

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация		обесценение			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация		обесценение			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактические затраты		накопленное обесценение		принято к учету в качестве нематериальных активов		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты		по фактическим затратам	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие критериям нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	3 191	-	-	(3 191)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальный ремонт вагона 76743913	За 2024 г.	-	-	872	-	-	(872)	-	-
Капитальный ремонт вагона 76743434	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 872	- -	- -	- (872)	- -	- -
Капитальный ремонт вагона 76744127	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 192	- -	- -	- (192)	- -	- -
Капитальный ремонт вагона 76741586	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 192	- -	- -	- (192)	- -	- -
Капитальный ремонт вагона 76741842	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 872	- -	- -	- (872)	- -	- -
Капитальный ремонт вагона 76741834	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 192	- -	- -	- (192)	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 478	-	-	2 478	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	162 000	-	-	-	-	-	162 000	-
в том числе:											
займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	162 000	-	-	-	-	-	162 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	119 000	-	144 505	160 255	-	-	-	-	103 250	-
в том числе:											
займы	За 2025 г. За 2024 г.	119 000	-	144 505	160 255	-	-	-	-	103 250	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	119 000	-	222 298	160 255	-	-	-	-	119 000	-
					103 298	-	-	-	-	265 250	-
					103 298	-	-	-	-	119 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Фактическая себестоимость	Резерв под обеспечение	загрaты	списано		резерв под обеспечение	изменения видов запасов		Фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
					Фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		Фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2	(2)	-	-	X	X	-	-
Готовая продукция	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Загрaты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	39 772	-	11 172	69 750	(34 844)	(29 979)	-	-	16 101	39 773	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8	-	12	16 234	(8)	(16 226)	-	-	12	8	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	17 898	-	9 683	31 650	(17 890)	(13 752)	-	-	9 691	17 899	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	21 723	-	(2 647)	-	(18 529)	-	-	-	548	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	21 723	-	-	-	-	-	21 723	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	143	-	4 125	-	1 583	-	-	-	5 850	-	-
	За 2024 г.	-	-	143	-	-	-	-	-	143	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	86	2 498	(2)	(20 693)	-	2 581	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	2 124	-	(2 124)	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	5	-	(2)	-	-	5
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	222	-	(220)	-	-	2
	За 2025 г.	-	2 478	-	-	-	-	2 478
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	26 775	-	(26 275)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	1 307	-	(1 307)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	570	-	(570)	-	-	-
	За 2025 г.	-	52	-	(405)	-	-	54
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	463	-	(411)	-	-	52
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	32	-	-	-	-	44
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	32	-	-	-	-	32
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	1	-	(1)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	86	-	-	-	-	86
Итого	За 2024 г.	-	20 959	-	(20 693)	-	X	2 581
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	X	86

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	36 900	-	-
в том числе:			
БИЗНЕС-КОНТАКТ ООО	36 900	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2	-
Затраты на оплату труда	2 669	897
Отчисления на социальные нужды	553	202
Амортизация	-	4 955
Прочие затраты	48	213
Итого по элементам	3 272	6 263
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 272	6 263

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

30

**Пояснительная записка
К бухгалтерской отчетности за 2025 год**

1. Юридический адрес организации **ООО «Рейлвэй»**:
614000 Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, дом 60.

1.1. Основной вид деятельности:

Предоставление займов и других видов кредита (код по ОКВЭД 64.92).

1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 0 человек.

1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Директор Медведева Марина Валерьевна.

1.4 Краткая характеристика деятельности общества (текущей, инвестиционной и финансовой):

1.4.1. Основными видами деятельности ООО «Рейлвэй» (отраженными по строке 2110 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах) за 2025г. являются:

1.4.1.2. Доходы от выдачи займов и кредитов – 20 454 тыс. руб. (без учета НДС);

1.4.1.3 В составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2025г. отражены следующие виды доходов:

1.4.2.1. Доходы сдачи имущества в субаренду в сумме 1 072,0 тыс. руб. (без НДС);,

1.4.3. В составе управленческих расходов по строке 2220 Отчета о финансовых результатах отражены общехозяйственные расходы в размере 3272,0 тыс. руб.

1.4.4. В составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2025г. отражены следующие виды расходов:

1.4.4.1. Расходы на оплату услуг банка – 26,0 тыс. руб.;

1.4.4.2 Расходы на аренду – 1 000 ,0 тыс. руб.;

1.4.4.3 Прочие расходы – 6 000,00 тыс. руб.;

1.4.5. По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты по депозитам, начисленные за 2025г. в сумме 56 886,0 тыс. руб.

1.5. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности.

Финансовый результат в виде прибыли от основного вида деятельности за 2025 г. составил 17 182,0 тыс. руб.

