

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и к отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Ремтехвагон»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ремтехвагон» (далее «Общество») за 2025 год.

1. Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ремтехвагон»

Краткое наименование организации: ООО «Ремтехвагон»

ИНН: 9705102417

КПП: 770901001

ОКПО: 16300081

Согласно протокола №1 внеочередного Общего собрания участников общества ООО «Ремтехвагон» от 15 января 2025 года на должность Генерального директора утверждена Авдеева Мария Сергеевна с 16 января 2025 года включительно сроком на 1 (один) год.

Генеральный директор – Авдеева Мария Сергеевна

Участники Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года:

№	ИНН	ОГРН	Наименование организации	Ф.И.О. Руководителя	Адрес регистрации руководителя
1.	9705102417	1177746676690	ООО «Ремтехвагон»	Авдеева Мария Сергеевна	г. Москва
Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных)					
	ИНН	Ф.И.О.	Адрес регистрации	Руководитель/участник/акционер/бенефициар	
1.1.	420500576438	Авдеева Мария Сергеевна	125368, г. Москва, 3-й Митинский переулок, д.5, кв.346	Руководитель/участник/бенефициар	
1.2.	772023573608	Ищук Оксана Валерьевна	111531, г. Москва, ул. Саянская, дом 1/3, кв. 37 Паспорт 45 08 464657	Участник/бенефициар	

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 100%.

Состав совета директоров:

- Авдеева Мария Сергеевна
- Ищук Оксана Валерьевна

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

Главный бухгалтер Общества: Авдеева Мария Сергеевна

Адрес местонахождения по ЕГРЮЛ: 105005, г. Москва, Набережная Академика Туполева, д.15, корп. 2, помещения 31-35

Фактическое местонахождение: 105005, г. Москва, Набережная Академика Туполева, д.15, корп. 2, помещения 31-35

Договора аренды №ОТ/24-13АФ от 31.07.2024, №ОТ/24-13/АФ от 31.07.2024г.

Дата государственной регистрации: 07 июля 2017 года, ОГРН 1177746676690

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на 31.12.2024 – 43 841 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 21 704 тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2024 год	2025 год
1	Списочная численность сотрудников, чел.	185	3
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	229 955	52 411

Общество имеет следующие лицензии:

- Лицензия № 27 00429 от 21 июля 2020г. бессрочно № приказа 228 от 21.07.2020г. на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.

Общество не состоит в саморегулируемых организациях.

Организация не подлежит обязательному аудиту согласно критериям, установленным статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основными видами деятельности организации за 2025 год являются коды по ОКВЭД:

- 30.20.9 - предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава (54%),
- 37.00 - сбор и обработка сточных вод (20%),
- 46.90 - торговля оптовая (26%).

На конец 2024 года Общество имело 14 обособленных подразделений:

№	Наименование ОП	Код НО	КПП	Адрес ОП	Дата постановки на учет
1	Северобайкальск	0309	031745001	671700,РОССИЯ,Республика Бурятия, г. Северобайкальск ,Локомотивная ул,7	26.03.2020
2	Абакан	1901	190145001	655017,РОССИЯ,Республика Хакасия, г. Абакан ,Станционная ул,75	26.03.2020
3	Барнаул	2225	222145001	656039,РОССИЯ,Алтайский край, г. Барнаул, Кулундинская ул,70	26.03.2020
4	Красноярск	2460	246045001	660058,РОССИЯ,Красноярский край, г. Красноярск Выборгский пер.,9,	26.03.2020
5	Владивосток	2543	254345001	690088,РОССИЯ,Приморский край, г. Владивосток, Военное Шоссе ул,1А	26.03.2020
6	Хабаровск	2724	272445001	680021,РОССИЯ,Хабаровский край, г. Хабаровск Ленинградская ул,73Б	26.03.2020
7	Тында	2808	280845001	676282,РОССИЯ,Амурская обл., г.Тында, Привокзальная ул,1	26.03.2020
8	Иркутск	3812	381245001	664005,РОССИЯ,Иркутская обл., г. Иркутск,Челнокова ул,1	26.03.2020
9	Кемерово	4205	420545001	650055,РОССИЯ,Кемеровская область - Кузбасс обл., г. Кемерово, Кузнецкий пр-кт,121А	26.03.2020
10	Новокузнецк	4253	425345001	654041,РОССИЯ,Кемеровская область - Кузбасс обл., г. Новокузнецк, Транспортная (Куйбышевский р-н) ул,2	26.03.2020
11	Новосибирск	5407	540745001	630099,РОССИЯ,Новосибирская обл., г. Новосибирск ,Чаплыгина ул,18	26.03.2020
12	Омск	5505	550545001	644060,РОССИЯ,Омская обл., г. Омск,1-я Комсомольская ул,9/1,лит.Ж,7	26.03.2020
13	Томск	7017	701745001	634059,РОССИЯ,Томская обл., г.Томск, Старо-Деповская ул,5	26.03.2020
14	Чита	7536	753645001	672038,РОССИЯ,Забайкальский край, г. Чита, Шилова ул,100,24	26.03.2020

17.02.2025 закрыто ОП в г. Абакане, 14.04.2025 закрыты обособленные подразделения в г. Барнаул, г. Владивосток, г. Иркутск, г. Кемерово, г. Красноярск, г. Новокузнецк, г. Новосибирск, г. Северобайкальск, г. Томск, г. Тында и г. Чита.

