

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ТРАМТЕХ" за 2025 год

1. Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТРАМТЕХ»	
Краткое наименование	ООО «ТРАМТЕХ»	
Форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	
Юридический адрес	117556 Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1	
Адрес исполнительного органа	117556 Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1	
Дата регистрации	28 февраля 2023 года	
Кто регистрировал	МИФНС России № 46 по г. Москве	
Сведения об учредителях		
Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная Концессионная Компания» 100 000 рублей (100%)		
Размер уставного капитала	100 000-00 (Сто тысяч рублей)	
ИНН	9726038635	
КПП	772601001	
Основной вид деятельности	Деятельность холдинговых компаний	код ОКВЭД - 64.20
	ОГРН 1237700161027	ОКПО 81490546
	ОКТМО 45924000000	ОКАТО – 45296593000
	ОКФС - 16	ОКОГУ – 4210014
Исполнительный орган	Директор Фролова Елена Сергеевна	
Численность персонала	На 31.12.2025г. составляет 1 человек	

Филиалов, представительств и дочерних предприятий нет.

2. Краткая характеристика деятельности ООО «Трамтех».

ООО «Трамтех» осуществляет деятельность холдинговых компаний, т. е. подразделений, владеющих активами (контрольным пакетом акций) группы дочерних корпораций с целью контроля и управления ими. Холдинговые компании данной группировки не предоставляют никаких услуг другим компаниям, акциями которых они владеют, т. е. они не управляют и не контролируют другие подразделения.

3. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована с учётом требований **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»**, утверждённого приказом Минфина России №157н., на основе учетной политики, утвержденной приказом директора.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в обществе осуществляется на основании учетной политики, утвержденной Приказом директора от 30.12.2021. Общество применяет общий режим налогообложения в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

При составлении отчетности Общество исходило из того, что принцип непрерывности деятельности соблюдается, поскольку у Общества отсутствует как необходимость, так и намерения прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Их учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020.

Амортизация основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России № 180н от 15.11.2019.

Имущество, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы. Организация оставляет за собой право в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», должны были бы включаться в стоимость запасов, признавать расходами периода, в котором они были понесены.

Доходы по основной деятельности (от использования объектов инвестиционных соглашений) учитываются на счете 90 «Реализация» и признаются в порядке, предусмотренном ПБУ 9/99. Прочие поступления отражаются по счету 91 «Прочие доходы» и признаются в соответствии с п. 16 ПБУ 9/99.

Расходы по основной производственной деятельности учитываются на счете 20 «Расходы основного производства».

Общехозяйственные расходы отражаются по счету 26 «Общехозяйственные расходы».

4. Основные балансовые показатели.

4.1. Денежные средства стр. 1250 баланса.

По стр. 1250 баланса на 31.12.2025г. отражены остатки денежных средств на расчетных счетах в:

ПАО БАНК СГБ, г. Москва

р/с 407012810819000000053

БИК: 044525094

к/счет: 30101810200000000094

ПАО Сбербанк г. Москва

р/с 40701810338000110877

БИК 044525225

к/с 30101810400000000225

4.2. Дебиторская задолженность стр. 1230 баланса

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 баланса отсутствует долгосрочная, просроченная и обесцененная задолженность, резервы сомнительным долгам не создавались.

на 31.12. 2025 составляет 77 тыс. рублей,

на 31.12. 2024 составляет 68 тыс. рублей,

на 31.12. 2023 составляет 70 тыс. рублей.

4.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 баланса)

В строке Бухгалтерского баланса финансовые вложения 1170 отражается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Переоценка финансовых вложений, не котируемых на ОРЦБ не производится.

По долгосрочным финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражается их первоначальная стоимость.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражена приобретенная доля в Уставном капитале ООО

на 31.12.2025 составляют 1 599 998 тыс. рублей,

на 31.12.2024 составляют 1 599 998 тыс. рублей,

на 31.12.2023 составляют 900 000 тыс. рублей.

В 2023 году были подписаны договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ТКК», размер выкупленных долей составил 14,99998%

В 2024 году договора, подписанные в 2023 году, были закрыты, все обязательства по ним были исполнены.

Резерв под обесценение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2025 году не формировался.

