

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 Г
ООО «РЕЙЛ ТРАНС»

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Рейл Транс» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Рейл Транс» ИНН 7709950982, КПП 770201001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 03 апреля 2014 года.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 77 №015804420

Место нахождения: 129110, г. Москва, Олимпийский проспект, дом 16, строение 5, этаж 4, комната 21.

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 участником Общества являлся:

Смыслов Сергей Рудольфович (физическое лицо) – 100% УК

Уставный капитал общества составляет 7 101 000 (семь миллионов сто одна тысяча) рублей 00 копеек.

1.2. Информация об органах управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет генеральный директор Барыкина Надежда Александровна.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 03 апреля 2014 года.

Общество не осуществляло работ по основному виду деятельности в 2024 и 2025 годах.

1.4. Среднесписочная численность работников Общества

за 2024 год – 1 человек;

за 2025 год - 1 человек.

2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

2.1. Нематериальные активы

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2024 года нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 на балансе Общества не числятся объекты основных средств, учитываемые на балансе на счетах 01 «Основные средства» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Информация о переданных и полученных в аренду объектах основных средств.

За 2024 и 2025 год основные средства в аренду не передавались.

У Общества имеется офисное помещение, полученное по договору субаренды.

2.3 Залог основных средств

Основные средства, переданные в залог, по состоянию на отчетную дату и на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

2.4 Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражены по их первоначальной стоимости с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Информация о стоимости на начало и конец отчетного года и движении за период финансовых вложений представлена в таблице «Наличие и движение финансовых вложений за 2024 год». За 2025 год движений по финансовым вложениям не было.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

В отчетном периоде и предыдущих отчетных периодах Обществом не создавался резерв под обесценение финансовых вложений в связи с тем, что по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость не наблюдаются признаки устойчивого существенного снижения их стоимости.

В отчетном периоде Обществом способы оценки финансовых вложений при их выбытии не изменялись.

У Общества отсутствуют случаи выбытия ценных бумаг и иных финансовых вложений (передачи другим организациям или лицам) по основаниям иным, чем продажа.

Финансовые вложения, переданные в залог, по состоянию на текущую дату и 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

2.5 Запасы

За 2024 и 2025 год запасы не приобретались, остатки на начало года отсутствуют.

2.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Информация о размере и составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 года представлена в таблицах «Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года» и «Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года» соответственно.

2.7 Кредиторская задолженность

Информация о размере и составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 года представлена в таблицах «Кредиторская задолженность на

31.12.2024 года» и «Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года» соответственно.

На отчетную дату просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

2.8 Кредиты и займы полученные

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы по состоянию на текущую дату и на 31.12.2024 у Общества отсутствуют.

2.9 Капитал и резервы

Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества 7 101 тыс. руб.

В отчетном периоде величина уставного капитала и добавочного капитала не изменялась.

Величина чистых активов Общества на отчетную дату составляет 10 280 тыс. руб., за 2024 г. 10 803 тыс. руб.

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежным эквивалентом признаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса, а также по строкам 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя/строка 1250 бухгалтерского баланса	Период	На начало года/ стр.4450 ДДС	На конец года/ стр.4500 ДДС
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	2025 год	759	72
	2024 год	13 546	759
в том числе Расчетные счета	2025 год	759	72
	2024 год	46	759
Прочие специальные счета	2025 год	0	0
	2024 год	13 500	0

2.11 Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Информация о прочих активах бухгалтерского баланса содержится в таблице

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие внеоборотные активы, в т.ч	1190	-	-
Прочие оборотные активы, в т.ч	1260	10	10
Расходы будущих периодов	12601	10	10

В бухгалтерской отчетности Расходы будущих периодов представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока погашения.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Раскрытие информации по доходам от обычных видов деятельности

Общество не осуществляло работ по основному виду деятельности в 2024-2025 гг.

3.2. Раскрытие информации по расходам от обычных видов деятельности

У Общества отсутствуют расходы по основному виду деятельности за 2024-2025 гг.

Информация об управленческих расходах, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов содержится в таблицах «Управленческие расходы за 2024 год» и «Управленческие расходы за 2025 год».

3.3. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах, отраженных по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице «Прочие доходы за 2024 год», и «Прочие доходы за 2025 год».

Информация о прочих расходах, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах «Прочие расходы за 2024 год» и «Прочие расходы за 2025 год».

3.4. Расчеты по налогу на прибыль

Условный доход по налогу на прибыль за 2025 год составил 174 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 1 113 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах

В 2025 году постоянных и временных разниц, влияющих на разницу между условным доходом/расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), не было.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражены в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

4. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

4.1 Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества; требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год или раскрытия в настоящих Пояснениях.

Не имели место и не планировались следующие события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на Годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год:

- решение о распределении прибыли и начислении дивидендов не принималось;
- новые обязательства не приняты;
- новые займы и кредиты не получены, имущество в обеспечение кредитов не представлено, поручения и гарантии не получены;
- новые договоры поручительства (поручительства выданные) не заключены;
- крупные сделки, связанные с продажей внеоборотных активов, не имели место;

- выпуск долговых ценных бумаг не осуществлён;
- реорганизация (ликвидация) Общества не планируется;
- случаи конфискации государством активов отсутствуют;
- случаи гибели активов в результате пожара (наводнения) отсутствуют;
- реконструкция не планируется.

