

ПОЯСНЕНИЯ ООО "ТРЕЙНСЕРВИС"

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности

за 2025 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Предприятие ООО «ТрейнСервис» зарегистрировано в качестве юридического лица Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве 23 сентября 2005 г. (свидетельство серии 77 №001993903).

Уставный капитал Общества составлял 20 010 000 (Двадцать миллионов десять тысяч) рублей – сформирован полностью.

Учредители Общества на 31.12.2023 – физические лица граждане РФ:

- 1) Коршунов Ю.Г. - доля в уставном капитале 51% (10 205 100 руб.);
- 2) Рыкунов А.М. - доля в уставном капитале 49% (9 804 900 руб.);

Обособленные подразделения

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное на территории Псковской в г. Великие Луки. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Исполнительный орган Общества

Исполнительным органом Общества согласно Устава является генеральный директор.

С 01.11.2014 генеральным директором Общества является Бондарев Игорь Иванович.

С 18.02.2021 генеральным директором Общества является Коршунов Юрий Геннадьевич.

Средняя численность Общества

Средняя численность Общества, по состоянию на 31.12.2024 – 70,9 чел.

Средняя численность Общества по состоянию на 31.12.2025 – 85 чел.

Основные виды деятельности Общества: Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава.

	<i>Итого доходы организации:</i>	<i>587 516 939,89</i>		<i>368 361090,71</i>	
II	Расходы предприятия				
1	Амортизация	10 592 795,09		9 935 477,74	460 002,35
2	Абонентская плата системы Контур	58 313,24		69 636,25	
3	Аренда помещений и земельных участков	757 768,04		711 480,04	
4	Аренда вагонов и оборудования				
5	Аудиторские услуги				
6	Начисленная заработная плата и начисления по договорам подряда (договорам на оказание услуг)	111 942 417,51 +247 217,24		55 098 840,13 +223535,94	816073,37
7	Страховые сбор + сбор от НС	22 737 367,70 +4 153 832,02		10 821 648,12 +2162418,70	
8	Банковские услуги	2 549 065,97		409 969,13	
9	Благоустройство территории				
10	Водоснабжение	335 005,40		270 643,54	
11	Вывоз мусора	169340,54		21 801,40	
12	Государственная пошлина	463,00		38 166,00	
13	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности			424 337,93	161 341,60
14	Калибровка, проверка	446 510,76		457 515,80	
15	ТО и аттестация установок для испытания	1 583 249,07		444 932,48	
16	Информационные услуги				
17	Передача инвентаря и оснастки в эксплуатацию	4 465 433,67		1 886 785,17	
18	Канцелярские товары				
19	Командировочные расходы	239 753,48		132 793,02	
20	Материалы	98 190 418,25+2 46096,52+3198,3		46 334 091,29	
21	Периодические электроизмерения	251460,00		228 600,00	
22	Налог на имущество	1 809.337,00		1 974 708,00	
23	Налог на землю, транспортный налог	77 820,00+ 3 064,20		69 596	
24	Электронная подпись	53 516,67		56 218,67	
25	Проценты по займам	2 294 624,93			

--	--	--	--	--	--

Дивиденды участникам Общества в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

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

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также Положения об учетной политике, утвержденного приказом ООО "ТрейнСервис" от 28.12.2023 №72-1.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Активы Общества и операции с иностранной валютой

Операции, выраженные в иностранной валюте, не производились.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок её обращения(погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения или погашения) после отчетной даты.

Нематериальные активы

Виды нематериальных активов отражены в табличной форме 1.1 "Наличие и движение нематериальных активов", представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способ. Если срок использования НМА документально не определён, он принимается равным 10-ти годам, либо продолжительностью оптимального использования.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ФСБУ 20201), утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

На балансе предприятия эквиваленты денежных средств не значатся.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленные на уплату в бюджет и внебюджетные фонды.