4.4 Отложенные налоговые обязательства (стр. 1180 баланса)

На 31.12.2025г. составило 461 тыс. рублей, данная сумма состоит из:

- Оценочные обязательства и резервы 3 тыс. рублей;

- Убытки прошлых лет 458 тыс. рублей.

На 31.12.2024г. составило 239 тыс. рублей.

- Оценочные обязательства и резервы 2 тыс. рублей;

- Убытки прошлых лет 237 тыс. рублей.

4.5 Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 баланса)

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены размещенные банковские депозиты со сроком погашения менее 12 месяцев.

на 31.12.2025 составили 880 тыс. рублей,
на 31.12.2024 финансовых вложение нет,
на 31.12.2023 составили 1 250 тыс. рублей.

4.6 Добавочный капитал (стр. 1350 баланса).

На 31.12.2025г. добавочный капитал составил 1 599 999 тыс. рублей,
На 31.12.2024г. добавочный капитал составил 1 599 999 тыс. рублей,
На 31.12.2023г. добавочный капитал составил 900 000 тыс. рублей.
Добавочный капитал возник от вклада учредителя Общества.

4.7 Оценочные обязательства (стр. 1540 баланса)

По данной строке отражается резерв ежегодных отпусков.

На 31.12.2025г. составило 11 тыс. рублей;
На 31.12.2024г. составило 5 тыс. рублей;
На 31.12.2023 составило 2 тыс. рублей.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка по основному виду деятельности (стр. 2110)

в 2025г. Выручки по основному виду деятельности не было.

5.2. Управленческие расходы (стр. 2220)

На 31.12.2025 составили 1 014 тыс. рублей в том числе:
Аренда 106 тыс. рублей,
Услуги по ведению бухгалтерского учета 258 тыс. рублей
Расходы связанные с заработной платой 469 тыс. рублей,
Комиссия банка 21 тыс. рублей,
Страховые взносы и взносы на НС 141 тыс. рублей,
Расходы на ЭДО 19 тыс. рублей.

На 31.12.2024 составили 1 065 тыс. рублей в том числе:
Аренда 95 тыс. рублей,
Услуги по ведению бухгалтерского учета 240 тыс. рублей
Расходы связанные с заработной платой 475 тыс. рублей,
Комиссия банка 64 тыс. рублей,
Нотариальные расходы 174 тыс. рублей,
Расходы на ЭДО 16 тыс. рублей,
Прочие расходы 1 тыс. рублей.

5.3 Проценты к получению (стр. 2320)

Отражены доходы по начисленным процентам по размещенным депозитам:
за 2025г. в размере 126 тыс. рублей;
за 2024г. в размере 117 тыс. рублей;

5.4. Расчет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль

и отложенного налога на прибыль. (стр. 2410)

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. (стр. 2411)

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) (стр. 2412).

За 2025 год

Расход по налогу на прибыль составил - 0 тыс. рублей.

Отложенного налога на прибыль составил – 222 тыс. рублей.

За 2024 год

Расход по налогу на прибыль составил - 0 тыс. рублей.

Отложенного налога на прибыль составил – 238 тыс. рублей.

6. Информация о сделках со связанными сторонами.

В 2023 Общество осуществляло выплаты основному управленческому персоналу. Сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу (Директор), включая начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды:

в 2025 году составила 469 тыс.

- Общество получило от материнской компании вклад в добавочный капитал в размере 1 599 999 тыс. рублей.

в 2024 году составила 475 тыс.

- Общество получило от материнской компании вклад в добавочный капитал в размере 1 599 999 тыс. рублей.

в 2023 году составила 392 тыс.

- Общество получило от материнской компании вклад в добавочный капитал в размере 900 млн. рублей, а так же вклад в имущество Общества в размере 998 тыс. рублей.

Иных сделок со связанными сторонами не было.

7. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию не произошло. В судебных процессах общество не участвовало.

Дальнейшие планы деятельности ООО «Трамтех» находятся в стадии тактической корректировки с учетом выявленных геополитических и макроэкономических рисков, с учетом достигнутых ранее соглашений и изложенных намерений, действий руководства страны в отношении поддержки фундаментальной деловой активности и конкретно инфраструктурных инвестиций.

Директор ООО «Трамтех»
«25» марта 2026 г.



Фролова Е.С.