4.2 Информация об исправлении ошибок

Общество в 2025 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

4.3 Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

4.4 Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

4.5 Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация о том, что деятельность может прекратиться в течение 2026 года.

4.5 Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

4.6 Информация об изменениях оценочных значений

В предыдущем и текущем отчетном периоде Обществом не создавались оценочный резерв под обесценение финансовых вложений и оценочный резерв под снижение стоимости МПЗ.

В отчетном периоде Обществом не изменялось оценочное значение – срок полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов.

4.7 Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах, условных активах.

Оценочные обязательства

Информация об остатках и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в таблице «Оценочные обязательства за 2024 год» к настоящим Пояснениям.

Информация об остатках и движении оценочных обязательств в 2025 году представлена в таблице «Оценочные обязательства за 2025 год».

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. оценочные обязательства по судебным решениям в учете Общества не признавались.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства по арендованным основным средствам

Информация об условных обязательствах по арендованным основным средствам содержится в таблицах «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2025 год» и «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2024 год» к разделу 2.3 «Аренда основных средств» настоящих Пояснений.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций классифицируются в порядке, установленном в п.9-11 Положения по

бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н.

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, и уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретенные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи»/4119 «Прочие поступления».

Суммы, направленные на общехозяйственные расходы, выплаченные по договорам гражданско-правового характера за оказанные услуги, выполненные работы, по имущественному и личному страхованию отражены по строке 4129 «Прочие платежи».

Существенные денежные потоки, полученные (выплаченные) от организаций(ям), которые признаются связанными сторонами, отражаются в отчетности от аналогичных денежных потоков обособлено.

Генеральный директор
ООО «Рейл Транс»



Н.А. Барыкина

30.03.2026

«Наличие и движение финансовых вложений за 2024 год»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	срока баланса	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
Краткосрочные, всего	1240	80 000	0	80 000	0
в том числе займы выданные:		80 000	0	80 000	0
в том числе со связанными сторонами					
Смыслов Сергей Рудольфович		80 000	0	80 000	0
Финансовых вложений - итого		80 000	0	80 000	0

Дебиторская задолженность на 31.12.2024

тыс. руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	9 812
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе		9 812
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		0
	Расчеты по налогам и сборам		3 153
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		6 659
	Смыслов Сергей Рудольфович		6 659

Дебиторская задолженность на 31.12.2025

тыс. руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	9 767
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе		9 767
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		0
	Расчеты по налогам и сборам		3 108
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		6 659
	Смыслов Сергей Рудольфович		6 659

Кредиторская задолженность на 31.12.2024

тыс.руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	9
	Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе		9
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		0
	Расчеты с покупателями и заказчиками		0
	Расчеты по налогам и сборам		0
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		9

Кредиторская задолженность на 31.12.2025

тыс.руб.

№№	Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
1	2	3	4
	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	9
	Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе		9
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		0
	Расчеты с покупателями и заказчиками		0
	Расчеты по налогам и сборам		0
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		9
	Расчеты с подотчетными лицами		0
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		0

Управленческие расходы за 2024 год

тыс. руб.

Показатель	код строки	на конец периода
Управленческие расходы, всего	2220	701
в том числе		
Аренда офиса		62
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		24
Основная заработная плата		394
Налоги на ФОТ		117
Нотариальные услуги		9
Услуги аутсорсинга		96

Управленческие расходы за 2025 год

тыс. руб.

Показатель	код строки	на конец периода
Управленческие расходы, всего	2220	672
в том числе		
Аренда офиса		67
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		27
Основная заработная плата		365
Налоги на ФОТ		108
Нотариальные услуги		9
Услуги аутсорсинга		96

Прочие доходы за 2024 год

тыс.руб.

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие расходы, всего	2340	41
в том числе		
Прочие операционные расходы		41
Резерв по отпускам		41

Прочие доходы за 2025 год

тыс.руб.

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие расходы, всего	2340	41
в том числе		
Прочие операционные расходы		41
Резерв по отпускам		41

Прочие расходы за 2024 год

тыс.руб.

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие расходы, всего	2350	73
в том числе		
Прочие операционные расходы		73
Банковские расходы		33
Резерв по отпускам		41

Прочие расходы за 2025 год

тыс.руб.

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие расходы, всего	2350	66
в том числе		
Прочие операционные расходы		66
Банковские расходы		25
Резерв по отпускам		41

Оценочные обязательства за 2024 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	(тыс.руб.)	
						Остаток на конец периода	
Оценочные обязательства - всего	1540	3	78	41	0	41	
в том числе:							
Резервы по отпускам		3	78	41	0	41	

Оценочные обязательства за 2025 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	41	78	79	0	41
в том числе:						
Резервы по отпускам		41	78	79	0	41

(тыс.руб.)

Генеральный директор

Н.А. Барыкина

30.03.2026

Барыкина

