**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью «РейлТрансГрупп»**

**за 2025 год**

1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РейлТрансГрупп» (ООО «РТГ»).
- ИНН: 7813397242
- ОГРН: 1027800541900
- Юридический адрес: 196006, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Новорощинская, д. 4, литера А, помещение 1Н, № 530.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).
- Основные виды деятельности:
  - Услуги железнодорожных перевозок;
  - Оптовая торговля зерном.
- Среднесписочная численность сотрудников: 6 человек.
- Состав органов управления: Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Волков Андрей Геннадьевич.
- Аудиторское заключение: Отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудитор — ООО «Орбита-аудит» (ИНН 7801061304).

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Плана счетов бухгалтерского учета. Отчетность представлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384).

Основные элементы учетной политики, применяемые организацией:

- Основные средства: Учет ведется по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом. В 2025 году произошло значительное увеличение стоимости основных средств за счет приобретения транспортных средств.

- Оценка запасов: Товары и материалы учитываются по фактической себестоимости.

- Признание выручки: Выручка признается по методу начисления в момент перехода права собственности (для товаров) и в момент оказания услуг.

Информация о связанных сторонах:

- Связанные стороны отсутствуют.

## 3. Структура и динамика основных показателей отчетности

### 3.1. Анализ актива баланса

- Внеоборотные активы: За 2025 год стоимость основных средств увеличилась более чем в 2,5 раза — с 51 918 тыс. рублей до 132 365 тыс. рублей. Рост в основном обусловлен приобретением транспортных средств (поступление на сумму 90 750 тыс. рублей), что свидетельствует о расширении парка подвижного состава для оказания услуг ЖД перевозок. Нематериальные активы у организации отсутствуют.

- Оборотные активы:

  - Запасы: Снизились со 167 728 тыс. рублей до 84 459 тыс. рублей (почти в 2 раза). Это связано с активным использованием товаров (зерна) для продажи и сокращением складских остатков на фоне высокой себестоимости продаж.

  - Дебиторская задолженность: Выросла на 26,5% — со 189 596 тыс. рублей до 239 878 тыс. рублей. Основной рост пришелся на задолженность покупателей (с 74 647 до 137 407 тыс. рублей), что может быть связано с увеличением объемов продаж в конце года или изменением условий расчетов с контрагентами.

### 3.2. Анализ пассива баланса и источников финансирования

- Капитал и резервы: Собственный капитал организации сократился на 9% — со 128 064 тыс. рублей до 116 428 тыс. рублей. Это произошло за счет выплаты дивидендов (22 069 тыс. рублей), что превысило полученную за год чистую прибыль.

- Долгосрочные обязательства: В 2025 году компания активно привлекала заемное финансирование. Объем долгосрочных кредитов вырос с 2 925 тыс. рублей до 78 111 тыс. рублей, что напрямую коррелирует с приобретением основных средств (транспорта).

- Краткосрочные обязательства:

  - Кредиторская задолженность увеличилась на 21,7% — с 364 399 тыс. рублей до 443 567 тыс. рублей. Основной объем приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (362 227 тыс. рублей).

### 3.3. Анализ финансовых результатов

- Выручка выросла на 8% — с 966 414 тыс. рублей до 1 044 344 тыс. рублей.
- Себестоимость продаж также выросла на 9,2% — с 876 632 тыс. рублей до 957 625 тыс. рублей. Темпы роста себестоимости немного опережают темпы роста выручки.
- Валовая прибыль осталась практически на уровне прошлого года, показав незначительный рост.
- Управленческие расходы сократились на 7,8% (с 83 241 до 76 760 тыс. рублей), что является положительным фактором.
- Прибыль от продаж выросла на 52% — с 6 541 тыс. рублей до 9 959 тыс. рублей.
- Чистая прибыль снизилась на 21% — с 10 880 тыс. рублей до 8 576 тыс. рублей. Основное влияние оказал значительный рост процентов к уплате по полученным кредитам (с 512 до 12 336 тыс. рублей).

### 3.4. Анализ движения денежных средств

- Текущая деятельность: Сальдо денежных потоков положительное — 25 574 тыс. рублей (в 2024 году был отток — 5 766 тыс. рублей). Компании удалось наладить расчеты с контрагентами, что позволило получать достаточно денег от покупателей для покрытия текущих расходов.
- Инвестиционная деятельность: Движения денежных средств по инвестиционной деятельности не зафиксировано. Это означает, что приобретение основных средств на 90 млн рублей финансировалось не напрямую денежными средствами (вероятно, за счет кредитов и зачетов взаимных требований).
- Финансовая деятельность: Зафиксирован значительный приток денежных средств от получения кредитов и займов — 610 385 тыс. рублей. Это основной источник финансирования дефицита денежных средств.

## 4. Основные показатели финансового состояния

- Коэффициент соотношения заемных и собственных средств: (78 112 + 443 567) / 116 428 = 4,48. Это высокий показатель, свидетельствующий о сильной зависимости компании от заемного капитала.
- Рентабельность продаж по чистой прибыли: 8 576 / 1 044 344 = 0,8%. Низкая рентабельность говорит о высокой затратности бизнеса и чувствительности к изменению цен на услуги/товары или стоимости кредитов.

## 5. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности (09.02.2026 г.) события, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние организации, отсутствуют либо не выявлены.

6. Заключение

В 2025 году ООО «РейлТрансГрупп» продемонстрировало рост выручки и прибыли от продаж. Компания проводит активную инвестиционную политику, расширяя парк транспортных средств за счет долгосрочных кредитов.

Однако наблюдается ряд негативных тенденций:

1. Высокая долговая нагрузка и рост процентных расходов, что привело к снижению чистой прибыли.
2. Сокращение собственного капитала на фоне дивидендных выплат.
3. Увеличение дебиторской задолженности, отвлекающей средства из оборота.

Деятельность Общества в 2026 году будет направлена на контроль дебиторской и кредиторской задолженности, оптимизацию затрат и обеспечение положительной рентабельности для обслуживания возросшего долгового портфеля.

Генеральный директор

ООО «РейлТрансГрупп»

_____ / Волков А.Г. /

«09» февраля 2026 г.