не предусмотрены унифицированные формы первичных учетных документов, то используются первичные учетные документы, отвечающие требованиям п.2 ст.9 Закона № 402-ФЗ, в том числе, документы, согласованные сторонами в договорах, формы документов, утвержденные в организации контрагента, документы, оформленные в соответствии с обычаями делового оборота, применяемые в иностранном государстве, с которым Общество осуществляет операции в отчетном периоде и др.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, расходы будущих периодов, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу отдельных статей бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

В целях применения норм ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), оказывает влияние на финансовые результаты и составляет свыше 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не производило существенных изменений, принятых им содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, влияющих на отчетность в целом.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Положение «Учетная политика ООО «Рейл Транс» для целей бухгалтерского учета» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1 от 05 мая 2014 г., разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Дополнения, внесенные в 2020 году в Учетную политику, не оказали и не могут

оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности Общества и (или) движение денежных средств.

В 2021 году в Учетную политику Общества не будут вноситься существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Средний курс иностранной валюты при пересчете стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли Обществом не применяется.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и кассе, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату - 31.12.2020 года.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату составил – 1 доллар США – 73,8757, 1 евро – 90,6824.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2019 дату составили – 1 доллар США – 61,9057, 1 евро – 69,3406.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат (прочие доходы (расходы)) по мере совершения операций и на каждую отчетную дату.

Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются активы, удовлетворяющие условиям, перечисленным в п.3 ПБУ 14/2007.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету, с учетом всех расходов на приобретение до момента (даты) его оприходования.

Исчисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

Переоценка нематериальных активов, находящихся на балансе Общества, а также проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Основные средства и доходные вложения

Основными средствами признаются активы, одновременно удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства одновременно по мере отпуска в производство (эксплуатацию).

Амортизация собственных объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Амортизация имущества, полученного в лизинг, при условии его учета на балансе лизингополучателя в составе обособленных групп однородных объектов, производится линейным методом.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации у предыдущих собственников, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Фактические затраты на ремонт основных средств, включаются в расходы по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Принятая к бухгалтерскому учету первоначальная стоимость полученных в лизинг и учитываемых на балансе лизингополучателя основных средств не подлежит изменению в случае увеличения стоимости договора лизинга в течение срока его действия. Расходы по увеличению стоимости договора лизинга признаются равномерно в течение всего срока действия договора лизинга (финансовой аренды) с отражением в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных или оборотных активов в зависимости от срока, исчисляемого с отчетной даты до окончания срока действия договора лизинга (финансовой аренды).

В связи с отсутствием в федеральных стандартах бухгалтерского учета способа ведения бухгалтерского учета в отношении операций по уменьшению стоимости договора лизинга для отражения указанных операций Общество добровольно до наступления срока обязательного применения использует Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда".

В случае уменьшения стоимости договора лизинга в течение срока его действия Общество переоценивает обязательства по аренде с учетом изменений будущих арендных платежей. Сумму переоценки обязательств по аренде (разница между первоначальной и последующей оценкой обязательств по аренде) признается в качестве корректировки актива в форме права пользования: принятая к бухгалтерскому учету первоначальную стоимость полученных в лизинг и учитываемых на балансе лизингополучателя основных средств (актива в форме права пользования) изменяется на сумму переоценки обязательства по аренде.

Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями, установленные п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав прочих расходов Общества в том отчетном периоде, в котором ценные бумаги приняты к учету.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в

течение срока их обращения не исчисляется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков устойчивого обесценения.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады принимаются к учету в качестве финансовых вложений при условии выполнения следующих условий: депозит внесен на определенный срок, целью открытия депозита является получение дохода от размещения временно свободных средств (по депозиту начисляются проценты).

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от предполагаемого срока их использования. Финансовые вложения отражаются в отчетности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

Запасы, товары

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах Общества производится в соответствии с ПБУ 5/01.

Приобретаемые материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости, под которой понимаются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу); демонтированные з/части приходятся по цене возможной реализации, утвержденной приказом руководителя Общества.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении материалов включаются в фактическую себестоимость материалов напрямую.

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Затраты по доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

При отпуске в производство, реализации и ином выбытии все виды МПЗ по каждому месту хранения первоначально оцениваются по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости МПЗ в момент их отпуска без включения в расчет средней оценки количества и стоимости МПЗ на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска. При проведении на последнюю дату месяца регламентной операции «Корректировка стоимости» средняя скользящая оценка МПЗ по каждому месту хранения корректируется до среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится равномерно (ежемесячно) в течение срока договоров займа и кредитных договоров в сумме причитающихся платежей независимо от того, когда фактически производятся платежи согласно заключенным Обществом договорам займа и кредитным договорам.

