

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «РэилМатик» за 2025 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью готовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РэилМатик» за 2025 г. подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РэилМатик» (ООО «РэилМатик»), далее – Общество, ИНН 7814289761 зарегистрировано МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу. Основной государственный регистрационный номер 1157847350748. Общество зарегистрировано по адресу: 197343, Санкт-Петербург г, Ланское ш, дом № 14, корпус 1, литера А, помещение 8Н, офис 2

Уставной капитал Общества составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Участники общества: Два физических лица, являющиеся резидентами РФ.

1.2. Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности общества являются:

27.90 «Производство прочего электрического оборудования».

1.3. Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание учредителей.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества, Концелидзе Давид Дурмишханович.

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2025 года среднесписочная численность за 2025 год составила 101 человека

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. №34н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется Главным бухгалтером Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

2.2. Нематериальные активы

Объект принимается к учету в качестве нематериального актива при одновременном соблюдении условий п. 3 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Учет осуществляется на счёте 04 «Нематериальные активы». Организация выделяет следующие группы однородных нематериальных активов: а) произведения науки, литературы и искусства; б) компьютерные программы; в) базы данных; г) изобретения; д) полезные модели; е) промышленные образцы; ж) секреты производства (ноу-хау); з) селекционные достижения; и) лицензии и разрешения.

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период,

в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации (пп. 30-31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

Организация может не применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 (Ста тысяч) рублей 00 копеек.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу с определенным сроком полезного использования производится линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. (пп. 23,27,31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются ежемесячно до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Объект нематериальных активов подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает, или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

2.3. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Объекты, имеющие стоимость ниже установленного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Учет осуществляется на счете 01 «Основные средства». Организация выделяет следующие виды объектов основных средств: земельные участки; здания и помещения; сооружения и передаточные устройства; машины и оборудование (кроме офисного); офисное оборудование; транспортные средства; производственный и хозяйственный инвентарь; другие виды основных средств.

Объекты основных средств одного вида объединяются в группы основных средств однородных по характеру и способу использования для обобщения параметров учета по группе. В том числе, выделяется группа «Инвестиционная недвижимость», объединяющая основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

В соответствии с пп. 12, 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются из нормативных ограничений, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

По всем основным средствам, подлежащим амортизации, амортизация начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

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

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

Признаков обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2025 не установлено.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6 ФСБУ 26/2020.

Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение по состоянию на конец года. Проверка проводится экспертной комиссией, сформированной приказом руководителя Организации, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами. Если незавершенные капитальные вложения выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления, они подлежат списанию с бухгалтерского учета.

2.4. Запасы

В соответствии с и. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных у других лиц и предназначенных для продажи в ходе обычной деятельности Организации.

Организацией не применяется ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с пп. 9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (заготовка и доставка материалов до места их потребления (использования)).

В соответствии с и. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

При отпуске запасов в производство, списании запасов и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. При реализации или ином выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости (и. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

2.5. Бухгалтерский учет аренды

Если договором краткосрочной аренды (сроком не более 12 месяцев) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа

предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Организация классифицирует такие предметы аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Организация (арендатор) признает арендные платежи по операционной аренде в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.6. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности: расчеты с покупателями и заказчиками; авансы выданные; прочая дебиторская задолженность.

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

2.7. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности: расчеты с поставщиками и подрядчиками; авансы полученные; займы; прочая кредиторская задолженность.

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

2.8. Порядок учета кредитов и займов полученных

Общество учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев - в долгосрочной.

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Проценты за пользование заемными средствами отражаются в учете равномерно (ежемесячно) независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

К дополнительным затратам, связанных с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, расходы на проведение оценки и экспертиз и т.п. (пп. 6, 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

На 31 декабря 2025 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 16 %.

2.9. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.10. Порядок признания доходов Общества

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества), (и. 2 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

В соответствии с пп. 5, 6 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка признается на дату, когда право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Организации к Покупателю или работа принята Заказчиком (услуга оказана).

В период 2025 г. Обществом признана выручка по договору субаренды в Прочих доходах.

2.11. Порядок признания расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества) (и. 2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Все расходы, несвязанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы, (п. 4, 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Все расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство», являются прямыми.