На конец года общество имеет 2 обособленных подразделений.

2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, учетной политики Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

В связи с подготовкой долгосрочных контрактов Общество планирует продолжать деятельность в течение как минимум 12 последующих месяцев, выполняя предусмотренные договором обязательства с привлечением подрядчиков и сторонних организаций.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) годовой бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе годовой бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период в размере 5% от статьи отчетности.

4. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия Бухгалтерия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию, определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. С 2024 года амортизация по объектам основных средств начисляется с даты их признания в бухгалтерском учете.

	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Транспортные средства	37-85 месяцев
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	61 месяц
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	61 месяц
4	Офисное оборудование	36-61 месяцев
5	Другие виды основных средств	61 месяц

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 отражается в учете перспективно (после 01.01.2022). Единновременно в межотчетный период 2021 – 2022 гг. списаны с баланса все объекты ОС, относящиеся к незначительным активам с отнесением их балансовой стоимости на счет 84.

Общество является субъектом малого предпринимательства, не попадающим под обязательный аудит, в виду чего нормы ФСБУ 25/2018 применяет только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды ведется без применения ФСБУ 25/2018. При передаче имущества в аренду организация всю аренду учитывает, как операционную (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды).

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней скользящей стоимости.

Согласно учетной политике, резервы сомнительных долгов в Обществе создается, если по оценке комиссии предприятия по работе с дебиторской задолженностью реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. В 2025 году подобных случаев не выявлено.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей была проведена по состоянию на 01.12.2024 г. на основании приказа № 176 от 18.11.2024 г. о проведении инвентаризации. В 2025 году инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей не проводилась.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года на основании приказа № 22 от 26.12.2025 г. о проведении инвентаризации.

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Характеристика деятельности организации за отчетный год.

Сведения о доходах, прибыли (по видам деятельности) представлены в таблице.

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Выручка от основных видов деятельности	655 343	154 010
в том числе:		
Ремонт ЭЧТК	470 186	83 803
Сервисное обслуживание ЭЧТК	162 721	29 800
Торговля оптовая	22 436	40 407
Прибыль от основных видов деятельности	10 119	16 250
Прибыль (убыток) до налогообложения	25 845	29 023

Сведения о расходах представлены в таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Прямые затраты	255 742	21 900
В том числе:		
– материальные затраты	235 307	11 344
- услуги подрядчиков	20 435	10 556
Общепроизводственные расходы	339 553	60 422
В том числе – заработная плата, страховые взносы и оценочное обязательство по выплате отпускных	263 917	56 897
- услуги подрядчиков и прочие расходы	75 636	3 525
Общехозяйственные и управленческие расходы	49 930	16 955
В том числе – заработная плата, страховые взносы и оценочное обязательство по выплате отпускных	44 440	12 766
услуги подрядчиков и прочие расходы	5 490	4 189

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 7 309 тыс. рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

ПОКАЗАТЕЛЬ	2024 год	2025 год
Условный расход по налогу на прибыль	5 169	7 256
Отложенные налоговые активы	-2	-10
Отложенные налоговые обязательства	4	-
Постоянный налоговый расход (доход) отчетного периода	176	58
Штраф	-	5
Текущий налог на прибыль:	5 347	7 309

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (тыс.руб.):

Управленческие расходы	2024 год	2025 год
Затраты на оплату труда	33 487	9 857
Отчисления на социальные нужды	8 303	2 909
Амортизация	16	-
Материальные затраты	62	-
Прочие затраты	8 062	4 189
Итого:	49 930	16 955

В течение 2025 года были понесены следующие прочие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	2024 год	2025 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	499	8 060
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	5 168
Оценочные обязательства по оплате труда	17 784	
Прочие внереализационные доходы	156	
Итого:	18 439	13 228

Прочие расходы	2024 год	2025 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	
Оплата услуг кредитных организаций	1 772	
Оценочные обязательства по оплате труда	-	
Налоги и сборы	22	
Прочие	919	455
Итого:	2 713	455

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

6.1. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбыло	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025 г.	–	–	–	–
	за 2024 г.	–	–	–	–
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025 г.	83 991	47 824	83 658	48 157
	за 2024 г.	56 594	871 629	844 232	83 991
Итого	за 2025 г.	83 991	47 824	83 658	48 157
	за 2024 г.	56 594	871 629	844 232	83 991

Крупнейшим дебитором у Общества является Западно-Сибирский филиал АО «ФПК» с задолженностью 29 440 тыс. рублей на 31 декабря 2024 года, что составляет 35 % от общей дебиторской задолженности. По состоянию на 31 декабря 2025 года основной дебитор ООО «Экотол-Сервис» с задолженностью 45 989 тыс. рублей, что составляет 95% от общей дебиторской задолженности.