Проценты за предоставленные другим организациям займы признаются Обществом равномерно (ежемесячно) в течение срока договора займа в суммах причитающихся поступлений независимо от того, когда фактически поступят платежи согласно заключенным договорам займа.

Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Доходы организации

Учет выручки от реализации товаров, (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы организации

Учет расходов (затрат) на выполнение работ, оказание услуг, приобретение и продажу товаров осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство». Счет 20 «Основное производство» ежемесячно закрывается на счет 90.02 «Себестоимость реализации».

Общехозяйственные расходы, связанные с управлением и содержанием Общества, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Если период, к которому относится расход, превышает 12 месяцев на отчетную дату, то такой актив отражается в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Краткосрочные активы отражаются в разделе "Оборотные активы".

В связи с отсутствием в РСБУ четкого порядка признания расходов за перенайм по договорам лизинга (вознаграждение прежнего лизингополучателя за перенайм и комиссию лизингодателя за согласие перенайма), с целью достоверного отражения имущественного состояния и финансовых результатов деятельности Общества, указанные расходы признаются равномерно в течение всего срока действия договора лизинга (финансовой аренды) с отражением в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных или оборотных активов в зависимости от срока, исчисляемого с отчетной даты до окончания срока действия договора лизинга (финансовой аренды).

Оценочные резервы

Общество формирует следующие оценочные резервы:

- под снижение стоимости МПЗ;

- по сомнительным долгам. Величина резервов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительным долгом признается:

- дебиторская задолженность Общества, возникшая в связи с реализацией товаров (работ, услуг), которая не погашена по истечении 365 дней с момента ее возникновения, не обеспечена соответствующими гарантиями и у Общества отсутствует уверенность (информация) в получении оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности;
- не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (по авансам выданным), в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в выполнении поставщиками в течение 365 дней после отчетной даты обязательств по поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в размере 100 % от суммы задолженности.

Между связанными сторонами резервы не создаются при наличии у Общества на отчетную дату следующих документов: подписанного сторонами акта сверки расчетов по договору и гарантийного письма, подтверждающего получение оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности по истечении 365 дней с момента ее возникновения или выполнение обязательств по поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг) в течение 365 дней после отчетной даты.

- под обесценение финансовых вложений.

Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

Оценочные обязательства

Общество в учете признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на отпуска сотрудников;
- оценочное обязательство по судебным решениям.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется методом резервирования путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период.

Величина оценочного обязательства по судебным решениям определяется простым методом в размере суммы иска при условии оценки перспектив иска, подтвержденной справкой юридической службы, как «более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в пользу Общества».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства по арендованным основным средствам

Арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах на аренду. Если договор на аренду, акт приема-передачи основных средств не содержат информацию о стоимости арендованных основных средств либо арендодателем не представлена справка о балансовой стоимости указанных основных средств стоимость арендованных основных средств принимается в сумме арендных платежей.

Если по условиям договора лизинга лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя, то стоимость лизингового имущества принимается к учету на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в общей сумме лизинговых платежей без учета НДС.

Условные обязательства по выданным поручительствам и по заложенному имуществу

Выданные поручительства и залоги оцениваются и отражаются в отчетности в следующем порядке:

- поручительства - в размере меньшего из показателей: суммы поручительства по договору либо оставшегося к погашению долга на основании Справки о ссудной задолженности, выданной банком кредитором;

- залоги – в сумме залоговой стоимости.

Условные активы по переданным в аренду основным средствам

Переданные в аренду основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах на аренду.

Стоимость основных средств, переданных Обществом в субаренду, принимается в оценке, соответствующей оценке по счету 001 «Арендованные основные средства».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской Общества информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе соответственно внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2019 года нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

3.2.1. Информация о наличии и движении основных средств

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 Общество не имеет принадлежащие ему на праве собственности объекты основных средств, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства».

3.2.2. Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 года на балансе Общества не числятся объекты основных средств, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

3.2.3. Информация об ином использовании объектов основных средств.

3.2.3.1. Аренда основных средств

Информация об объектах основных средств, предоставленных (полученных) по договорам аренды, в т.ч. финансовой аренды содержится в таблице

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (з/счет 012)	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (з/счет 012)	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (счет 01, 03)	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (з/счет 001)	969	969

Основные средства, полученные Обществом по договорам аренды, учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.

