

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Наисчислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

07/10005 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

07/10005 с. 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель
Панченко Владимир Михайлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

23 Марта 2022 г.



2. Основные средства

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	538	3393	3393
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Панченко Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)

23 Марта 2022 г.



3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель


(подпись)

Панченко Владимир
Михайлович
(расшифровка подписей)

23 Марта 2022 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель


(подпись)

Панченко Владимир

Михайлович

(расшифровка подписи)

23 Марта 2022 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтеная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго-срочную задолженность	Учтеная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примитивные проценты, штрафы и иные начисления	Погашение			Списание на финансовый результат	Восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2021 г.	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	За 2020 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
строка 12301 Баланса Поставщики - ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.60,2	5502	За 2021 г.	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-
	5522	За 2020 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
строка 12302 Баланса Покупатели - ВАТОНРЕМСЕРВИС ООО, сч.62,1	5503	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021 г.	3714	-	8016	-	5698	-	-	-	6032	-
в том числе:	5530	За 2020 г.	12142	-	10508	-	18936	-	-	-	3714	-
строка 12301 Баланса Поставщики - ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.60,2	5515	За 2021 г.	97	-	416	-	485	-	-	-	28	-
	5535	За 2020 г.	68	-	1154	-	1125	-	-	-	97	-
строка 12302 Баланса Покупатели - ВАТОНРЕМСЕРВИС ООО, сч.62,1	5512	За 2021 г.	3052	-	5470	-	3251	-	-	-	5271	-
	5532	За 2020 г.	4243	-	6145	-	7336	-	-	-	3052	-
строка 12302 Баланса Покупатели - ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.62,1	5513	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
строка 12303 Баланса - Расчеты с бюджетом, сч.68	5514	За 2021 г.	293	-	1656	-	1441	-	-	-	508	-
	5534	За 2020 г.	7580	-	2331	-	9618	-	-	-	293	-
строка 12304 Баланса - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, сч.69	5515	За 2021 г.	272	-	474	-	521	-	-	-	225	-
	5535	За 2020 г.	251	-	811	-	790	-	-	-	272	-
строка 12306 Баланса - Расчеты с персоналом по заработной плате, сч.70	5516	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
строка 12308 Баланса Прочие дебиторы - проценты, начисленные заемщику, расчеты по исполнительным листам, сч.76	5517	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	За 2020 г.	-	-	67	-	67	-	-	-	-	-
	5500	За 2021 г.	3715	-	8016	-	5699	-	-	-	6032	-
	5520	За 2020 г.	12142	-	10509	-	18936	-	-	-	3715	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Угнетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угнетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угнетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
строка 15201 Баланса Поставщики - АТС ООО, сч.60.1	5552	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	3163	4789	-	5618	-	-	2334	-
в том числе:	5580	За 2020 г.	8605	13326	-	18768	-	-	3163	-
строка 15201 Баланса Поставщики - ВАТОНРЕМСЕРВИС ООО, сч.60.1	5561	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
строка 15201 Баланса Поставщики - АТС ООО, сч.60.1	5562	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
строка 15203 Баланса - Расчеты с бюджетом, сч.68	5563	За 2021 г.	479	1441	-	1589	-	-	331	-
	5583	За 2020 г.	565	8786	-	8872	-	-	479	-
строка 15204 Баланса - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, сч.69	5564	За 2021 г.	-	521	-	521	-	-	-	-
	5584	За 2020 г.	-	789	-	789	-	-	-	-
строка 15205 Баланса - Расчеты с персоналом по оплате труда, сч.70	5565	За 2021 г.	428	2827	-	3163	-	-	92	-
	5585	За 2020 г.	37	3751	-	3360	-	-	428	-
строка 15207 Баланса - Расчеты с учредителями по выплате дивидендов, сч.75,2	5566	За 2021 г.	2256	-	-	345	-	-	1911	-
	5586	За 2020 г.	8003	-	-	5747	-	-	2256	-
	5550	За 2021 г.	3163	4789	-	5618	-	-	2334	-
Итого	5570	За 2020 г.	8605	13326	-	18768	-	-	3163	-

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель


(подпись)

Панченко Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)

23 Марта 2022 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	88
Расходы на оплату труда	5620	2471	240
Отчисления на социальные нужды	5630	395	700
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	451	4062
Итого по элементам	5660	3317	5090
Изменение остатков (прирост[-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3317	5090

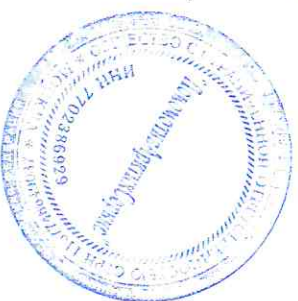
Руководитель

(подпись)

Панченко Владимир Михайлович

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.



