

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Организация ООО "ПК "Новотранс"
Единица измерения: тыс. руб.

Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды
	31/12/2025
	по ОКПО 52444203
	по ОКЕИ 384

1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	2025 г.	219 996	-	20 773 229	(20 872 553)	-	-	x	x	120 672	-
	2024 г.	242 549	-	25 749 297	(25 771 850)	-	-	x	x	219 996	-
в том числе:											
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	2025 г.	198 267	-	76 723	(154 318)	-	-	-	-	120 672	-
	2024 г.	231 749	-	3 721 548	(3 755 030)	-	-	-	-	198 267	-
<i>Товары для перепродажи</i>	2025 г.	21 729	-	7 353 582	(7 375 311)	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	10 800	-	6 416 224	(6 405 295)	-	-	-	-	21 729	-
<i>Товары и готовая продукция отгруженные</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	60 182	(60 182)	-	-	-	-	-	-
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	2025 г.	-	-	13 342 924	(13 342 924)	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	15 549 860	(15 549 860)	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие запасы и затраты</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	1 483	(1 483)	-	-	-	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность	2025 г.	412	(411)	769	(769)
- всего	2024 г.	956	(956)	412	(411)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	-	-	374	(374)
	2024 г.	475	(475)	-	-
Авансы выданные	2025 г.	55	(54)	32	(32)
	2024 г.	124	(124)	55	(54)
Прочая	2025 г.	357	(357)	363	(363)
	2024 г.	357	(357)	357	(357)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	2 292 122	-	4 393 290	-
	2024 г.	1 030 794	-	2 292 122	-
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	1 745 758	-	4 242 593	-
	2024 г.	696 303	-	1 745 758	-
Авансы выданные	2025 г.	541 206	-	32 478	-
	2024 г.	332 058	-	541 206	-
Прочая	2025 г.	5 158	-	34 583	-
	2024 г.	2 433	-	5 158	-
Расчеты по налогам и взносам	2025 г.	-	-	83 636	-
	2024 г.	-	-	-	-
Итого	2025 г.	2 292 534	(411)	4 394 059	(769)
	2024 г.	1 031 750	(956)	2 292 534	(411)

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Всего	769	-	412	1	956	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	374	-	-	-	475	-
Авансы выданные	32	-	55	1	124	-
Прочая	363	-	357	-	357	-

3. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
1	2	3	4
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	1 793 129	3 535 968
	2024 г.	991 127	1 793 129
в том числе:			
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	2025 г.	1 576 970	3 496 485
	2024 г.	924 820	1 576 970
<i>Авансы полученные</i>	2025 г.	132 348	21 761
	2024 г.	26 540	132 348
<i>Расчеты по налогам и взносам</i>	2025 г.	71 165	3 582
	2024 г.	28 693	71 165
<i>Прочая</i>	2025 г.	12 646	14 140
	2024 г.	11 074	12 646
Итого	2025 г.	1 793 129	3 535 968
	2024 г.	991 127	1 793 129

3.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
1	2	3	4
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	12 406	10 456
	2024 г.	9 297	12 406
В том числе:			
<i>Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам</i>	2025 г.	11 170	8 822
	2024 г.	9 040	11 170
<i>Оценочное обязательство по судебным искам</i>	2025 г.	1 236	1 634
	2024 г.	257	1 236

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	13 251 610	12 225 325
Затраты на оплату труда	230 544	246 816
Отчисления на социальные нужды	59 103	59 629
Амортизация	621	596
Прочие затраты	406 529	351 991
Итого по элементам	13 948 407	12 884 357
Покупная стоимость проданных товаров	7 375 312	6 408 167
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 323 719	19 292 524

Генеральный директор ООО «РК Новотранс»



Иванов Иван Сергеевич

31 марта 2026 г.



1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтная компания «Новотранс» (далее «Общество») образовано в 2015 году и является дочерним обществом, входящим в группу компаний «Новотранс».

