

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ**  
**О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2023 Г**  
**ООО «РЕЙЛ ТРАНС»**

## **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 2023 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 31.12.2022 г. участниками Общества являлись:

ООО «РэйлСпецТранс» - 100% УК

По состоянию на 31.12.2023 г. участниками Общества являлись:

Смыслов Сергей Рудольфович (физическое лицо) – 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 2022 и 2023 годах.

### **1.4. Среднесписочная численность работников Общества**

за 2022 год – 1 человек;

за 2023 год - 1 человек.

## **2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

### **2.1. Нематериальные активы**

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2022 года нематериальные активы у Общества отсутствуют.

### **2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 на балансе Общества не числятся объекты основных средств, учитываемые на балансе на счетах 01 «Основные средства» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

### 2.3. Аренда основных средств

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
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

#### Информация о переданных в аренду объектах основных средств.

За 2022 и 2023 год основные средства в аренду не передавались.

### 2.4 Залог основных средств

Основные средства, переданные в залог, по состоянию на отчетную дату и на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют.

### 2.5 Финансовые вложения

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

Информация о стоимости на начало и конец отчетного года и движении за период финансовых вложений представлена в таблице «Наличие и движение финансовых вложений за 2023 год». Аналогичная информация за 2021 год содержится в таблице «Наличие и движение финансовых вложений за 2022 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 31.12.2022 года у Общества отсутствуют.

Информация о выданных займах в отчетном периоде, содержится в таблице

(тыс. руб.)

Наименование организации-контрагента	№ и дата договора	Дата погашения	Сумма долга на 31.12.2023	Срока баланса
Связанные стороны				
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0064/18/РТ	31.12.2024	45 000	12401

	от 10.09.2018			
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0067/18/РТ от 20.12.2018	31.12.2024	20 000	12401
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0002/19/РТ от 13.03.2019	31.12.2024	15 000	12401

Соответствующие показатели за 2022 г.

Наименование организации-контрагента	№ и дата договора	Дата погашения	Сумма долга на 31.12.2022	Строка баланса
Связанные стороны				
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0064/18/РТ от 10.09.2018	31.12.2023	45 000	12401
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0067/18/РТ от 20.12.2018	31.12.2023	20 000	12401
Смыслов Сергей Рудольфович	Договор займа №0002/19/РТ от 13.03.2019	31.12.2023	15 000	12401
ООО «РСТ»	Договор займа №0001/19/РТ от 19.02.2019	31.12.2023	13 930	12401

## 2.6 Запасы

За 2022 и 2023 год запасы не приобретались, остатки на начало года отсутствуют.

## 2.7 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 31.12.2022 и 31.12.2023 года представлена в таблицах «Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года» и «Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года» соответственно.

## 2.8 Кредиторская задолженность

Информация о размере и составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 года представлена в таблицах «Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года» и «Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года» соответственно.

На отчетную дату просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

## 2.9 Кредиты и займы полученные

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы по состоянию на текущую дату и на 31.12.2022 у Общества отсутствуют.

## 2.10 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 106 451 тыс. руб. (за 2022 г.- 116 594 тыс. руб.).

### 2.11 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	2023 год	354	13 546
	2022 год	295	354
в том числе Расчетные счета	2023 год	125	46
	2022 год	67	125
Валютные счета	2023 год	229	0
	2022 год	229	229
Прочие специальные счета	2023 год	0	13 500
	2022 год	0	0

### 2.12 Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Информация о прочих активах бухгалтерского баланса содержится в таблице

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие внеоборотные активы, в т.ч	1190	-	-
Прочие оборотные активы, в т.ч	1260	12	8
Расходы будущих периодов	12601	12	8

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

## 3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 3.1. Раскрытие информации по доходам от обычных видов деятельности

Общество не осуществляло работ по основному виду деятельности в 2023 году.

### **3.2. Раскрытие информации по расходам от обычных видов деятельности**

У Общества отсутствуют расходы по основному виду деятельности за 2023 год.