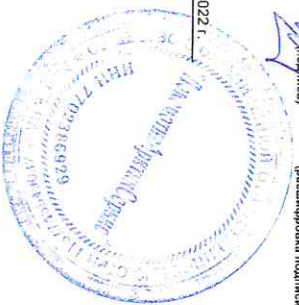
7. Оценочные обязательства

0710005 с. 13

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	45	92	27	-	110
В том числе:						
строка 1540 Баланса Оценочные обязательства	5701	45	92	27	-	110

Руководитель
(подпись) _____ Панченко Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)

23 Марта 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель Панченко Владимир
(подпись) (расшифровка подписи)

23 Марта 2022 г.



ПОЯСНЕНИЯ ООО «ЛОКОМОТИВАРКТИКСЕРВИС»

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Предприятие ООО «ЛокомотивАрктикСервис» зарегистрировано в качестве юридического лица
Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве 20 июля 2015 г. (свидетельство сери 77 №017221488).
Первоначальный размер уставного капитала Общества составлял 2 000 000 (Два миллиона)
рублей – сформирован полностью.

Учредитель общества – физическое лицо, гражданин РФ:

- Панченко В.М. - доля в уставном капитале 100% (2 000 000 руб.).

Обособленные подразделения

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное на территории Ямало-
Ненецкого автономного округа (район Крайнего Севера). Обособленное подразделение не
выделено на отдельный баланс.

Исполнительный орган Общества

Исполнительным органом Общества согласно Устава является генеральный директор.

В 2020 г. генеральным директором Общества являлся Панченко Владимир Михайлович.

Средняя численность Общества

Средняя численность Общества, по состоянию на 31.12.2020 - 5 чел.

Средняя численность Общества по состоянию на 31.12.2021 - 5 чел.

Обособленные подразделения

Общество имеет одно обособленное подразделение, расположенное на территории Ямало-Ненецкого
автономного округа (район Крайнего Севера). Обособленное подразделение не выделено на
отдельный баланс.

Основные виды деятельности Общества: предоставление услуг по ремонту, техническому
обслуживанию и передаче ж/д локомотивов, моторных вагонов; деятельность железнодорожного
транспорта; предоставление железнодорожных вагонов в аренду; предоставление услуг персоналу
(проводников пассажирских вагонов, машинистов дизельных электростанций, машинистов и
помощников машинистов тепловозов); организация услуг по перевозке пассажиров; реализация
комплекующих материалов на сторону; реализация на сторону пассажирских вагонов и
оборудования.

**Финансовые показатели работы
организации в 2021 году**

№	п/п	Наименование доходов (расходов)	Сумма а в 2021 г. (без НДС), руб. кон.	Доходы, не успевшие прибыть 2021 г. / расходы, не уменьшающие 2021 г., (без НДС), руб. кон.	Сумма а в 2020 г. (без НДС), руб. кон.	Доходы, не уменьшающие 2020 г. / расходы, не уменьшающие 2020 г., (без НДС), руб. кон.
I		Доходы предприятия				
	1	Услуги по предоставлению персонала	4 538 500,00		5 121 000,00	
	2	Прочие поступления	15 352,60			
	3	Проценты, полученные от заемщиков по договорам займа				
	4	Уменьшение резерва на оплату отпусков				
		Итого доходы организации:	4 573 852,60		5 121 000,00	
II		Расходы предприятия				
	1	Абонентская плата системы Контур	19 601,11		20 017,22	
	2	Аренда помещений	411 050,31		767 186,02	
	3	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	500,00			
	4	Ж/д, авто и авиа тарифы				
	5	Начисленная заработная + оплата по договорам подряда	2 806 305,70		3 750 649,64	
	6	Страховые сбор + сбор от НДС	515 292,32		789 174,09	
	7	Банковские услуги	61 115,00		84 893,60	
	8	Инспекционный контроль	20 000,00			
	9	Канцелярские товары				
	10	Командировочные расходы				
	11	Компенсация проезда в отпуск и обратно для жителей Севера				
	12	Мелинские услуги				

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также Положения об учетной политике, утвержденного приказом ООО "ЛокомотивАртКлиСервис" от 31.07.2015 №7-ПР.