Учредителями Общества на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 являлись:

- АО ХК «Новотранс», ИНН/КПП: 4205119220/775050001, зарегистрированное по законодательству Российской Федерации по адресу: 670000, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Уде, ул. Борсоева, дом 19Б, пом. 27, владеющее 96% долей в уставном капитале Общества;
- Гончарова Алина Рашитовна, владеющая 4% долей в уставном капитале Общества.

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по организации комплексно-сервисного и технического обслуживания грузовых вагонов.

По состоянию на 31.12.2025 Общество зарегистрировано по адресу: 125167, Российская Федерация, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 37, корпус 3.

У Общества имеются обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение в г. Кашира (КПП 501945002);
- Обособленное подразделение в г. Москве (КПП 773445001).

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 57 человек (за 2024 год – 61 человек). Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Иванов Иван Сергеевич.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество занимает лидерские позиции на рынке плановых видов ремонта, предоставляя полный комплекс услуг по техническому и сервисному обслуживанию грузовых вагонов. В целях обеспечения своевременного выполнения текущего и плановых (деповского и капитального) видов ремонта грузовых вагонов собственности Холдинга «Новотранс» и прочих Заказчиков, Общество взаимодействует с вагоноремонтными предприятиями, входящими в состав Холдинга «Новотранс» и с компаниями и структурами холдинга ОАО «РЖД», а также прочими вагоноремонтными предприятиями.

В рамках договоров с вагоноремонтными предприятиями, входящими в состав Холдинга «Новотранс», Общество осуществляет торговую деятельность по поставке запасных частей для ремонта вагонов, приобретая их у непосредственных производителей и торговых компаний.

Спрос на услуги вагоноремонтных предприятий, а также запасные части на рынке железнодорожных услуг во многом зависит от общего климата национальной экономики.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации.

Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов.

В июле 2025 года предельная цена на российскую нефть была снижена с ранее установленных 60 до 47,6 долларов США за баррель с возможностью пересмотра каждые шесть месяцев, чтобы поддерживать ее на уровне 15% ниже средней рыночной цены. Также в июле 2025 года были введены запрет на продажу нефтепродуктов из российского сырья, запрет на операции с рядом российских банков и РФПИ.

Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31.12.2024. Ключевая ставка Банка России в июне 2025 года была снижена до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, в октябре – до 16,5%, а в декабре 2025 года – до 16%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025, денежные знаки в кассе Общества, средства на банковских счетах (банковских вкладах), денежные и платежные документы, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, в Обществе отсутствовали.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

4. Активы

Классификация активов в бухгалтерском балансе

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность, включая чистую стоимость инвестиции в аренду, отнесены к оборотным активам, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

5. Обязательства

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- в) у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

6. Изменения учетной политики Общества с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Отчет о финансовых результатах

- показатели отчета представлены отдельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420);

б) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;
- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

7. **Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году**

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

Корректировки в связи с изменением требований к формированию показателей отчета о финансовых результатах

- 1) В соответствии с ФСБУ 4/2023 прочие доходы и прочие расходы, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда: а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности; б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

С учетом данного требования Общество внесло ретроспективную корректировку в сравнительные данные за 2024 год путем уменьшения строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах в отношении следующих прочих доходов и прочих расходов (корректировка 1):

- результаты от реализации (выбытия) основных средств;
- результаты от реализации лома и прочих материальных ценностей;
- доходы и расходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение договоров;
- доходы и расходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава;
- прочие доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- в виде признания и восстановления резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений и иных резервов и оценочных обязательств;
- прочие доходы и прочие расходы от возвращенных и уплаченных госпошлин.

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2024 года					
2340	Прочие доходы	1	627 227	(165 391)	461 836
2350	Прочие расходы	1	(244 436)	165 391	(79 045)

Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности

- 2) В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 году и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

3) В связи с изменением формы отчета об изменениях капитала с 2025 года:

- эффект изменения капитала в результате перехода Общества на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» на 31.12.2023, который в бухгалтерской отчетности за 2024 год был включен в строку 3260 «Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ», – в отчете об изменениях капитала за 2025 года представлен в строке 3110 «Корректировка в связи с изменением учетной политики».