К ним относятся: материальные затраты; амортизация основных средств; расходы на оплату труда; отчисления на социальные нужды; другие расходы, непосредственно связанные с видами деятельности.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» обособленно от расходов, непосредственно связанных с осуществлением деятельности.

К данным расходам относятся: оплата труда и страховые взносы управленческого персонала; амортизационные отчисления на объекты основных средств управленческого персонала; материальные затраты на административные и общехозяйственные нужды; прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно признаются в составе себестоимости продаж в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции ведется синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности.

2.12. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в аналитике по видам и номенклатуре расходов и подлежат списанию в затраты ежемесячно в течение срока их потребления пропорционально количеству календарных дней использования в отчетном периоде, (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

Расходы будущих периодов по программным продуктам с неисключительными правами, отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в случае, если срок использования программы превышает 12 месяцев. В случае, если срок использования программы составляет 12 месяцев и меньше, их стоимость отражается в подстроке 1260 «Расходы будущих периодов», строки 1210 «Запасы».

2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более 3 месяцев, и отражает их по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства: по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы страховых взносов, рассчитанных с таких начислений.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства (строка 1540).

2.15. Налогообложение

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Временные разницы отражены в бухгалтерской отчетности обособленно.

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете Общества, и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.16. Критерий признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.17. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.18. Изменения в учетной политике

Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением положений ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025 г.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 108	(231)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(331)
	За 2024 г.	1 108	(132)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(231)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	1 108	(231)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(331)
	За 2024 г.	1 108	(132)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(231)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 108	(231)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(331)
	За 2024 г.	1 108	(132)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(231)

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	1 108	(231)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(331)
	За 2024 г.	1 108	(132)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(231)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	1 108	(231)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(331)
	За 2024 г.	1 108	(132)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(231)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 108	(231)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(331)
	За 2024 г.	1 108	(132)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 108	(231)

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	778	877	976
в том числе:			
Другие НМА	778	877	976
из них созданные организацией	778	877	976
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	6	-	-	-	(1)	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	6	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	6	-	-	-	(1)	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	6	-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленная амортизация	переклассифицировано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	500 389	(86 858)	34 516	(17 745)	7 420	(38 371)	-	-	-	-	-	530 712	(127 019)
	За 2024 г.	218 121	(54 366)	271 969	(2 067)	607	(29 043)	-	-	-	-	-	500 389	(86 858)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	174 704	(2 825)	-	-	-	(5 807)	-	-	-	-	-	174 704	(8 632)
	За 2024 г.	-	-	174 704	-	-	(2 825)	-	-	-	-	-	174 704	(2 825)
Сооружения	За 2025 г.	514	(214)	441	-	-	(73)	-	-	-	-	-	955	(288)
	За 2024 г.	514	(141)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	514	(214)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	190 143	(45 683)	8 600	(89)	89	(23 288)	-	-	-	-	-	212 206	(78 091)
	За 2024 г.	120 437	(24 726)	60 511	(2 067)	607	(17 959)	-	-	-	-	-	190 143	(45 683)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 269	(1 979)	-	(1 790)	1 790	(675)	-	-	-	-	-	1 479	(864)
	За 2024 г.	2 229	(1 276)	1 041	-	-	(703)	-	-	-	-	-	3 269	(1 979)
Транспортные средства	За 2025 г.	28 516	(7 277)	17 566	(13 417)	3 092	(3 770)	-	-	-	-	-	32 666	(7 956)
	За 2024 г.	3 978	(3 846)	23 436	-	-	(2 909)	-	-	-	-	-	28 516	(7 277)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	26 858	(23 482)	-	(2 449)	2 449	(679)	-	-	-	-	-	24 410	(21 913)
	За 2024 г.	26 613	(22 176)	245	-	-	(1 306)	-	-	-	-	-	26 858	(23 482)
Земельные участки	За 2025 г.	43 500	-	1 957	-	-	-	-	-	-	-	-	45 457	-
	За 2024 г.	43 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 500	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	32 884	(5 397)	5 952	-	-	(3 878)	-	-	-	-	-	38 836	(9 275)
	За 2024 г.	20 851	(2 200)	12 033	-	-	(3 197)	-	-	-	-	-	32 884	(5 397)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка (фактическая (переоцененная) стоимость)	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	25 238	(8 608)	600	(8 694)	-	(1 723)	-	-	3 593	(1 123)
	За 2024 г.	29 700	(7 886)	8 690	(788)	-	(4 780)	-	-	25 238	(8 608)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 356	(7 153)	200	(4)	-	(2 055)	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 405	(7 204)	-	(788)	-	(3 555)	-	-	13 356	(7 153)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 193	(665)	400	-	-	(458)	-	-	3 593	(1 123)
	За 2024 г.	4 294	(681)	1	-	-	(435)	-	-	3 193	(665)
Земельные участки	За 2025 г.	8 689	(790)	-	(8 689)	-	790	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 689	-	-	(790)	-	-	8 689	(790)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	360 706	378 760	142 070
в том числе:			
Здания	166 072	171 879	-
Сооружения	667	300	373
Машины и оборудование (кроме офисного)	134 115	150 663	113 912
Офисное оборудование	615	1 290	952
Транспортные средства	27 180	23 766	3 744
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 497	3 376	4 437
Другие виды основных средств	29 562	27 487	18 651
Неамортизируемые основные средства - всего	45 457	51 399	43 500
в том числе:			
Земельные участки	45 457	51 399	43 500