Основа составления отчетности

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИИ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

				Финансовый результат от деятельности в 2021 г. / 2020 г. (+) прибыль; (-) убыток	
				3 925 616,26	648 236,34
				0,00	5 573 212,27
					10 098,70
28	Пени и штрафы в бюджет и внебюджетные фонды				
27	Налог на прибыль				
26	Экспировка вагонов				
25	Участие в тендере				
24	Специальная и форменная одежда				
23	Резерв на оплату отпусков			91 751,82	16 257,00
22	Расходы по лицензированию				47 086,01
21	Расходы прошлых лет и текущего года, не уменьшившие прибыль				10 098,70
20	Оценочный резерв: резерв по сомнительным долгам (Дт задол-ть). В НУ этот показатель=0, т.е. имеет место ОНА.) (Д09 К68/4)				
19	Прочие резервы по сомнительным средствам				
18	Прочие резервы по сомнительным средствам				
17	Прочие резервы по сомнительным средствам				
16	Прочие резервы по сомнительным средствам				
15	Прочие резервы по сомнительным средствам				
14	Прочие резервы по сомнительным средствам				
13	Прочие резервы по сомнительным средствам				

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность по кредитам и займам, отнесенная к краткосрочной, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты и не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность по кредитам и займам, отнесенная к долгосрочной, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения или погашения) после отчетной даты.

Нематериальные активы

Виды нематериальных активов отражены в табличной форме 1.1 "Наличие и движение нематериальных активов", представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом. Если срок использования НМА документально не определен, он принимается равным 10-ти годам, либо продолжительностью оптимального использования.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2011 №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств, приобретенных и введенных в эксплуатацию производится по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включенных в амортизационные группы, утверждена Постановлением основных средств, включенных в амортизационные группы, утверждена Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, ранее бывших в эксплуатации, определяется комиссией Общества при вводе их в эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на момент приобретения.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов. В строке 1170 баланса в составе финансовых вложений показаны предоставляемые процентные займы на долгосрочный период: на 31.12.2019 = 0 тыс. руб.; на 31.12.2020 = 0 тыс. руб.; на 31.12.2021 = 0 тыс. руб. В строке 12403 баланса в составе финансовых вложений показаны предоставляемые займы на краткосрочный период: на 31.12.2021 = 0 тыс. руб.

Материально-производственные запасы

Основным видом материально-производственных запасов являются запасные части и комплектующие материалы, необходимые для ремонта железнодорожных вагонов. В бухгалтерском балансе МПЗ оценены по фактической себестоимости. При выбытии МПЗ оцениваются по средней себестоимости на момент их выбытия.

Товары

Оборот товаров в 2021 г. составил 0 тыс. руб. и на 31.12.2021 остаток по товарам = 0 тыс.руб.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Дебиторская и кредиторская задолженность. Оценочные резервы

Задолженность покупателей и заказчиков представляется в ценах, определенных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных произведенной инвентаризации.

В табличной форме 5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности", представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация по кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом остатка резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2021 остаток резерва составил 0 руб. 00 коп. Так как в налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается, между бухгалтерским и налоговым учетом образуются временные разницы, которые в налоговом учете приводят к образованию отложенного налогового актива (ОНА). Так, в 2017 г. в бухгалтерском учете при формировании резерва образовался расход в сумме 500 руб. 00 коп., а в налоговом учете такого расхода нет, т.е. в налоговом учете сформировался ОНА=100 руб. 00 коп. В 2018 г., 2019 г., 2020 г. и в 2021 г. резерв не формировался.

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленные на уплату в бюджет и внебюджетные фонды.

