

Общество с ограниченной ответственностью «ЖД Сервис»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

1. Сведения об обществе.

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЖД Сервис».
Сокращенное наименование: ООО «ЖД Сервис».

Место нахождения: Россия, 652470, г. Анжеро-Судженск, пер. Электрический, д. 11.

1.2 Создано: 07.03.2019 г.

1.3 Устав общества утвержден решением учредителя.

1.4 Уставный капитал акционерного общества составляет 20 000 рублей.

1.5 Среднесписочная численность работающих по состоянию на 01.01.2023г. составила 8 человек.

1.6 Наименование продукции (работ, услуг): Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования. Код по ОКВЭД (Общероссийский классификатор видов экономической деятельности) – 33.17.

2. Основные элементы учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерский учет в организации ведется с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.

При ведении бухгалтерского учета обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение и отражены в отчетности в руб.

Нематериальные активы - за отчетный период не отражались.

Основные средства

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, земельные участки, оборудование, машины, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев. В составе основных средств не учитывается имущество, приобретенное с целью перепродажи.

Активы учитываются в составе основных средств с момента ввода их в эксплуатацию. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приему-передаче, относятся к основным средствам, не дожидаясь государственной регистрации права собственности в установленном законодательством порядке. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется самостоятельно исходя из нормативно-правовых актов и других ограничений использования объекта.

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после передачи их в производство (в эксплуатацию).

Резерв на ремонт ОС не создается.

Затраты по обслуживанию и ремонту основных средств признаются в составе расходов отчетного периода.

Доходы и расходы от выбытия основных средств, расходы от списания основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности альтернативного способа перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Корректировка учетных данных ООО «ЖД Сервис» в связи с переходом на ФСБУ 6 произведена в бухгалтерской отчетности альтернативным способом.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражены в балансе по фактической себестоимости.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов. Учет ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость спецодежды сроком эксплуатации, не превышающим 12 месяцев, полностью списывается на затраты в момент отпуска ее в эксплуатацию.

Доходы и расходы от реализации материалов отражены в составе прочих расходов и доходов.

Общехозяйственные (управленческие) расходы

Учет расходов производится на счете 26.

Признаются в себестоимости **реализованных**, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», подлежат отнесению на издержки производства или обращения в течение срока, к которому они относятся.

К затратам, отвечающим признакам актива, отнесены затраты на лицензии и на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение.

Данные затраты отражаются в балансе по строке 1210 «Запасы».

Кредиты и займы

Начисленные проценты по полученным кредитам и займам признаются расходами того периода, в котором они возникли исходя из условий договора, независимо от факта выплаты денежных средств.

Начисление процентов производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре. Учет начисленных процентов ведется отдельно от суммы основной задолженности по кредитам и займам.

Обязательства представляются в бухгалтерской отчетности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Резерв по сомнительной задолженности

Сомнительной и подлежащей резервированию считать не обеспеченную соответствующей гарантией задолженность, которую контрагенты не погасили в срок, определенный договором, или у компании есть информация о том, что дебиторская задолженность не будет погашена вовремя. Сомнительным признается долг по расчетам за продукцию, товары, работы и услуги, по выданным беспроцентным займам (п. 70 ПБУ), но и по другим основаниям.

Учет доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов и расходов от финансовой деятельности организации ведется на основе ПБУ 9/99 «Расходы организации» и ПБУ 10/99 «Доходы организации».

События после отчетной даты

Событие после отчетной даты является существенным и подлежит отражению в бухгалтерской отчетности при его значении **более 10%** от валюты бухгалтерского баланса или величины итогов по соответствующей строке отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность

Годовая бухгалтерская отчетность в обязательном порядке представляется органам Министерства по налогам и сборам РФ, органам государственной статистики.

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

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
					Поступило	первоначальная стоимость			накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Выбыло объектов					Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заплат за период	описано	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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Изменения за период													На конец периода	
			На начало года	поступление			выбыло							
Наименование показателя	Код	Период	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго-в-кредиторскую задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из креди-тор-ской в де-биторскую задолжен-ность	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	2 462	-	3 911	-	(1 339)	-	-	-	-	-	5 034	-
в том числе:	5530	за 2021г.	1 071	-	1 639	-	(277)	-	-	-	29	-	2 462	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 407	-	3 142	-	(4 141)	-	-	-	-	-	3 408	-
заказчиками	5531	за 2021г.	578	-	3 986	-	(156)	-	-	-	-	-	4 407	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу) *

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	288	225
Расходы на оплату труда	5620	2 315	909
Отчисления на социальные нужды	5630	536	213
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	10 047	1 540
Итого по элементам	5660	13 186	2 887
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	13 186	2 887

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Поташено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: залоговое имущество	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

10. Расчёт чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	5 034	2 462	1 071
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	240	366	77
Прочие оборотные активы	1260	-	-	14
ИТОГО активы	-	5 274	2 828	1 166
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	50
Кредиторская задолженность	1520	4 043	2 062	840
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 043	2 062	890
Стоимость чистых активов	-	1 231	766	276

**11.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
на 31.12.2022 г. (стр. 1370 баланса)**

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 01.01.2022 г.	Увеличение	Снижение	Остаток на 31.12.2022 г.
1	1	2	3	4	5
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет, тыс.руб	746,00			746,00
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода, тыс.руб		465,00		465,00
	ВСЕГО, тыс.руб:	746,00	465,00		1 211,00

По итогам года получена прибыль, на предприятии предпринимаются все меры по увеличению объемов производства, сохранению рабочих мест и недопущению увольнения работников, получению положительного финансового результата, организация может исполнять обязательства перед своими кредиторами и своевременно в полном объеме перечислять налоги в бюджет и взносы в государственные внебюджетные фонды.

Директор ООО «ЖД Сервис»

Латыпов В.М.