Капитальные вложения в основные средства

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.	6 212	-	29 613	-	(3 192)	(30 833)	1 800	-
	За 2024 г.	2 469	-	109 321	-	(22 762)	(82 816)	6 212	-
в том числе:									
Материалы	За 2025 г.	-	-	441	-	(441)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	6 212	-	21 331	-	-	(26 292)	1 250	-
	За 2024 г.	2 126	-	78 213	-	-	(74 127)	6 212	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	3 301	-	(2 752)	-	550	-
	За 2024 г.	343	-	22 420	-	(22 762)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 583	-	-	(2 583)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	1 957	-	-	(1 957)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 689	-	-	(8 689)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	3 670	-	3 825	-	-	(3 683)	3 811	-
	За 2024 г.	155 182	-	205 503	-	(159 173)	(197 842)	3 670	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	3 670	-	3 825	-	-	(3 683)	3 811	-
	За 2024 г.	155 182	-	205 503	-	(159 173)	(197 842)	3 670	-

5. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	75 582	-	1 483 134	(1 393 274)	-	-	X	X	165 442	-
	3а 2024 г.	129 510	-	1 014 485	(1 068 412)	-	-	X	X	75 582	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	74 678	-	922 143	(2 570)	-	-	(848 459)	-	145 792	-
	3а 2024 г.	124 903	-	781 617	(91 946)	-	-	(739 897)	-	74 678	-
Товары	3а 2025 г.	904	-	54 796	(162 707)	-	-	126 657	-	19 650	-
	3а 2024 г.	4 607	-	25 560	(218 223)	-	-	188 960	-	904	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	506 194	(1 227 997)	-	-	721 802	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	207 307	(758 244)	-	-	550 937	-	-	-

6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	385 755	-	353 321	1 389	(305 294)	(4 610)	-	-	430 561	-
	3а 2024 г.	855 088	-	317 751	37	(786 188)	(933)	-	-	385 755	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	62 572	-	206 654	1	(29 779)	(4 600)	-	-	234 848	-
	3а 2024 г.	250 141	-	29 204	2	(216 775)	-	-	-	62 572	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	302 205	-	110 053	-	(268 645)	-	-	-	143 613	-
	3а 2024 г.	536 072	-	278 124	-	(511 991)	-	-	-	302 205	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	46	-	63	-	(36)	(10)	-	-	63	-
	3а 2024 г.	10	-	24	13	-	-	-	-	46	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	14 111	-	31 784	1 388	(1 922)	-	-	-	45 361	-
	3а 2024 г.	60 859	-	5 484	23	(51 322)	(933)	-	-	14 111	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	64	-	117	-	(1)	-	-	-	180	-
	3а 2024 г.	97	-	4	-	(38)	-	-	-	64	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5 157	-	-	-	(3 837)	-	-	-	1 320	-
	3а 2024 г.	1 764	-	3 394	-	-	-	-	-	5 157	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	82	-	17	-	-	-	-	-	99	-
	3а 2024 г.	167	-	-	-	(85)	-	-	-	82	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	4	-	(1)	-	-	-	4	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	148	-	70	-	(46)	-	-	-	172	-
	3а 2024 г.	145	-	147	-	(145)	-	-	-	148	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	725	-	4 490	-	(383)	-	-	-	4 832	-
	3а 2024 г.	5 412	-	725	-	(5 412)	-	-	-	725	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	641	-	73	-	(641)	-	-	-	73	-
	3а 2024 г.	420	-	641	-	(420)	-	-	-	641	-
Итого	3а 2025 г.	385 755	-	353 321	1 389	(305 294)	(4 610)	-	X	430 561	-
	3а 2024 г.	855 088	-	317 751	37	(786 188)	(933)	-	X	385 755	-

