

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СОВРЕМЕННЫЕ РЕЛЬСОВЫЕ СИСТЕМЫ - РЕМОНТ ПУТИ"

Сокращенное наименование: ООО "СРС - РЕМОНТ ПУТИ"

Юридический адрес: 127254, Москва г, Огородный проезд, дом 5, строение 6, комната 41, этаж 2.

Дата государственной регистрации: 11.10.2018 г.

Основные виды деятельности Общества: Обработка металлических изделий механическая, ОКВЭД – 25.62.

ООО "СРС - РЕМОНТ ПУТИ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

#### 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 3. АРЕНДА

По договору аренды ХАРС-120 от 24.12.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 127254, Москва г, Огородный проезд, дом 5, строение 6, комната 41, этаж 2.



## 5. ЗАПАСЫ

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

| Наименование показателя        | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|--------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                 | За 2025 г. | 374                       | -                      | 582                 | (771)                     | -                      | -                      | X                         | X                      | 185                       |                        |
|                                | За 2024 г. | 413                       | -                      | 930                 | (969)                     | -                      | -                      | X                         | X                      | 374                       |                        |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 374                       | -                      | 582                 | (771)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 185                       |                        |
|                                | За 2024 г. | 413                       | -                      | 930                 | (969)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 374                       |                        |

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составил 927 тыс. руб. по расчетам с поставщиками 37 тыс. руб., по расчетам с бюджетом 261 тыс. руб., сальдо на ЕНС 579 тыс. руб., по расчетам будущих периодов 50 тыс. руб.

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. составил 28 598 тыс. руб. по расчетам с поставщиками 28 070 тыс. руб., по расчетам с поставщиками 13 тыс. руб., сальдо на ЕНС 491 тыс. руб., по расчетам будущих периодов 23 тыс. руб.

## 7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 50 тыс. руб. отражен в строке 1310 бухгалтерского баланса.

Участники общества:

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Маклаков Егор Олегович       | 1%    |
| Поляшов Александр Васильевич | 12,5% |
| СРС ООО                      | 24,5% |
| Фетисов Юрий Михайлович      | 12%   |

## 8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 167 тыс. руб. в том числе: Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 167 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 22 644 тыс. руб. в том числе: Расчеты по налогам и сборам – 2 962 тыс. руб., расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 4 514 тыс. руб., Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 477 тыс. руб., Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов- 14 692 тыс. руб.

## 9. ДОХОДЫ

Выручка по основному виду деятельности отражена строке 2110 «Отчёта о финансовых результатах»:

| Показатель | за 2025г.<br>(тыс. руб.) | за 2024г.<br>(тыс. руб.) |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| Выручка    | 11 634                   | 51 507                   |

В строке 2320 «Отчёта о финансовых результатах» отражены проценты к получению:

| Показатель                            | за 2025г.<br>(тыс. руб.) | за 2024г.<br>(тыс. руб.) |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Проценты к получению (займы выданные) | 2 151                    | 1 648                    |

## 10. РАСХОДЫ

Строка 2120 «Отчёта о финансовых результатах»:

| Показатель           | за 2025г.<br>(тыс. руб.) | за 2024г.<br>(тыс. руб.) |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Себестоимость продаж | -13 569                  | -36 788                  |

Прочие расходы отражённые по строке 2350 «Отчёта о финансовых результатах»:

| Показатель                                 | за 2025г.<br>(тыс. руб.) | за 2024г.<br>(тыс. руб.) |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Расходы на услуги банков                   | 120                      | 359                      |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 20                       | 36                       |
| Не принимаемые затраты в НУ                | 38                       | 9                        |
| ИТОГО                                      | 178                      | 404                      |

## 11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли / убытка (сумма условного расхода / дохода по налогу на прибыль) за 2025 год, составила 24 тыс. руб. (за 2024 год – 3 162 тыс. руб.).

## 12. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

## 13. ПРОЧИЕ НАЛОГИ И СБОРЫ

Сумма налога на доходы физических лиц в 2025 году составила 3 045 тыс. руб. (в 2024 году – 3 943 тыс. руб.).

Общая сумма страховых взносов 3 082 тыс. руб. за 2025 год и 5 165 тыс. руб. за 2024 год.

## 14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ООО "СРС - РЕМОНТ ПУТИ" информирует, что никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые потребовали бы внесения корректировки в бухгалтерскую отчетность или пояснений к ней не существует.

## 15. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Годовая бухгалтерская отчетность ООО "СРС - РЕМОНТ ПУТИ" содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества по состоянию на 31.12.2025г. и подготовлена в соответствии с требованиями российского законодательства.

Общество намерено продолжать свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев после отчетной даты и не имеет факторов, которые могли бы повлиять на продолжение деятельности.

В отчетном периоде предъявленных Обществу исков не было, в отношении Общества не ведется и не планируется никаких существенных судебных разбирательств.

Дата составления текстовых пояснений 12.03.2026 года.

Генеральный директор



Фетисова Наталья Михайловна