8. Основные средства

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Основные средства, полученные в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Общество классифицирует все объекты учета по договорам внутрикорпоративной аренды (между предприятиями, входящими в группу «Новотранс») в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку условия указанных договоров не соответствуют определению финансовой аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Балансовая стоимость объектов, полученных Обществом в операционную аренду и не отраженных в его бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2025 составляет 33 330 тыс.руб.(на 31.12.2024 – 42 892 тыс.руб., на 31.12.2023 – 38 865 тыс.руб.)

9. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. В состав запасов включены следующие активы:

- 99,8% запасные части для ремонта вагонов;
- 0,2% прочие материалы.

Общество осуществляет списание стоимости запасов по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материальных запасов.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Руководство считает, что по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 индикаторы обесценения запасов отсутствуют.

Информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп и видов приведена в разделе «Запасы» (подраздел «Наличие и движение запасов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами раскрыта в пункте 20 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе «Дебиторская задолженность» (подраздел «Наличие и движение дебиторской задолженности») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 8 991 590 тыс. руб. в отчетном году (6 133 211 тыс. руб. – 2024 году).

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 769 тыс. руб. (в 2024 году – 411 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, в 2025 году составила 40 тыс.руб. (в 2024 году отсутствует).

11. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	915	580	101 547
Итого денежные средства	915	580	101 547
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	26 800	75 000	-
Итого денежные эквиваленты	26 800	75 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	27 715	75 580	101 547

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в ПАО «Московский кредитный банк», на сумму 26 800 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 75 000 тыс.руб., на 31.12.2023 отсутствуют).

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2025 г.	2024 г.
Прочие поступления:		
Поступления по предъявленным претензиям и судебным решениям	31 699	20 020
Проценты по депозитам	21 335	20 113
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	42 634
Иные поступления	13 022	4 731
Итого прочие поступления по текущей деятельности (стр. 4119 ОДДС)	66 056	87 498
Прочие платежи		
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом сумм косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета (в т.ч. таможенный НДС)	126 787	-
Прочие налоги и взносы	86 535	-
Платежи по претензиям и судебным делам	32 844	14 584
Иные платежи	14 891	20 905
Итого прочие платежи по текущей деятельности (стр. 4129 ОДДС)	261 057	35 489

12. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Номинальная стоимость долей участия в уставном капитале Общества на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023:

- АО Холдинговая Компания «Новотранс» – 96% уставного капитала Общества, что составляет 9,6 тыс. руб.

- Гончарова Алина Рашитовна – 4% уставного капитала Общества, что составляет 0,4 тыс. руб.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами представлена в пункте 20 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе «Обязательства» (подраздел «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам включает в себя:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Налог на добавленную стоимость	-	44 087	146
Прочие налоги и сборы	3 582	27 078	28 547
Итого	3 582	71 165	28 693

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
По штрафным санкциям по хозяйственным договорам	2 780	979	1 085
По иным основаниям	11 360	11 667	9 989
Итого	14 140	12 646	11 074

14. Налоги

14.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2025 г.	2024 г.
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:	4 416 088	3 994 722
по ставке НДС – 20%	4 416 088	3 994 722
НДС по приобретенным ценностям	4 200 010	3 808 852
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	4 199 919	3 808 720

14.2 Налог на прибыль организации

	2025 г.		2024 г.	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Бухгалтерская прибыль до налогообложения		746 915		947 606
Условный расход по налогу на прибыль		186 729		189 521
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения (доходы от участия в других организациях, реализации доли участия в уставном капитале и др.)	-	-	(872)	(174)
Итого ПНД	-	-	(872)	(174)