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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	32 715	-	-	(32 715)	-	-	-
	3а 2024 г.	56 174	-	-	(33 243)	-	-	22 931
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	22 931	-	-	(22 931)	-	-	-
	3а 2024 г.	56 174	-	-	(33 243)	-	-	22 931
Прочая	3а 2025 г.	9 784	-	-	(9 784)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 040 714	321 318	37	(369 710)	(3 934)	-	988 425
	3а 2024 г.	1 393 757	513 160	12 804	(809 994)	(69 013)	-	1 040 714
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	521 525	50 303	12	(149 720)	(3 934)	-	418 186
	3а 2024 г.	664 570	166 138	69	(240 239)	(69 013)	-	521 525
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	361 823	201 961	-	(178 440)	-	-	385 344
	3а 2024 г.	476 571	338 025	-	(452 773)	-	-	361 823
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	81 881	64 262	25	(25 425)	-	-	120 743
	3а 2024 г.	134 727	7	6	(52 858)	-	-	81 881
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	11 092	-	-	(10 558)	-	-	534
	3а 2024 г.	11 483	6 732	-	(7 123)	-	-	11 092
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	52 029	-	-	(659)	-	-	51 370
	3а 2024 г.	52 608	-	12 729	(13 308)	-	-	52 029
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 938	49	-	(4 794)	-	-	1 193
	3а 2024 г.	8 018	1 707	-	(3 787)	-	-	5 938
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 803	4 080	-	-	-	-	8 883
	3а 2024 г.	44 536	-	-	(39 733)	-	-	4 803
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 482	655	-	-	-	-	2 137
	3а 2024 г.	1 059	423	-	-	-	-	1 482
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	141	8	-	(114)	-	-	35
	3а 2024 г.	185	128	-	(172)	-	-	141
Итого	3а 2025 г.	1 073 429	321 318	37	(402 425)	(3 934)	X	988 425
	3а 2024 г.	1 449 931	513 160	12 804	(843 237)	(69 013)	X	1 063 645

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 653	-	-	(153)	-	-	-	-	7 500	-
	За 2024 г.	7 800	-	-	(147)	-	-	-	-	7 653	-
в том числе:											
Участки в УК организаций	За 2025 г.	7 653	-	-	(153)	-	-	-	-	7 500	-
	За 2024 г.	7 800	-	-	(147)	-	-	-	-	7 653	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	162 912	-	2 625 397	(2 579 122)	-	-	-	-	209 187	-
	За 2024 г.	104 467	-	436 585	(378 140)	-	-	-	-	162 912	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	83 300	-	2 508 382	(2 437 522)	-	-	-	-	154 160	-
	За 2024 г.	47 000	-	363 720	(327 420)	-	-	-	-	83 300	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	79 612	-	117 015	(141 600)	-	-	-	-	55 027	-
	За 2024 г.	57 467	-	72 865	(50 720)	-	-	-	-	79 612	-
Итого	За 2025 г.	170 565	-	2 625 397	(2 579 275)	-	-	-	-	216 687	-
	За 2024 г.	112 267	-	436 585	(378 287)	-	-	-	-	170 565	-

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Структура денежных средств и эквивалентов (тыс. руб.):

Вид денежных средств	2025 г.	2024г.	2023г.
Денежные средства на расчетных счетах	24 964	31 667	82 636
Итого:	24 964	31 667	82 636

9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

В 2025 г. не производилось распределение и выплата дивидендов участникам общества.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

ООО «РэилМатик» сформировало резерв на оплату отпусков. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025г. Предполагается, что резерв будет использован в 2026г.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 299	185 659	-	108	193 850
	За 2024 г.	5 527	2 772	-	-	8 299
в том числе:						
Резерв на гарантийный ремонт	За 2025 г.	-	183 595	-	-	183 595
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 299	2 065	-	108	10 255
	За 2024 г.	5 527	2 772	-	-	8 299

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

Информация о выручке от продаж товаров, работ, продукции, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) представлена ниже.