Информация об управленческих расходах, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов содержится в таблицах «Управленческие расходы за 2022 год» и «Управленческие расходы за 2023 год».

### **3.3. Прочие доходы и расходы**

Информация о прочих доходах, отраженных по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице «Прочие доходы за 2023 год», за 2022 год показатели отсутствуют.

Информация о прочих расходах, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах «Прочие расходы за 2023 год» и «Прочие расходы за 2022 год».

### **3.4. Расчеты по налогу на прибыль**

Сумма налога на прибыль за отчетный год составила 957 тыс. руб., за 2022 год – 933 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2023 год составил 1 837 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 933 тыс. руб.

### **Информация о постоянных и временных разницах**

В 2023 году постоянные различия, влияющие на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составили 2 794 тыс.руб.

В 2022 году не возникали постоянные и временные различия корректирующие условный расход (условный доход) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль.

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.

## **4. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**

### **4.1 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 2023 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества; требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности за 2023 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 2023 год:

- решение о распределении прибыли и начислении дивидендов 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.

#### **4.3 Информация об исправлении ошибок**

Общество в 2022 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в результате которых данные за 2021 год несопоставимы с данными за 2022 год.

#### **4.4 Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)**

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

#### **4.5 Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)**

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

#### **4.6 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 2023 года.

#### **4.7 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.

#### **4.8 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.

#### **4.9 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 2022 год» к настоящим Пояснениям.

Информация об остатках и движении оценочных обязательств в 2023 году представлена в таблице «Оценочные обязательства за 2023 год».

По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 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 2022 год» и «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2023 год» к разделу 2.3 «Аренда основных средств» настоящих Пояснений.

#### **5. 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.

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.

Генеральный директор  
ООО «Рейл Транс»



Н.А. Барькина

29.03.2024

**«Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2022 год»**

(тыс.руб.)

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

**«Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2023 год»**

(тыс.руб.)

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

**«Наличие и движение финансовых вложений за 2022 год»**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	срока баланса	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
Краткосрочные, всего	<b>1240</b>	<b>93 930</b>	<b>0</b>	<b>2 850</b>	<b>91 080</b>
в том числе займы выданные:	<b>12401</b>	<b>93 930</b>	<b>0</b>	<b>2 850</b>	<b>91 080</b>
<i>в том числе со связанными сторонами</i>					
Смыслов Сергей Рудольфович		80 000	0	0	80 000
ООО "РСТ"		13 930	0	2 850	11 080
<b>Финансовых вложений - итого</b>		<b>93 930</b>	<b>0</b>	<b>2 850</b>	<b>91 080</b>

**«Наличие и движение финансовых вложений за 2023 год»**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	строка баланса	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
Краткосрочные, всего	<b>1240</b>	<b>91 080</b>	<b>0</b>	<b>11 080</b>	<b>80 000</b>
в том числе займы выданные:	<b>12401</b>	<b>91 080</b>	<b>0</b>	<b>11 080</b>	<b>80 000</b>
<i>в том числе со связанными сторонами</i>					
Смыслов Сергей Рудольфович		80 000	0	0	80 000
ООО "РСТ"		11 080	0	11 080	0
<b>Финансовых вложений - итого</b>		<b>91 080</b>	<b>0</b>	<b>11 080</b>	<b>80 000</b>

## Дебиторская задолженность на 31.12.2022

тыс. руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	<b>Дебиторская задолженность, в том числе</b>	<b>1230</b>	<b>25 224</b>
	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе</b>		<b>25 224</b>
	<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>12301</b>	<b>0</b>
	<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	<b>12302</b>	<b>2 157</b>
	Налог на прибыль		1 193
	НДС		964
	<b>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</b>	<b>12303</b>	<b>23 066</b>
	ООО "РСТ"		3 222
	Смыслов Сергей Рудольфович		19 844
	<i>в т.ч. со связанными сторонами</i>		<b>0</b>
	ООО "РСТ"		1 624
	Смыслов Сергей Рудольфович		10 532