Финансовый результат в виде прибыли по прочим доходам и расходам в размере 51 932,0 тыс. руб., в результате чего прибыль по результатам деятельности за 2025г. составила 69 114,0 тыс. руб.

1.6. Существенные способы ведения бухгалтерского учета. Информация о составе и движении резервов.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией по российским правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Основные средства организации, предназначенные для сдачи в аренду, учитываются в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1160.

В связи с применением ФСБУ 6/2020г лимит стоимости ОС установлен в сумме 100 000,00 руб., объекты стоимостью ниже лимита признаются МПЗ п.5 ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется с месяца принятия к учету и по месяц выбытия или списания. Согласно п.9 ФСБУ 6/2020 пересмотрен срок полезного использования объектов установлен период, в течении которого ОС будет приносить экономические выгоды организации. При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020). Выбранный способ последующей оценки применяется ко всей группе объектов ОС.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости материальных ценностей.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

Долгосрочные активы к продаже:

При отпуске материалов в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости материальных ценностей.

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражено:

- предоставленный займ от 25.08.2025г. в размере 162 000 тыс.руб.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, определяемой исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком), и при выполнении условий, установленных п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет выручки от продажи товаров, работ, услуг, ведется по видам деятельности.

Сумма управленческих расходов в 2025 г. признана в составе текущих расходов.

Согласно учетной политике организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, включая сумму НДС, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности приведена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Решение о размерах отчислений в резервный капитал организации на момент подписания бухгалтерской отчетности не принято.

Отложенные налоговые активы, сформированные из-за различного по времени признания в бухгалтерском и налоговом учете доходов и расходов, составили 619,5 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства составили 619.6 тыс. руб.

В составе ценностей, учитываемых на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2025г. в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» отражены:

- обеспечения обязательств и платежей полученные в сумме 36 900,0 тыс. руб.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные о движении активов и обязательств в разделах 2.1, 2.2, 4.1, 3.1, 5.1, 5.3 показаны развернуто.

1.7. Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

1.8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условные обязательства и активы, которые могут оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности в будущем, на дату составления отчетности отсутствуют.

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация признает оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочное обязательство на оплату отпусков работников рассчитывается исходя из средней оплаты труда работников по структурным подразделениям (с учетом страховых взносов в ПФ, ФСС и т.п.) и количества дней отпуска, не использованных работниками на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2025г. сумма оценочного обязательства на оплату отпусков работников составила 0,0 тыс. руб.

19. Корректировок данных за период, предшествующий отчетному, не производилось.

20. Передача имущества в доверительное управление отсутствует.

21. Ставка по налогу на прибыль 25%, в том числе:

8% — зачисляются в федеральный бюджет;

22. Информация о связанных сторонах на отчетную дату.

Учредителями общества в 2025г. являются участники:

ООО «ПЕРМГРАДСТРОЙ» доля составляет 99 %;

ООО «ИНВЕСТИОННО-УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «РИАЛ», доля составляет 1 %;

Хозяйственные операции с взаимозависимыми лицами:

Хозяйственные операции с ООО «ПГС» и ООО «ИУК «РИАЛ» отсутствуют.

В течение 2025г. по выданному займу ООО «Пермь-Констракшн» в размере 162000тыс.руб сумма начисленных процентов составила 6249,0 тыс. руб. Задолженность ООО «Пермь-Констракшн» на 31.12.2025г. составляет 162249 тыс.руб.

В течение 2025г. ООО «УК «Риал»» сдавало в аренду рабочее место в офисном помещении ООО «Рейлвэй», сумма оплаченных платежей составила 30,0 тыс. руб. (в т. ч. НДС). Задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Дивиденды в течении 2025 года не выплачивались.

В течение 2025г. лицам, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа начислено вознаграждение по трудовому договору в размере 2 162,0 тыс. руб., в том числе НДФЛ. Начислено и уплачено 385,00 тыс.руб. страховых взносов.

Уровень существенности, определенный учетной политикой, составляет 5% от валюты баланса.

Общество планирует осуществлять деятельность как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Риски прекращения деятельности отсутствуют.

23. Риск распространения новой вирусной инфекции, пандемия COVID-19.

Общество не попало в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В соответствии с Приказом Министерства строительства Пермского края от 31.03.2020г. № СЭД-35-01-12-65 «О мерах по профилактике новой коронавирусной инфекции при организации работ строительными организациями», в соответствии с Указом Губернатора Пермского края № 23 от 29.03.2020г., для получения разрешения для осуществления работы в период проведения мероприятий, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), Общество, выполнило все необходимые требования, и продолжало работать.

На общество не повлияло решение РФ о проведении специальной военной операции, принятое в соответствии со ст. 51 части 7 Устава ООН.

Директор ООО «Рейлвэй»

М. В.Медведева

30.03.2025 г.