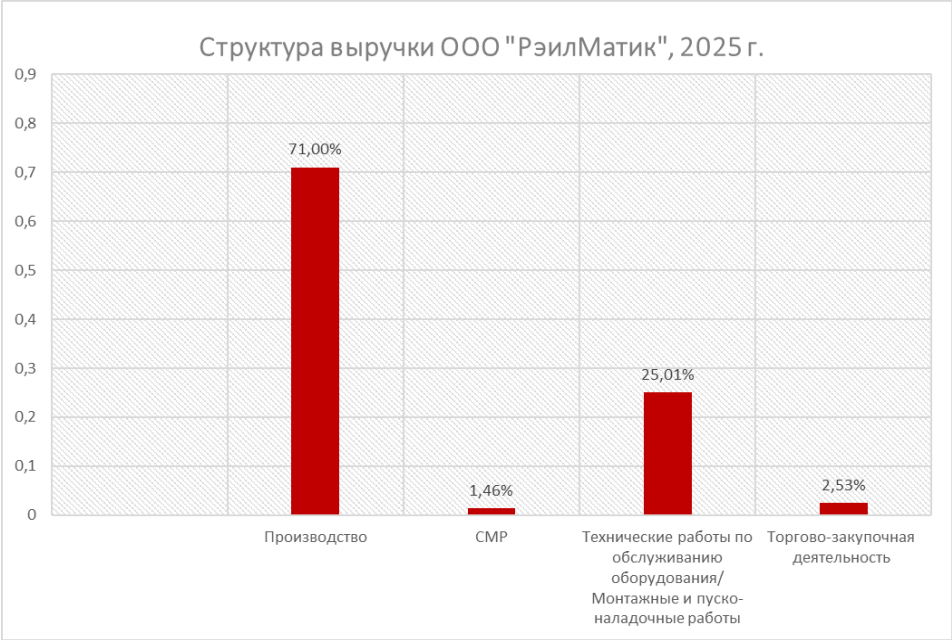
Структура выручки Общества (руб.):

Виды деятельности	Сумма, 2025 г.	Процент в общем объеме, 2025 г.	Сумма, 2024 г.	Процент в общем объеме, 2024 г.
Производство	1 072 770 395,87	71,00%	913 894 457,13	85,91%
СМР	21 986 522,00	1,46%	61 862 770,73	5,82%
Монтажные и пуско-наладочные работы	377 824 791,34	25,01%	54 039 307,75	5,08%
Торгово-закупочная деятельность	38 272 672,24	2,53%	33 926 572,33	3,19%
Итого:	1 510 854 381,45	100,00%	1 063 723 107,94	100,00%

В структуре выручки за 2025 г. основной вид деятельности ООО «РэилМатик» – Производство. В 2025 г. прирост выручки от деятельности Производство ООО «РэилМатик» сократился на 17,38 % по сравнению с 2024 г., что в рублевом эквиваленте составляет 158 875 938,74 руб. Однако, следует отметить, что в общей структуре выручки за 2025 г. произошло увеличение итогового показателя выручки на 447 131 273,51 руб.

Наглядно структура выручки Общества представлена с помощью рисунка №1.

Рисунок №1 Структура выручки Общества (%):



Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) и управленческих расходов в разрезе элементов затрат представлена в Таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	886 950
Затраты на оплату труда	96 792
Отчисления на социальные нужды	21 459
Амортизация	40 194
Прочие затраты	413 079
Итого по элементам	1 458 770