Если договор на аренду, акт приема-передачи основных средств не содержат информацию о стоимости арендованных основных средств либо арендодателем не представлена справка о балансовой стоимости указанных основных средств, стоимость арендованных основных средств принимается в сумме арендных платежей.

Стоимость лизингового имущества, учитываемого на балансе лизингодателя, принята к учету на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в общей сумме лизинговых платежей без учета НДС.

Информация о числящихся за балансом основных средствах, полученных по договорам аренды, в том числе финансовой аренды, в разрезе контрагентов на начало и конец года, их поступлении и выбытии за период представлена в таблицах «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2020 год» и «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2019 год».

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества отсутствует лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингодателя.

Информация об учитываемом на балансе лизингополучателя лизинговом имуществе.

Первоначальная стоимость полученного в лизинг и учитываемого на балансе лизингополучателя лизингового имущества определена в размере общей суммы лизинговых платежей, подлежащей выплате по договору лизинга, за вычетом НДС (иных возмещаемых налогов).

По состоянию на текущую дату и 31.12.2019 года у Общества отсутствуют учитываемые на балансе Общества объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга).

Информация о переданных в аренду объектах основных средств.

За 2019 и 2020 год основные средства в аренду не передавались.

3.2.2.2. Залог основных средств

Основные средства, переданные в залог, по состоянию на отчетную дату и на 31.12.2019 года у Общества отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражены по их первоначальной стоимости с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В течение 2020 года Общество не размещало денежные средства на депозитах.

Информация о стоимости на начало и конец отчетного года и движении за период финансовых вложений представлена в таблице «Наличие и движение финансовых вложений за 2020 год». Аналогичная информация за 2019 год содержится в таблице «Наличие и движение финансовых вложений за 2019 год».

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

В отчетном периоде и предыдущих отчетных периодах Обществом не создавался резерв под обесценение финансовых вложений в связи с тем, что по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость не наблюдаются признаки устойчивого существенного снижения их стоимости.

В отчетном периоде Обществом способы оценки финансовых вложений при их выбытии не изменялись.

У Общества отсутствуют случаи выбытия ценных бумаг и иных финансовых вложений (передачи другим организациям или лицам) по основаниям иным, чем продажа.

Финансовые вложения, переданные в залог, по состоянию на текущую дату и 31.12.2019 года у Общества отсутствуют.

Информация о займах, выданных в отчетном периоде, содержится в таблице

(тыс. руб.)

Наименование организации-контрагента	№ и дата договора	Дата погашения	Сумма долга на 31.12.2019	Строка баланса
Связанные стороны				
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0064/18/РТ от 10.09.2018	31.12.2021	45 000	12401
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0067/18/РТ от 20.12.2018	31.12.2021	20 000	12401
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0002/19/РТ от 13.03.2019	31.12.2021	15 000	12401
ООО «РСТ»	Договор займа №0001/19/РТ от 19.02.2019	31.12.2021	14 530	12401

Соответствующие показатели за 2019 г.

Наименование организации-контрагента	№ и дата договора	Дата погашения	Сумма долга на 31.12.2019	Строка баланса
Связанные стороны				
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0064/18/РТ от 10.09.2018	31.12.2020	45 000	12401
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0067/18/РТ от 20.12.2018	31.12.2020	20 000	12401
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0002/19/РТ от 13.03.2019	31.12.2020	15 000	12401
ООО «РСТ»	Договор займа №0001/19/РТ от 19.02.2019	31.12.2020	15 000	12401

3.4. Запасы

Пояснением к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года является таблица «Наличие и движение запасов за 2020 год».

Пояснением к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года является таблица «Наличие и движение запасов за 2019 год».

Указанные таблицы содержат информацию о движении материально-производственных запасов Общества по видам запасов.

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась.

Оценочный резерв под обесценение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2020 года не создавался.

В отчетном периоде Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Информация о размере и составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 года представлена в таблицах «Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года» и «Дебиторская задолженность на 31.12.2019 года» соответственно.

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о размере и составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 года представлена в таблицах «Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года» и «Кредиторская задолженность на 31.12.2019 года» соответственно.

На отчетную дату просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

3.7. Кредиты и займы полученные

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы по состоянию на текущую дату и на 31.12.2019 у Общества отсутствуют.

3.8. Капитал и резервы

Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества 7 101 тыс. руб.

В отчетном периоде величина уставного капитала и добавочного капитала не изменялась.

