

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	8
4.	КОРРЕКТИРОВКИ, ОТНОсяЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	8
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
8.	ЗАПАСЫ	10
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
11.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	10
12.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	11
13.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
14.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	11
15.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	11
16.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
17.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
18.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ СУММЫ	12
19.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ И СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ	13
20.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	13
21.	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
22.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Железнодорожная строительная компания» (предыдущее наименование ООО «РВ Эвента») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Железнодорожная строительная компания» (далее по тексту – «Общество») зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации 22 октября 2012 г. ОГРН 1127604015472, ИНН 7604232864.

Место нахождения: Российская Федерация, 107078, г. Москва, вн.тер. Муниципальный Округ Красносельский, пер. Орликов, дом 5, строение 2, помещение 48, 49.

Общество осуществляет основное вид деятельности - строительство жилых и нежилых зданий.

Средняя численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 14,3 человек (среднегодовая в 2024 году: 13,4 человек).

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составило 12 человек.

Аудитор бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 2025 год является ООО «Аудиторская группа «2К».

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 единственным участником Общества - Акционерного общества «ЖСИ».

С 13.12.2024 по основании договора полномочия единоличного исполнительного органа переданы АО «ЖСИ».

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была сформирована

организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- возмещаемость отложенного налогового актива;
- оценочные обязательства, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности:
 1. оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков.

Дебиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения остается не более 12 месяцев. Кроме того, перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную осуществляется в случаях продления (пролонгации) срока ее погашения, если по вновь принятым условиям срок погашения задолженности составляет более чем 12 месяцев.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Резервы сомнительных долгов создаются Обществом в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты

Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также займы до востребования, предоставленные юридическим лицам с высоким рейтингом благонадежности.

Учет денежных потоков от текущих и инвестиционных операций

Денежные потоки от продажи финансовых вложений, а также от приобретения акций других организаций Общество отражает в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

Денежные потоки от полученных дивидендов от участия в других организациях отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. НДС в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Общество отражает беспроцентные и процентные заемные средства в составе заемных средств в Бухгалтерском балансе.

Кредиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть доходов, то доходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от выполнения строительно-монтажных работ.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности, и учитываются на счете учета прочих доходов Общества.

К прочим доходам Общество относит неперiodические, разовые доходы, в том числе:

- проценты по выданным займам и депозитам;
- прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году;
- доходы от возмещения понесенных Обществом убытков.

Расходы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности в составе себестоимости признаются расходы по выполнению строительно-монтажных работ.

К прочим расходам Общество относит неперiodические, разовые доходы, в том числе:

- проценты по привлеченным заемным средствам;
- расходы на услуги банков;
- убытки прошлых лет, выявленную в отчетном году;
- расходы от возмещения причинённых Обществом убытков;
- штрафные санкции по налогам и сборам.

Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы (например, по деятельности от реализации ценных бумаг, по которым не определяется рыночная оценка на отчетную дату).

Величина текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Общество ведет учет балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Иное

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 59/1 от 26 декабря 2024 г.

3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В отчётном периоде изменения учётной политики Общества, которые повлекли бы за собой несопоставимость показателей за прошлый год с данными отчетного периода, отсутствуют. Также отсутствуют ошибки, которые повлекли бы за собой изменения сравнительных показателей.

4. КОРРЕКТИРОВКИ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчётности за 2024 год краткосрочные депозиты отражались по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

В отчётности за 2025 год краткосрочные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Для сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2025 год депозиты по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 были отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код	Данные отчетности за 2024 год		Корректировки		Данные отчетности за 2025 год	
		На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19 200	5 630	(19 200)	(5 630)	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	201	65	19 200	5 630	19 401	5 695

В отчётности за 2024 год НДС по реализации в сумме 4 тыс. руб. был отражён по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

В отчётности за 2025 год НДС по реализации уменьшает показатель по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Для сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2025 год НДС по реализации за 2024 год отнесен на уменьшение показателя по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

В отчётности за 2024 год проценты к получению по депозитам в сумме 3 857 тыс. руб. отражались по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

В отчётности за 2025 год проценты к получению по депозитам отражаются по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Для сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2025 год проценты к получению по депозитам за 2024 год были отражены по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	Код	Данные за 2024 год в отчетности за 2024 год	Корректировки	Данные за 2024 год в отчетности за 2025 год
Проценты к получению	2320	-	3 857	3 857
Проценты к уплате	2330	(30)	-	(30)
Прочие доходы	2340	7 138	(3 861)	3 277
Прочие расходы	2350	(12 835)	4	(12 831)

В отчете о движении денежных средств были исправлены ошибки за 2024 год:

Наименование показателя отчета о движении денежных средств	Код	Данные за 2024 год в отчетности за 2024 год	Корректировки	Данные за 2024 год в отчетности за 2025 год
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего, в том числе:	4110	575 678	(5 887)	569 791
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	562 699	29	562 728
проценты по депозитам, займам		-	3 857	3 857
штрафные санкции		-	2 000	2 000
прочие поступления	4119	12 979	(11 773)	1 206
Платежи - всего, в том числе:	4120	(3 586 562)	2 971 754	(614 808)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(574 846)	7 651	(567 195)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 463)	(2 210)	(20 673)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(3 372)	(3 372)
отчисления на социальные нужды		-	(6 571)	(6 571)
штрафные санкции		-	(8 518)	(8 518)
НДС		-	(7 901)	(7 901)
прочие платежи	4129	(2 993 253)	2 992 675	(578)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 010 884)	2 965 867	(45 017)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления	4210	-	-	-
Платежи	4220	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего, в том числе:	4310	62 488	(3 765)	58 723
получение кредитов и займов	4311	58 723	(0)	58 723
прочие поступления	4319	3 765	(3 765)	-
Платежи	4320	-	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	62 488	(3 765)	58 723
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 948 396)	2 962 102	13 706
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65	5 630	5 695
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	(2 948 331)	2 967 732	19 401
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-	-

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют (таблица 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.).

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Основные средства в Обществе отсутствуют (таблица 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.).

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют (таблица 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.).

8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, представлена в Таблице 6.1, резерв под обесценение в отчетных периодах не формировался.

Запасы, находящиеся в залоге на начало и конец отчетного периода, отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на конец отчетного периода отсутствуют.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше года на начало и конец отчетного периода и сомнительная дебиторская задолженность отсутствуют.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на отчетную дату:

Денежные средства и их эквиваленты	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на счетах в банках	34	201	65
БАНК ВТБ (ПАО)	32	27	47
БАНК ВТБ (ПАО) в г. Воронеже	2	174	18
Денежные эквиваленты:	21 000	19 200	5 630
В том числе:			
Средства на депозитных счетах	21 000	19 200	5 630

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствовали денежные средства в кассе.

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На отчетную дату прочие активы включали в себя:

Прочие внеоборотные активы	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Приобретение программного обеспечения			
Расходы будущих периодов (программное обеспечение, в части расходов со сроком списания свыше 12 месяцев после отчетной даты)	-	-	115
Итого по приобретению программного обеспечения	-	-	115

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала равен 10 тыс.руб.

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыто в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченные обязательства на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 и 2023 гг. отсутствуют.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыто в Таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка по обычным видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
СМР	272 802	754 950

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг только на внутреннем рынке. Работы сдаются ежемесячно и на отчетную дату нет незаконченных работ, выручка по которым признаётся по требованиям ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по депозиту	5 291	3 857
Корректировка выручки (увеличение) прошлых лет	28 387	0
Корректировка расходов (уменьшение) прошлых лет	24 942	0
Корректировка списания материалов	4 244	0
Резервы по сомнительным долгам	499	1 001
Резервы по отпускам	440	0
Штрафные санкции к получению	310	2 259
Прочие	145	18
Итого прочие доходы:	64 258	7 134

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к уплате	4 753	30
Корректировка выручки (уменьшение) прошлых лет	37 688	20
Корректировка расходов (увеличение) прошлых лет	32 267	0
Корректировка списания материалов	633	0
Штрафные санкции к получению	2 614	8 520
Расходы на услуги банков (расходы)	129	2 455
Прочие	1 425	1 836
Итого прочие расходы:	79 509	12 861

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ СУММЫ

Текущая ставка по налогу на прибыль составила 25%. Ниже представлена информация о движении признанных отложенных налогов в 2023, 2024 и 2025 гг.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(64 656)	36 976
Налог на прибыль организаций	15 961	(7 456)
в т.ч. Текущий налог на прибыль	-	(7 377)
Отложенный налог на прибыль, в т. ч.:	15 961	(79)
Отложенные налоговые активы, в т. ч.:	15 961	(79)
- Убыток по налогу на прибыль	15 521	-
- Резерв на отпуска	440	(79)
Постоянные налоговые обязательства	216	73

19. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ И СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

Движение чистой прибыли и совокупного финансово результата за 2025 и 2024 года представлены в таблице ниже:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль (убыток)	-48 695	29 520

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Компании, входящие в группу ОАО «РЖД» являются связанными сторонами. Полная информация о лицах, входящих в группу ОАО «РЖД» раскрыта на информационном ресурсе: https://company.rzd.ru/ru/9349/page/105553?type_id=6.

Общество раскрывает информация в ограниченном объеме, в связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренное Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008).

21. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные активы и обязательства отсутствуют.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
АО «РЖД Управление активами» –
управляющей организации АО «ЖСИ»
управляющей организации ООО «ЖСК»



А.С. Жемчугов

16 февраля 2026 г.