6.2. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбыло	На конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	25	-	(25)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2025 г.	117 357	7 881	(92 831)	32 407
	за 2024 г.	80 404	640 144	(603 166)	117 382
Итого	за 2025 г.	117 382	7 881	(92 856)	32 407
	за 2024 г.	80 429	640 144	(603 166)	117 382

Основными поставщиками и крупными кредиторами у Общества являются ООО «Экотол-Сервис» с задолженностью 15 761 тыс. рублей на 31 декабря 2024 года, что составляет 13,4 % от общей кредиторской задолженности и ООО «РЭЙЛ КЭМИКАЛ» с задолженностью 3 521 тыс. рублей на 31 декабря 2024 года, что составляет 3 % от общей кредиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года основным кредитором Общества являлось ООО «Экотол Сервис» с задолженностью 7 815 тыс. руб., что составляет 24 % от общей кредиторской задолженности.

6.3. Основные средства

Движение и наличие основных средств и инвестиционной недвижимости в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 гг. в учете Общества:

- Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.
- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящихся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.
- Оценочные значения в части сроков полезного использования либо ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования ОС отсутствуют.
- Основные средства и иные внеоборотные активы, обремененные залогом или иным установленным ограничением использования, отсутствуют.

6.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 гг. у Общества отсутствуют залоговые запасы.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 гг. резерв под обесценение стоимости запасов не создавался.

6.5. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 года:

	2024г.	2025 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банке и кассе	21 286	5 964
Краткосрочные депозиты	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	21 286	5 964

У Общества отсутствовали обязательства, выраженные в иностранной валюте.

6.6. Займы выданные

В 2025 году в ходе ведения хозяйственной деятельности Общество не выдавало займов.

6.7. Прочие сведения

В 2025 году Обществу не были предъявлены претензии, за нарушение условий договоров.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» отражены:

ВИД ПОСТУПЛЕНИЙ	2024 год	2025 год
Возврат денежных средств от поставщиков	1 232	578
Возврат от ИФНС,ФСС	6 923	7 586
Прочие поступления	131	-
Итого:	8 286	8 164

В Отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражены:

ВИД ПЛАТЕЖЕЙ	2024 год	2025 год
Выдано в подотчет	770	76
Штраф	2	1
Пеня	2	2
Госпошлина	3	1
Расходы прочие	2 541	68 468
Возврат средств заказчику	302	569
Итого:	3 620	69 117

7. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, относились операции по оплате труда.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид связанной стороны	Виды операций
1	Проскурин Станислав Борисович	Учредитель, доля 50%	Выплачено дивидендов в размере 25 млн. рублей
2	Ищук Оксана Валерьевна	Учредитель, доля 50%	Выплачено дивидендов в размере 35 млн. рублей
3	Авдеева Мария Сергеевна	Генеральный директор	Начисления по заработной плате и страховым взносам на сумму 7 080 тыс. руб. Выплачено дивидендов в размере 10 млн. рублей Задолженность на 31.12.2025 в размере 23 840 600 рублей

8. Государственная помощь

В отчетном и предшествующем периоде Общество не получало государственной помощи.

9. Судебные дела

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имело судебных дел, информация о которых подлежала раскрытию и влияла на бухгалтерскую отчетность за 2025 год. Условные активы и обязательства в учете не создавались.

10. События после отчетной даты

В период между окончанием отчетного года и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества произошли события, которые оказали влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, а именно договора на оказание услуг не заключались. После сдачи годовой отчетности на общем собрании участников будут принято решение о дальнейшей судьбе Общества.

11. Информация о прекращаемой деятельности, ликвидации

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Решения о ликвидации Общества года не принимались.

12. Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

13. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

14. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

15. Информация по раскрытию рисков

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

16. Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в промышленности в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- рост цен на материалы и комплектующие.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

17. Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- риск роста процентных ставок.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая в условиях улучшения макроэкономической ситуации и проведения взвешенной денежно-кредитной политики в Российской Федерации, а также постепенного выхода мировой экономики из кризиса.

18. Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил по лицензированию.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

19. Прочее

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не является собственником земельных участков.

Объекты основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца) отсутствуют.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Обществом в Отчетном году бюджетные средства не получались.

Совместная деятельность в отчетном периоде Обществом не осуществлялась.

30 марта 2026 года

Генеральный директор

Авдеева М.С.