Величина чистых активов Общества составила за отчетный период сумму 109 936 тыс. руб. (за 2019 г. - 106 043 тыс. руб.).

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежным эквивалентом признаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса, а также по строкам 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя/строка 1250 бухгалтерского баланса	Период	На начало года/ стр.4450 ДДС	На конец года/ стр.4500 ДДС
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	2020 год	1 449	343
	2019 год	34 772	1 449
в том числе Расчетные счета	2020 год	1 267	114
	2019 год	34 568	1 267
Валютные счета	2020 год	182	229
	2019 год	204	182

3.10. Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Информация о прочих активах бухгалтерского баланса содержится в таблице

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие внеоборотные активы, в т.ч	1190	-	-
Прочие оборотные активы, в т.ч	1260	6	8
Расходы будущих периодов	12601	6	8

В бухгалтерской отчетности Расходы будущих периодов представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока погашения.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**4.1. Раскрытие информации по доходам от обычных видов деятельности**

Общество не осуществляло работ по основному виду деятельности в 2020 году.

4.2. Раскрытие информации по расходам от обычных видов деятельности

У Общества отсутствуют расходы по основному виду деятельности за 2020 год.

Информация об управленческих расходах, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов содержится в таблицах «Управленческие расходы за 2020 год» и «Управленческие расходы за 2019 год».

4.3. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах, отраженных по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах «Прочие доходы за 2020 год» и «Прочие доходы за 2019 год».

Информация о прочих расходах, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах «Прочие расходы за 2020 год» и «Прочие расходы за 2019 год».

4.4. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль за отчетный год составила 973 тыс. руб., за 2019 год – 863

тыс. руб.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 4 866 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2019 год составил 4 313 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах.

В 2020 году не возникали постоянные разницы, влияющие на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль) (в 2019 г. постоянные разницы составили – 41 тыс. руб.).

В 2020 году не возникали вычитаемые временные разницы корректирующие условный расход (условный доход) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (в 2019г. временные разницы составили 14 тыс. руб.)

Информация о суммах постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражены в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

5. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

5.1 Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества; требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год или раскрытия в настоящих Пояснениях.

Не имели место и не планировались следующие события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на Годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2020 год:

- решение о распределении прибыли и начислении дивидендов за 2020 г. не принималось;
- новые обязательства не приняты;
- новые займы и кредиты не получены, имущество в обеспечение кредитов не представлено, поручения и гарантии не получены;
- новые договоры поручительства (поручительства выданные) не заключены;
- крупные сделки, связанные с продажей внеоборотных активов, не имели место;
- выпуск долговых ценных бумаг не осуществлён;
- реорганизация (ликвидация) Общества не планируется;
- случаи конфискации государством активов отсутствуют;
- случаи гибели активов в результате пожара (наводнения) отсутствуют;
- реконструкция не планируется.

5.2 Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008,

утверждённым приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 № 48н.

Для Общества связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

По состоянию на 31.12.2020 года перечень аффилированных лиц Общества, в т.ч. субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, представлен в Таблице.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «РэйлСпецТранс»	129110, город Москва, проспект Олимпийский, дом 16, строение 5, эт/ком 4/18	- лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей Общества; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.	Список аффилированных лиц	100
2	Барыкина Надежда Александровна	Гражданство РФ Генеральный директор	-лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа Общества; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.	Список аффилированных лиц	0
3	Смыслов Сергей Рудольфович	Гражданство РФ Председателем Совета директоров Общества	- лицо является членом совета директоров Общества.	Список аффилированных лиц	0
4	Сапожников Сергей Игоревич	Гражданство РФ Секретарь Совета директоров Общества	- лицо является членом совета директоров Общества.	Список аффилированных лиц	0

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Товарищество с ограниченной ответственностью «РЕЙЛ ГАРАНТ КАЗАХСТАН»	Республика Казахстан, 010000, г. Нур-Султан, район Есиль, ул. Достык, дом 5, ВП-102	- юридическое лицо, в котором контролирующее Общество лицо имеет право распоряжаться более чем 25% долей в уставном капитале юридического лица	- Перечень взаимозависимых с Обществом лиц	0

Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние либо контролируемых Обществом на 31.12.2020г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	-	-	-	-	-

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2020 является Смыслов С.Р.

Обществом и связанными сторонами в 2020 и 2019 году осуществлялись следующие хозяйственные и финансовые операции:

- предоставление займа

Информация о займах, предоставленных Обществом связанным сторонам, содержится в таблице к разделу 3.3 «Финансовые вложения» настоящих Пояснений.