## Дебиторская задолженность на 31.12.2023

тыс. руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	<b>Дебиторская задолженность, в том числе</b>	<b>1230</b>	<b>12 665</b>
	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе</b>		<b>12 665</b>
	<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>12301</b>	<b>0</b>
	<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	<b>12302</b>	<b>2 133</b>
	Налог на прибыль		1 169
	НДС		964
	<b>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</b>	<b>12303</b>	<b>10 532</b>
	Смыслов Сергей Рудольфович		10 532
	<i>в т.ч. со связанными сторонами</i>		0
	Смыслов Сергей Рудольфович		10 532

**Кредиторская задолженность на 31.12.2022**

тыс.руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	<b>Кредиторская задолженность, в том числе</b>	<b>1520</b>	<b>277</b>
	<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе</b>		<b>277</b>
	<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>15201</b>	<b>216</b>
	РСТ ООО		216
	<b>Расчеты с покупателями и заказчиками</b>	<b>15202</b>	<b>61</b>
	Гарант Рейл Сервис ООО		61
	<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	<b>15203</b>	<b>0</b>
	<b>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</b>	<b>15204</b>	<b>0</b>
	<i>в т.ч. со связанными сторонами</i>		0
	РСТ ООО		216

**Кредиторская задолженность на 31.12.2023**

тыс.руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	<b>Кредиторская задолженность, в том числе</b>	<b>1520</b>	<b>9</b>
	<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе</b>		<b>9</b>
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	0
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	0
	Расчеты по налогам и сборам	15203	0
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	0
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	0
	<i>в т.ч. со связанными сторонами</i>		0

**Управленческие расходы за 2022 год**

тыс. руб.

<b>Показатель</b>	<b>код строки</b>	<b>на конец периода</b>
<b>Управленческие расходы, всего</b>	<b>2220</b>	<b>655</b>
<b>в том числе</b>		
Аренда офиса		60
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		25
Основная заработная плата		365
Налоги на ФОТ		108
Услуги аутсорсинга		96

**Управленческие расходы за 2023 год**

тыс. руб.

<b>Показатель</b>	<b>код строки</b>	<b>на конец периода</b>
<b>Управленческие расходы, всего</b>	<b>2220</b>	<b>658</b>
<b>в том числе</b>		
Аренда офиса		61
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		27
Основная заработная плата		366
Налоги на ФОТ		108
Услуги аутсорсинга		96

**Прочие доходы за 2023 год**

тыс.руб.

Показатель	код строки	на конец периода
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>2340</b>	<b>223</b>
в том числе		
<b>Прочие операционные расходы</b>		<b>223</b>
Доходы/Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты		208
Резерв по отпускам		5
Курсовые разницы		11

Прочие расходы за 2022 год

тыс.руб.

Показатель	код строки	на конец периода
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>2350</b>	<b>94</b>
в том числе		
<b>Прочие операционные расходы</b>		<b>94</b>
Банковские расходы		35
Операционные расходы		59

**Прочие расходы за 2023 год**

тыс.руб.

Показатель	код строки	на конец периода
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>2350</b>	<b>14 275</b>
в том числе		
<b>Прочие операционные расходы</b>		<b>14 275</b>
Банковские расходы		93
Резерв по отпускам		3
Прочие доходы/расходы не принимаемые в НУ		13 968
Доходы/Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты		211

**Оценочные обязательства за 2022 год**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	38	3	38	0	3
в том числе:						
Резервы по отпускам		38	3	38	0	3

**Оценочные обязательства за 2023 год**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	(тыс.руб.)
						Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	3	42	42	0	3
в том числе:						
Резервы по отпускам		3	42	42	0	3

Генеральный директор



Н.А. Барыкина

29.03.2024