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

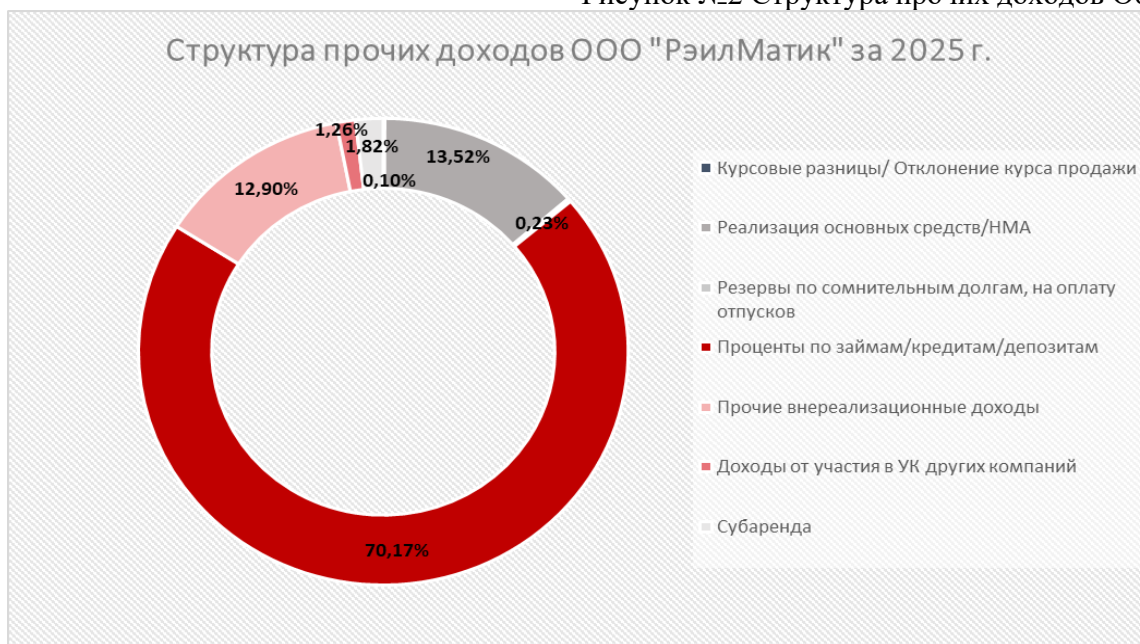
Структура прочих доходов и расходов ООО «РэилМатик» за 2025 г. представлена в настоящем разделе.

Структура прочих доходов Общества (руб.):

Прочие доходы	Сумма, руб.	Доля в общем объеме, %
Курсовые разницы/ Отклонение курса продажи	46 209,72	0,10%
Реализация основных средств/НМА	6 312 500,00	13,52%
Резервы по сомнительным долгам, на оплату отпусков	108 015,27	0,23%
Проценты по займам/кредитам/депозитам	32 756 840,74	70,17%
Прочие внереализационные доходы	6 024 283,17	12,90%
Доходы от участия в УК других компаний	588 398,00	1,26%
Субаренда	847 959,96	1,82%
Итого:	46 684 206,86	100,00%

Наглядно структура прочих доходов Общества представлена с помощью рисунка №2.

Рисунок №2 Структура прочих доходов Общества:



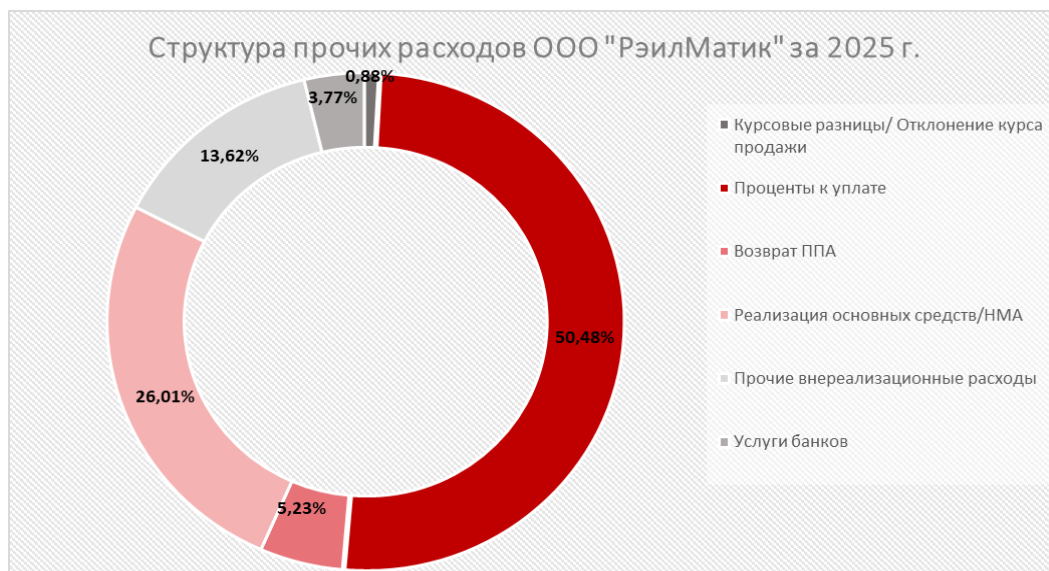
Наибольший удельный вес в структуре прочих доходов занимает статья «Проценты по займам/кредитам/депозитам» - 70,17 %, что обусловлено наличием в 2025 г. большого объема размещении депозитов с целью получения дополнительного дохода, поскольку ООО «РэилМатик» осуществляет свою финансовую деятельность с целью получения доходов.