	2025 г.		2024 г.	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (благотворительная и спонсорская помощь и др.)	41 838	10 459	68 781	13 756
Итого ПНР	41 838	10 459	68 781	13 756
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	20 920	5 230	22 268	4 454
По резервам сомнительных долгов	248	62	7	1
По иным основаниям	6 281	1 570	5 497	1 099
в том числе:				
По расходам будущих периодов по оплате труда	4 614	1 154	3 953	790
По оценочному обязательству по судебным искам	1 634	408	1 236	247
Дебиторская задолженность по страхованию	32	8	3	1
По расходам будущих периодов по курсовым разницам	1	-	220	44
По расходам будущих периодов (переквалификация расходов в малоценные НМА)	-	-	85	17
Погашение ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(23 267)	(5 817)	(20 138)	(4 028)
По резервам сомнительных долгов	(47)	(11)	(551)	(110)
По иным основаниям	(5 977)	(1 494)	(5 219)	(1 043)
в том числе:				
По расходам будущих периодов по оплате труда	(4 645)	(1 161)	(3 921)	(784)
По оценочному обязательству по судебным искам	(1 236)	(309)	(257)	(51)
Погашение убытка от реализации ОС	(61)	(15)	(61)	(12)
По расходам будущих периодов (малоценные НМА)	(18)	(5)	(41)	(8)
Дебиторская задолженность по страхованию	(17)	(4)	(1)	-
По расходам будущих периодов по страхованию	-	-	(39)	(8)
По расходам будущих периодов по курсовым разницам	-	-	(899)	(180)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(1 842)	(460)	1 864	373
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По резервам сомнительных долгов	(27 720)	(6 930)	-	-
По доходам будущих периодов по курсовым разницам	(11)	(3)	(159)	(32)
По нематериальным активам	-	-	(171)	(34)

	2025 г.		2024 г.	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Погашение ОНО				
По нематериальным активам	137	34	-	-
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, при продаже объекта	-	-	134	27
По доходам будущих периодов по курсовым разницам	-	-	336	67
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(27 594)	(6 899)	140	28
Налогооблагаемая прибыль	759 317		1 017 519	
Текущий налог на прибыль	189 829		203 504	

Применяемая ставка по налогу на прибыль организаций

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль организаций: 25% – в 2025 году, 20% – в 2024 году.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов в 2024 году составила 672 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – 9 тыс. руб.

Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

15. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство под незавершенные судебные разбирательства.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства под незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства на конец отчетного года определена исходя из суммы обязательств и сопутствующих расходов при условии существования вероятности (более вероятно, чем нет), что исполнение обязательства приведет к уменьшению экономических выгод организации и при условии, что величина обязательства может быть надежно определена.

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Выручка

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Услуги по организации ремонтов вагонов	14 222 215	13 095 737
Торговля оптовая	7 696 626	6 688 881
Прочие услуги	71 738	52 608
Итого выручка	21 990 579	19 837 226

17. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих и коммерческих расходов:

Наименование	2025 г.	2024 г.
Услуги по организации ремонтов вагонов	13 478 104	12 474 547
Торговля оптовая	7 375 311	6 406 746
Прочие услуги	19 138	10 447
Итого себестоимость продаж	20 872 553	18 891 740

18. Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме в размере:

Наименование	2025 г.	2024 г.
Услуги по сопровождению направлений деятельности и оформлению документооборота	256 629	221 269
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	61 808	53 268
Информационные, консультационные услуги	56 564	45 678
Расходы по аренде	51 490	48 434
Отчисления по страховым взносам	12 980	10 949
Командировочные расходы	3 759	8 245
Прочие услуги	7 936	11 458
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	451 166	399 301

19. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, расходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	167 345	4 855	168 989	-
Реализация товаро-материальных ценностей	49 869	-	283 622	-
Доходы, расходы по ретро-бонусу	41 424	145 017	-	-
Юридические расходы	-	14 059	-	48 332
Прибыль / убыток прошлых лет	(757)	1 369	2 608	12 391
Иные прочие доходы / расходы	1 087	34 948	6 617	18 322
Итого прочие доходы/расходы	258 968	200 248	461 836	79 045

20. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние общества АО ХК «Новотранс», а также общества под контролем бенефициарного собственника.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем Общества является Гончаров Константин Анатольевич.