Кредиты и займы полученные

Проценты, по кредитам и займам полученным, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактических поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлеченные Обществом, предназначались для пополнения оборотных средств Общества.

Заемные средства предоставлялись Обществу участниками Общества на беспроцентной основе и сторонними организациями (в прошлые периоды) на процентной основе.

Оценочные обязательства

Обществом созданы оценочные обязательства в виде резерва на отпусков в сумме 2 020 463,66 рублей.

Налогообложение

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль с частичным применением ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль отражается в *строке 2410* отчета о финансовых результатах.

Сумма задолженности по налогу на прибыль показывается по *строке 1520* бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность" (в случае переплаты налога в бюджет) и (или) по *строке 1230* бухгалтерского баланса "Кредиторская задолженность" (в случае задолженности бюджету).

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки таковых покупателю (заказчику).

В отчетности выручка отражена за минусом НДС.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Раскрытие информации о связанных сторонах

тыс. руб.

Связанные стороны	Вид операции	Данные за 2025 г.		Данные за 2024 г.		сальдо на 31.12.2024
		объём операции (начислено)	сальдо на 31.12.2025	объём операции (начислено)	объём операции (оплачено)	
1. Участники Общества с долей в уставном капитале более 20%						
Кориунов Ю.Г. (51%)	Получение денежного займа от Общества	0	0	0	0	0
	Проценты по договору займа в пользу Общества	0	0	0	0	0
	Денежные средства, предоставленные Обществу на беспроцентной основе	0	52170	0	11850	57870
	Выкуп доли в уставном капитале Общества	0	0	0	0	0
	Доходы по долям в пользу участника Общества (дивиденды)	0	0	0	0	0
2. Участники Общества с долей в уставном капитале более 20%						
Рыкунов А.М. (49%)	Получение денежного займа от Общества	0	0	0	0	0
	Проценты по договору займа в пользу Общества	0	0	0	0	0

	Денежные средства, предоставленные Обществу на беспроцентной	0	9500	0	0	0	0	9500
	Выкуп доли в уставном капитале Общества	0	0	0	0	0	0	0
	Доходы по долям в пользу участника Общества (дивиденды)	0	0	0	0	0	0	0
3. Зависимые Общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми Обществами, на которые организация может иметь влияние через физических лиц (участников), владеющих долями в уставном капитале.								
ООО "ВагонРемСервис" (участники Общества: Кориунов А.Н. = 15%; Рыкунов А.М. = 50%) Кориунов Ю.Н. = 35%;	Гашение основного долга по договорам займа (ООО "ВагонРемСервис"-заимодавцу)	0	0	0	0	0	0	0
	Проценты по договорам займа в пользу ООО "ВагонРемСервис"	0	0	0	0	0	0	0
	Реализация услуг по ремонту вагонов, отстой и аренда вагонов, аренда помещений депо (ООО "ВагонРемСервис" - покупатель)	23215	19024	10898	70 576	67 665	6 706	
	Реализация запасных частей для ремонта железнодорожных вагонов (ООО "ВагонРемСервис"-поставщик)				0	0	0	0

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

Раскрытие информации о вознаграждении основного управленческого персонала

Вид вознаграждения	За 2024 г.	За 2024 г.
Денежное вознаграждение за исполнение должностных обязанностей (заработная плата)	9402,58	7 505,22
Поощрительные выплаты (премии); материальная помощь	3145,01	2539,96
ИТОГО начисления	12547,59	10090,18
Начислены суммы страховых взносов	4291,28	3450,84

Условные активы и обязательства

Существенные условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

По состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год намерения и факты прекращения деятельности, осуществляемой ООО «ТрейнСервис», отсутствуют.

Государственная помощь

В течение 2025 года ООО «ТрейнСервис» государственная помощь не выделялась.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТрейнСервис» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в период 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО "ТрейнСервис"

 Ю.Г. Коршунов

25 февраля 2026 г.