Структура прочих расходов Общества (руб.):

Прочие расходы	Сумма, руб.	Доля в общем объеме, %
Курсовые разницы/ Отклонение курса продажи	386 751,98	0,88%
Проценты к уплате	22 074 258,59	50,48%
Возврат ППА	2 286 142,77	5,23%
Реализация основных средств/НМА	11 375 808,49	26,01%
Прочие внереализационные расходы	5 957 235,44	13,62%
Услуги банков	1 649 145,21	3,77%
Итого:	43 729 342,48	100,00%

Наглядно структура прочих расходов Общества представлена с помощью рисунка №3.

Рисунок №3 Структура прочих расходов Общества:



Наибольший удельный вес в структуре прочих расходов занимает статья «Проценты к уплате» - 50,48 %, в связи с наличием в 2025 г. такого долгосрочного обязательства, как кредитного обязательства перед банком.

13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У Общества отсутствуют доходы, связанные с признанием сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов, а также целевое финансирование.

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 г. составила 25 %.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 15 316 124,85 руб.

15. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество руководствуется классификацией денежных потоков, указанной в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Выдача денежных средств подотчет;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС. Разница в величине НДС отражается отдельной строкой в разделе денежных потоков от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В течение отчетного года Общество не осуществляло операций с финансовыми инструментами других организаций.

16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается, так как Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг на основании п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2025 г. у Общества отсутствовали заключенные договора об участии в совместной деятельности.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

1. Приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
2. Приобретение и продажа основных средств и других активов;
3. Аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
4. Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
5. Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
6. Другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- АО «РЭС» (ИНН 7810682964);
- ООО «СимРэйл» (ИНН 7813604770);
- АО «ТД Автолифт Рус» (ИНН 7813608704);
- ООО «РУСИНОКС» (ИНН 7814822838);

-АО «Эн-Системс» (ИНН 7801233786);

-ООО «Юпитер» (ИНН 7801249881).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- оплата труда Генерального директора составила 2 775 872 (Два миллиона семьсот семьдесят пять тысяч восемь семьдесят два) рубль 78 копеек.

20. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

На финансовую результативность ООО «РэилМатик» оказало влияние вступившее в силу Постановление Совета Федерации Федерального Собрания от 22 февраля 2022 г. № 35-СФ «Об использовании Вооруженных Сил Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации» после чего в феврале-марте 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против Российской Федерации.

Дополнительно, в связи с выходом некоторых поставщиков с рынка на территории Российской Федерации и имея более выгодные предложения зарубежом, Общество продолжает обновление производственного оборудования, приобретая его путем импортных поставок.

Дополнительным фактором, влияющим на деятельность ООО «РэилМатик» является внесение правок Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ, направленным на изменение налоговой ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 г. с 20% до 25 %. Дополнительная налоговая нагрузка сокращает способность накапливать средства для долгосрочных инвестиций и развития.

Федеральным законом №425 от 28.11.2025 г. внесены изменения в ст. 164 Налогового кодекса Российской Федерации, увеличивающее с 01.01.2026 г. основную ставку НДС с 20 до 22 процентов, что окажет влияние на длительность организации с 2026г.

Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками не оказывает отрицательного влияния на деятельности Общества, погашение производится в соответствии с условиями, согласованными с контрагентами. Обязательства по оплате труда и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Задолженность перед бюджетом всех уровней отсутствует.

На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывной деятельности организации. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, а также в обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «РэилМатик» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На финансово- хозяйственную деятельность Общества продолжает влиять обострение внешнеполитической ситуации. Данное влияние связано с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации;
- введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства;
- закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний;
- нестабильность курса валют.

В настоящий момент руководство анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения последствий.

Генеральный директор
ООО «РэилМатик»

Д.Д. Концелидзе

31.03.2026