Такowymi в 2021 г. Общество не располагало.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 баланса показаны расходы будущих периодов на 31.12.2021:

№	Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
1	Доступ к электронной торговой площадке	0,00
2	Годовое обслуживание СКБ Контур	11,12
3	Электронные подписные издания	0,00
	Итого расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2021:	11,12

Кредиты и займы полученные

Проценты, по кредитам и займам полученным, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодателей займам и (или) кредитам в сумме фактических поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлеченные Обществом, предназначались для пополнения оборотных средств Общества.

Заемные средства, предоставляемые Обществу его участниками, предоставляются на беспроцентной основе.

В 2021 г. заемные средства общества не привлекало.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется ежемесячно, путем умножения суммы фактических расходов на оплату труда и страховых сборов на процент ежемесячных отчислений в резерв.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются расходами по обычным видам деятельности в составе расходов на оплату труда.

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

Налогообложение

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль с частичным применением ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль отражается в строке 2410 отчета о финансовых результатах.

Сумма задолженности по налогу на прибыль показывается по строке 1230 бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность" (в случае переплаты налога в бюджет) и (или) по строке 1520 бухгалтерского баланса "Кредиторская задолженность" (в случае задолженности бюджету).

Признание выручки от продаж

Выручка от продаж товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки таковых покупателю (заказчику).

В отчетности выручка отражена за минусом НДС.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Изменения в учетной политике за 2021 г.

Существенные изменения в учетную политику Общества в 2021 г. не вносились.

4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Величина уставного капитала согласно Уставу Общества составляет 2 000 000 рублей. В 2021 году его величина не менялась.

Резервный капитал

В 2021 г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основание: Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

Лица, признаваемые связанными сторонами (п.4 ПБУ 11/2008):

- генеральный директор Общества (исполнительный орган);

- лица (участники общества), которые имеют долю в уставном капитале Общества более 20%;

- руководящий состав общества: генеральный директор Общества, главный бухгалтер Общества, заместители генерального директора, руководители обособленного подразделения, заместители руководителей обособленного подразделения, главный инженер обособленного подразделения.

Операции со связанными сторонами (п.5 ПБУ 11/2008):

-приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

- приобретение и продажа основных средств и других активов;

- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;

- финансовые операции, включая предоставление займов;

- передача в виде вклада в уставный капитал;

- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Раскрытие информации о связанных сторонах

тыс.руб.

Связанные стороны	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		объём операции (начислено)	объём операции (оплачено)	сальдо на 31.12.2021	объём операции (начислено)	объём операции (оплачено)	сальдо на 31.12.2020
1. Генеральный директор Общества - единственный исполнительный орган, владеющий 100% долей в уставном капитале Общества							
Панченко В.М. (участник Общества 100%)	Доходы по долям в пользу участника Общества (дивиденды)	0	344,83	1 911,49	0	5 747,13	2 256,32
	Предоставление процентного займа (заемщик- Панченко В.М.)	0	0	0	0	0	0
	Проценты, начисленные за пользование заемными средствами (заемщик- Панченко В.М.)	0	0	0	0	0	0
3. Зависимые Общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми Обществами, на которые организация может иметь влияние через физических лиц (участников), владеющих долями в уставном капитале.							
Отсутствуют		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанными сторонами не было.

Раскрытие информации о вознаграждении основного управленческого персонала

Вид вознаграждения	За 2021 г.	За 2020 г.	Обязательства полученные и выданные	
			Денежное вознаграждение за исполнение должностных обязанностей (заработная плата+страховые сборы)	Итого начисления
			421,61	421,61
			208,92	208,92
			421,61	421,61

В течение календарного года организация не предоставляла и не получала обязательства ни в денежной, ни в какой-либо другой форме.

О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В течение календарного года не имели место чрезвычайные факты, отразившиеся на хозяйственной деятельности организации.

На предприятии с мая 2020 г. введен режим простоя.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенные условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

По состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год намерения и факты прекращения деятельности, осуществляемой ООО «Локомотив АрктикСервис», отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Локомотив АрктикСервис» подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Государственная помощь

В течение 2021 года ООО «Локомотив АрктикСервис» государственная помощь не выделялась.

Информация о совместной деятельности

В течение 2021 года ООО «Локомотив АрктикСервис» не осуществляло совместную деятельность.

Генеральный директор ООО «Локомотив АрктикСервис»

В.М. Панченко



23 марта 2022 г.