

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах ООО «РЭЙЛТРАНС» ЗА 2025 ГОД**

## **1. Общие сведения**

### **Наименование и реквизиты Общества**

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «РЭЙЛТРАНС»
Сокращенное название:	ООО «РЭЙЛТРАНС»
ИНН:	5405050190
ОГРН:	1195476084210
Государственная регистрация:	22.11.2009
Юридический адрес:	630008, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Короленко дом 25, офис 409
Почтовый адрес:	630008, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Короленко дом 25, офис 409
Телефон:	(383) 388-55-30; 8-800-600-21-06
Адрес в сети Интернет:	www.rail-tr.ru

### **Численность персонала Общества**

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	26 человек
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	16 человек
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	14 человек

### **Основные виды деятельности Общества**

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

### **Исполнительные и контрольные органы Общества**

Директор с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества Панченко Александр Сергеевич назначен Решением единственного участника общества от 09.09.2021г. на срок 5 лет с 10.09.2021г.

## **2. Основные элементы учетной политики и раскрытие существенных статей отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" от 24.07.2007 N 209-ФЗ. В силу ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском

учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 7 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

## 2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (сто тысяч) рублей. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная	накопленные амортиз	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцене)	накопленные амортизации
					первоначальная	накопленные			
Основные средства (за исключением)	За 2025 г.	9 659	(9 451)	1 091	(9 319)	9 319	(211)	1 431	(342)
	За 2024 г.	2 338	(345)	228	(12 274)	2 507	(131)	9 659	(9 451)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	0	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	504	-	-	(17)	504	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	223	(130)	387	-	-	(168)	610	(298)
	За 2024 г.	2 338	(345)	110	(2 225)	344	(129)	223	(130)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 436	(9 321)	-	(9 319)	9 319	(12)	117	(14)
	За 2024 г.	-	-	117	(10 049)	2 162	(2)	9 436	(9 321)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	200	-	-	(14)	200	(14)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцен	поступило (с учетом переоценки фактической)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	19 106	(1 666)	13 677	(57)	-	(6 974)	32 726	(8 640)
	За 2024 г.	14 719	(7 833)	23 754	-	-	(5 314)	19 106	(1 666)
Транспортные средства	За 2025 г.	19 106	(1 666)	13 677	(57)	-	(6 974)	32 726	(8 640)
	За 2024 г.	14 719	(7 833)	23 754	-	-	(5 314)	19 106	(1 666)

## Остаточная стоимость основных средств по инвентарным объектам на 31.12.2025г.:

Наименование показателя	Остаточная стоимость на 31.12.2025г.
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	25 175
в том числе:	
Машины и оборудование (кроме офисного)	487
Офисное оборудование	312
Транспортные средства	24 189
Производственный хозяйственный инвентарь	187

### 2.2. Запасы

Оценка сырья, материалов и других аналогичных ценностей при принятии к учету производится по фактической стоимости приобретения

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток запасов (сырье, материалы, запчасти) составляет 48 411 тыс. руб.. Запасы предназначены для выполнения работ в последующих финансовых периодах. Все запасы пригодны для использования.

### 2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе с учетом НДС.

В составе дебиторской и кредиторской задолженности отсутствует сомнительная и безнадежная задолженности, резерв по сомнительным долгам не создавался в отчетном периоде.

Списание задолженностей отсутствует. Просроченной задолженности на отчетную дату нет.

Просроченной задолженности на отчетную дату нет.

Задолженность ( в том числе задолженность по кредитам и займам) со сроком погашения свыше 12 месяцев, отнесена в состав долгосрочной задолженности, менее 12 месяцев- в состав краткосрочной.

### 2.4. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Резервный капитал у Общества не формируется.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. , оплачен полностью

Участниками общества являются: Панченко А.С., доля в уставном капитале 100%

Чистая прибыль Общества за 2025г. по данным бухгалтерского учета составил 22 141,00 тыс. руб.

Налог на прибыль подлежащий уплате в бюджет составил 2 947,00 тыс. руб.

Резервный капитал не формируется, добавочный капитал отсутствует.

## 2.5 Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;

долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Задолженность по причитающимся к оплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1510 «Краткосрочные обязательства. Заемные средства».

Кредиты и займы, предоставленные Обществу, приведены ниже.

Кредиторы (займодавцы)	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
<b>1. КРАТКОСРОЧНЫЕ:</b>			<b>14 419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Кредиты банков</b>			<b>14 419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Средства полученных кредитов и займов в отчетном периоде погашались в соответствии с графиками платежей, проценты по заемным средствам в учете и отчетности отражены своевременно и в полном объеме, просрочки платежей не допущено.

## 2.6. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Выручка от продажи продукции признается методом начисления по мере реализации продукции и перехода прав собственности к покупателю.

Прочими доходами для Общества являются доходы, связанные с получением процентов с размещенных депозитов, иные доходы.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за отчетный период составила 446 214,00 тыс. руб.

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

Расшифровка выручки от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже:

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	446 214	269 217
<b>Итого</b>	<b>446 214</b>	<b>269 217</b>

## 2.7. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Доходы от продажи ОС	7 117	7 431
Прочие доходы	13 931	852
Курсовые разницы	1 698	
<b>Итого</b>	<b>22 746</b>	<b>8 283</b>

## 2.8. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;

расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг, прочие прямые расходы;

расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат / выручка за отчетный период по видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Информация о структуре расходов приведена ниже:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные расходы	176 056	35 063
Амортизация	7 185	5 446
Оплата труда	19 524	10 837
Отчисления на социальные нужды	4 456	2 199
Прочие затраты	213 996	201 098
<b>Итого</b>	<b>421 217</b>	<b>254 643</b>

## 2.9. Прочие расходы

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницеми, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

Информация о структуре расходов приведена ниже:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Расходы на услуги банков	7 550	1 833
Прочие расходы	10 859	8 920
Курсовые разницы	1 098	2 535
<b>Итого</b>	<b>19 507</b>	<b>13 288</b>

## 2.10. Расчеты по налогу на прибыль, иные аналогичные расчеты

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль.

ФСБУ 18/02 не применяет.

## 2.11. Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

## 2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

Директор

30.03.2026.

Панченко А.С.