

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Рэйл Транс Сервис» за 2025 год

г. Санкт-Петербург

27.03.2026

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Рэйл Транс Сервис"

Сокращенное наименование: ООО "РТС"

ИНН/ КПП: 6950168450/ 781001001

ОГРН: 1136952010800

Место нахождения: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Заставская, д. 3, литера А, офис 69

Руководитель: Шатров Евгений Николаевич

Главный бухгалтер: Никитина Марианна Сергеевна

Основной вид деятельности: деятельность железнодорожного транспорта (ОКВЭД 49.20). Доходы от данного вида деятельности признаются доходами от обычных видов деятельности.

Система налогообложения: общая (ОСНО).

Организация является субъектом малого предпринимательства (активы не превышают 400 млн руб., численность работников менее 100 чел.) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта, включая составление сокращённой бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

2. Учётная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н) и иными действующими федеральными стандартами.

Основные элементы учётной политики, существенно влияющие на показатели отчётности:

*Основные средства Лимит стоимости для признания в составе ОС – 100 000 руб. Активы стоимостью ниже лимита списываются на расходы при передаче в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом.

*Доходы и расходы признаются методом начисления.

*Резервы по сомнительным долгам создаются на основании оценки вероятности погашения задолженности.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства)

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составила 39 179 тыс. руб.

Существенных изменений в составе основных средств не произошло. Основные средства используются непосредственно в деятельности железнодорожного транспорта (вагон-платформы, полувагоны).

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)

По строке 1240 баланса отражены финансовые и другие оборотные активы в сумме 9 914 тыс. руб. на 31.12.2025, в том числе:

Состав Оборотных активов (стр. 1240 – расшифровка):

Авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам 3 422 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков 3 238 тыс. руб.

Прочие оборотные активы 3254 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 1452 тыс. руб.

Признана сомнительной задолженность в сумме 667 тыс. руб. Создан резерв по сомнительным долгам.

3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 на 31.12.2025 составляет 42 853 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности (стр. 1520 – расшифровка):

Авансы Принципалов по агентским договорам 38 886 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками 3 655 тыс. руб.

Текущие обязательства по налогам и сборам 312 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом отсутствует

Авансы полученные составляют 90,7% всей кредиторской задолженности.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.4. Капитал (стр. 1300):

Уставный капитал 20 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) 82 152 тыс. руб.

Увеличение нераспределённой прибыли за 2025 год составило 18 437 тыс. руб. (с 63 715 тыс. руб. до 82 152 тыс. руб.)

Чистая прибыль, полученная по итогам года (данные отчёта о финансовых результатах)-18 490 тыс. руб.

Разница 53 тыс. руб. на сумму доначисленного налога на прибыль за 2023, 2024 гг. (ошибка выявлена самостоятельно)

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Руководитель: Шатров Е.Н.

Главный бухгалтер: Никитина М.С.