Информация о расчетах со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 года содержится в таблицах «Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года», «Кредиторская задолженность на 31.12.2019 года», «Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года» и «Кредиторская задолженность на 31.12.2019 года» к разделам 3.5 «Дебиторская задолженность» и 3.6 «Кредиторская задолженность» настоящих Пояснений.

В отчетном периоде списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания по расчетам со связанными сторонами Обществом не производилось.

Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу

Обществом в течение отчетного периода были выплачены краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда в размере 314 тыс. руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие Бюджеты и внебюджетные фонды составили 160 тыс. руб.

Обществом в 2019 году были выплачены краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда в размере 360 тыс. руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 160 тыс. руб.

Иные вознаграждения не выплачивались.

5.3. Информация об исправлении ошибок

Общество в 2020 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в результате которых данные за 2019 год несопоставимы с данными за 2020 год.

5.4. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

5.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

5.6. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация о том, что деятельность может прекратиться в течение 2021 года.

5.7. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

5.8. Информация об изменениях оценочных значений

В предыдущем и текущем отчетном периоде Обществом не создавались оценочный резерв под обесценение финансовых вложений и оценочный резерв под снижение стоимости МПЗ.

В отчетном периоде Обществом не изменялось оценочное значение – срок полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов.

5.9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах, условных активах.

Оценочные обязательства

Информация об остатках и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в таблице «Оценочные обязательства за 2020 год» к настоящим Пояснениям.

Информация об остатках и движении оценочных обязательств в 2019 году представлена в таблице «Оценочные обязательства за 2019 год».

По состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. оценочные обязательства по судебным решениям в учете Общества не признавались.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства по арендованным основным средствам

Информация об условных обязательствах по арендованным основным средствам содержится в таблицах «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2020 год» и «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2019 год» к разделу 3.2.2.1 «Аренда основных средств» настоящих Пояснений.

Условные обязательства по выданным поручительствам и по заложенному имуществу

По состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствуют обязательства по выданным поручительствам и заложенному имуществу.

Информации о полученных поручительствах и полученному в залог имуществу по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 года нет.

Условные активы по переданным в аренду основным средствам

В 2019 и 2020 году основные средства в аренду не передавались.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций классифицируются в порядке, установленном в п.9-11 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки, образованные поступлением (выплатами) по агентским договорам, и определенные в договорах с контрагентами как возмещаемые, то есть не являющиеся затратами Общества, раскрываются в отчетности свернуто в сумме, влияющей на остаток денежных средств на отчетную дату.

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, и уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретенные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи»

Суммы, направленные на общехозяйственные расходы, выплаченные по договорам гражданско-правового характера за оказанные услуги, выполненные работы, по имущественному и личному страхованию отражены по строке 4129 «Прочие платежи».

Существенные денежные потоки, полученные (выплаченные) от организаций(ям), которые признаются связанными сторонами, отражаются в отчетности от аналогичных денежных потоков обособлено.

Лизинговые платежи в отчетном периоде и 2019 году не выплачивались.

Не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2020 у Общества нет.

Генеральный директор
ООО «Рейл Транс»

26.03.2021



Барыкина Н.А.

«Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2020 год»

Наименование показателя/контрагента	Вид договора	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		969	0	0	969
в том числе по контрагентам:					
РСТ ООО	аренда нежилого помещения	969	0	0	969

(тыс.руб.)

«Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2019 год»

Наименование показателя/контрагента	Вид договора	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		60	969	60	969
в том числе по контрагентам:					
РСТ ООО	аренда нежилого помещения	60	969	60	969

(тыс.руб.)

«Наличие и движение финансовых вложений за 2020 год»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	строка баланса	На начало года	Изменения за период		На к-онец года
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
Краткосрочные, всего	1240	95 000	0	0	94 530
в том числе займы выданные:	12401	95 000	0	470	94 530
<i>в том числе со связанными сторонами</i>					
Смыслов Сергей Рудольфович		80 000	0	0	80 000
ООО "РСТ"		15 000	0	470	14 530
Финансовых вложений - итого		95 000	0	0	94 530

«Наличие и движение финансовых вложений за 2019 год»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	строка баланса	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
Краткосрочные, всего	1240	65 000	30 000	0	95 000
в том числе займы выданные:	12401	65 000	30 000	0	95 000
<i>в том числе со связанными сторонами</i>					
Смыслов Сергей Рудольфович		65 000	15 000	0	80 000
ООО "РСТ"		0	15 000	0	15 000
Финансовых вложений - итого		65 000	30 000	0	95 000

Наличие и движение запасов за 2020 год

Наименование показателя	Код статьи баланса	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец года себестоимость
			Поступило себестоимость	Выбыло себестоимость	
Запасы - всего	1210	881	0	0	881
в том числе Материалы	12101	881	0	0	881
Товары для перепродажи		0			0

тыс. руб.