Продажи связанным сторонам

Стоимость реализованных товаров, работ и услуг, оказанных Обществом связанным сторонам, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2025 г.	2024 г.
Основное общество:	4 890 826	5 496 306
Услуги по организации ремонтов вагонов	4 890 785	5 496 011
Прочие услуги	41	295
Прочие связанные стороны:	7 783 289	7 051 395
Реализация запасных частей и деталей	7 584 942	6 875 902
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	163 613	158 870
Аренда имущества	1 070	1 137
Прочие услуги	33 664	15 486

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2025 г.	2024 г.
Основное общество:	41 197	39 490
Аренда имущества	33 470	28 295
Покупка ТМЦ и товаров для перепродажи	176	767
Прочие услуги	7 551	10 428
Прочие связанные стороны:	12 532 943	11 048 765
Услуги по ремонту вагонов	11 887 693	10 667 304
Покупка ТМЦ и товаров для перепродажи	237 527	134 456
Услуги по сопровождению направлений деятельности и оформлению документооборота	220 235	187 566
Ретро-бонус	129 240	-
Аренда имущества	18 015	20 042
Транспортные расходы	2 019	3 227
Организация перевозок с использованием ПС	788	771
Прочие услуги	37 426	35 399

Операции продаж связанным сторонам и закупок у связанных сторон проводились Обществом на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основное Общество	3 360 149	1 399 788	346 230	-	-	-
Прочие связанные стороны	137 971	109 252	107 857	2 577 521	1 441 211	702 950

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов:

- на 31.12.2025 суммы авансов, полученных в счет будущих поставок товаров, работ, услуг, отсутствуют (31.12.2024 и 31.12.2023 – отсутствуют);
- на 31.12.2025 суммы авансов, выданных в счет будущих поставок товаров, работ, услуг, отсутствуют (на 31.12.2024 – 70 тыс.руб., на 31.12.2023 – отсутствуют).

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате как денежными средствами, так и посредством проведения зачетов взаимных требований.

По мнению руководства Общества: выручка Общества от продаж связанным сторонам, остатки дебиторской задолженности от связанных сторон представляют достаточную информацию об объемах денежных средств, поступающих от связанных сторон (строка 4111 Отчёта о движении денежных средств); покупка Обществом запасов у связанных сторон, остатки кредиторской задолженности перед связанными сторонами представляют достаточную информацию об объемах денежных средств, уплаченных связанным сторонам за сырье, материалы, работы и услуги (строка 4121 Отчёта о движении денежных средств);

Дивиденды выплаченные связанным сторонам представляют достаточную информацию об объемах денежных средств на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) (строка 4322 Отчёта о движении денежных средств).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2025 году в состав основного управленческого персонала Общества входили: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по производству, заместитель генерального директора по коммерции, директор департамента материально-технического обеспечения, коммерческий директор, руководитель департамента по эксплуатации и ремонтам подвижного состава, главный инженер.

В 2024 году в состав основного управленческого персонала Общества входили: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по производству, директор департамента материально-технического обеспечения, коммерческий директор, руководитель департамента по эксплуатации и ремонтам подвижного состава, главный инженер.

В 2025 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата, премии, льготы) на общую сумму 79 515 тыс. руб. (2024 год – 79 326 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Льготы представляют оплату Обществом лечения и медицинского обслуживания.

21. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной и это приводит к уменьшению суммы налога, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации, или увеличению суммы убытка, определяемого в соответствии с главой 25 НК РФ, если иное не предусмотрено по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

22. События после отчетной даты

В марте 2026 года были объявлены дивиденды, в сумме 605 000 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «РК Новотранс»



31 марта 2026 года

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized loops, positioned above a horizontal line.

Иванов Иван Сергеевич