Наличие и движение запасов за 2019 год

Наименование показателя	Код статьи баланса	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец года себестоимость
			Поступило себестоимость	Выбыло себестоимость	
Запасы - всего	1210	881	0	0	881
в том числе Материалы	12101	881	0	0	881
Товары для перепродажи		0			0

тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020

тыс. руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	14 393
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе		14 393
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	385
	ГВЦ ОАО "РЖД"		56
	Гарант Рейл Сервис ООО		10
	Интерфакс ЗАО		0
	РГФ ООО		318
	Расчеты по налогам и сборам	12302	1 852
	Налог на прибыль		877
	НДС		975
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	12 156
	ООО "РСТ"		1 624
	Смыслов Сергей Рудольфович		10 532
	<i>в т.ч. со связанными сторонами</i>		0
	ООО "РСТ"		1 624
	Смыслов Сергей Рудольфович		10 532

Дебиторская задолженность на 31.12.2019

тыс. руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	8 895
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе		8 895
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	428
	ГВЦ ОАО "РЖД"		56
	Гарант Рейл Сервис ООО		10
	РГФ ООО		353
	РСТ ООО		8
	Расчеты по налогам и сборам	12302	1 840
	Налог на прибыль		865
	НДС		975
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	6 628
	ООО "РСТ"		752
	Смыслов Сергей Рудольфович		5 876
	<i>в т.ч. со связанными сторонами</i>		0
	Смыслов С.Р.		5 876
	ООО "РСТ"		760

Кредиторская задолженность на 31.12.2020

тыс.руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	339
	Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе		339
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	246
	ГРС		133
	РСТ ООО		36
	СЦ Транстелематика		78
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	86
	Гарант Рейл Сервис ООО		86
	Расчеты по налогам и сборам	15203	0
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	0
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	0
	<i>в т.ч. со связанными сторонами</i>		0
	РСТ ООО		36

Кредиторская задолженность на 31.12.2019

тыс.руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	274
	Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе		274
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	181
	ГРС		133
	РЕЙЛ ГАРАНТ ФИНАНС		35
	СЦ Транстелематика		13
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	86
	Гарант Рейл Сервис ООО		86
	Расчеты по налогам и сборам	15203	0
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	0
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	0
	<i>в т.ч. со связанными сторонами</i>		0

Управленческие расходы за 2020 год

тыс. руб.

Показатель	код строки	на конец периода
Управленческие расходы, всего	2220	707
в том числе		
Аренда офиса		60
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		153
Основная заработная плата		385
Налоги на ФОТ		108

Управленческие расходы за 2019 год

тыс. руб.

Показатель	код строки	на конец периода
Управленческие расходы, всего	2220	787
в том числе		
Аренда офиса		62
Коммунальные платежи		5
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		154
Основная заработная плата		377
Налоги на ФОТ		118
Юридические услуги		60
Нотариальные услуги		10

Прочие доходы за 2020 год

тыс. руб.

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие доходы, всего	2340	65
Курсовые разницы		47
Резер по отпускам		19

Прочие доходы за 2019 год

тыс. руб.

Показатель	код строки	на конец перио да
Прочие доходы, всего	2340	40
Курсовые разницы		12
Доходы/Расходы прошлых отчетных периодов		25
Резер по отпускам		3

Прочие расходы за 2020 год

ты с.руб.

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие расходы, всего	2350	21
в том числе		
Прочие операционные расходы		21
Банковские расходы		21

Прочие расходы за 2019 год

ты с.руб.

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие расходы, всего	2350	316
в том числе		
Прочие операционные расходы		316
Банковские расходы		51
Курсовые разницы		34
Доходы/Расходы прошлых отчетных периодов		231

Оценочные обязательства за 2019 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	1	41	23	0	19
в том числе:						
Резервы по отпускам		1	41	23	0	19

(тыс.руб.)

Оценочные обязательства за 2020 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	(тыс.руб.)	
						Остаток на конец периода	
Оценочные обязательства - всего	1540	19	56	37	19	19	
в том числе:							
Резервы по отпускам		19	56	37	19	19	

Генеральный директор

26.03.2021



Н.А. Барыкина