

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №56н

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			Переоценка	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-

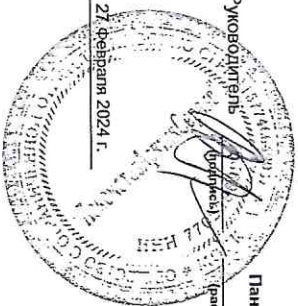
1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 ГИОИР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-	

Руководитель
Панченко Владимир
Михайлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

[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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 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 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 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	847	847	538
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	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Панченко Владимир
Михайлович

(расшифровка подписи)

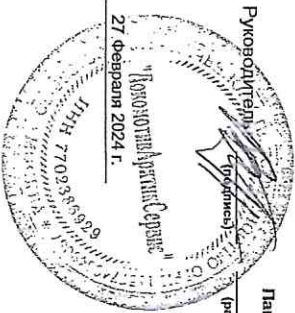
7023869

27 февраля 2024 г.

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Панченко Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)



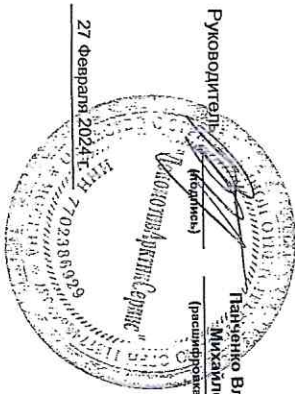
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
В том числе:											
Строка 1210 Баланса - специальная одежда	5401	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Дату - всего				
Запасы, находящиеся в залоге по				
договору - всего	5445	-	-	-

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



27 февраля 2024 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	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по дебету, операциям)	Применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	28	-	-	-	28	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	3а 2022 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
строка 12301 Баланса Поставщики -	5502	3а 2023 г.	28	-	-	-	28	-	-	-	-	-
ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.60.2	5522	3а 2022 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
строка 12302 Баланса Покупатели -	5503	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ВАГОНРЕМСЕРВИС ООО, сч.62.1	5523	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	4814	-	29169	-	28981	-	-	-	5002	-
в том числе:	5530	3а 2022 г.	6032	-	14618	-	15808	-	-	28	4814	-
строка 12301 Баланса Поставщики -	5511	3а 2023 г.	120	-	331	-	424	-	-	-	27	-
ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.60.2	5531	3а 2022 г.	28	-	490	-	370	-	-	28	120	-
строка 12302 Баланса Покупатели -	5512	3а 2023 г.	3819	-	15363	-	15110	-	-	-	4072	-
ВАГОНРЕМСЕРВИС ООО, сч.62.1	5532	3а 2022 г.	5271	-	7237	-	8689	-	-	-	3819	-
строка 12302 Баланса Покупатели -	5513	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.62.1	5533	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
строка 12303 Баланса -	5514	3а 2023 г.	679	-	3979	-	3972	-	-	-	686	-
Расчеты с бюджетом, сч.68	5534	3а 2022 г.	508	-	2311	-	2140	-	-	-	679	-
строка 12304 Баланса -	5515	3а 2023 г.	196	-	1488	-	1467	-	-	-	217	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, сч.69	5535	3а 2022 г.	225	-	702	-	731	-	-	-	196	-
строка 12306 Баланса -	5516	3а 2023 г.	-	-	8008	-	8008	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по заработной плате, сч.70	5536	3а 2022 г.	-	-	3878	-	3878	-	-	-	-	-
строка 12308 Баланса	5517	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5537	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- проценты, начисленные заемщику, расчеты по исполнительным листам, сч.76	5500	3а 2023 г.	4842	-	29169	-	29009	-	-	-	5002	-
Итого	5520	3а 2022 г.	6032	-	14646	-	15808	-	-	28	4842	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Угтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

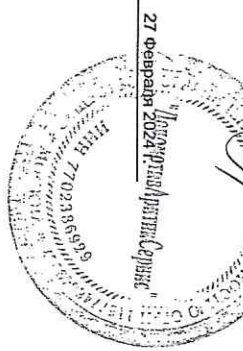
5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

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	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
строка 15201 Баланса Поставщики - АТС ООО, сч.60,1	5552	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	566	13644	-	13587	-	-	623
	5580	3а 2022 г.	2334	15702	-	17470	-	-	566
в том числе:									
строка 15201 Баланса Поставщики - ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ, сч.60,1	5566	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	3а 2022 г.	-	370	-	370	-	-	-
строка 15202 Баланса Покупатели - ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ, сч.62,2	5562	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	3а 2022 г.	-	8689	-	8689	-	-	-
строка 15203 Баланса - Расчеты с бюджетом, сч.68	5563	3а 2023 г.	427	4168	-	3972	-	-	623
	5583	3а 2022 г.	331	1987	-	1891	-	-	427
строка 15204 Баланса - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, сч.69	5564	3а 2023 г.	-	1468	-	1468	-	-	-
	5584	3а 2022 г.	-	731	-	731	-	-	-
строка 15205 Баланса - Расчеты с персоналом по оплате труда, сч.70	5565	3а 2023 г.	139	8008	-	8147	-	-	-
	5585	3а 2022 г.	92	3925	-	3878	-	-	139
строка 15207 Баланса - Расчеты с учредителями по выплате дивидендов, сч.75,2	5566	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	3а 2022 г.	1911	-	-	1911	-	-	-
	5550	3а 2023 г.	566	13644	-	13587	-	X	623
	5570	3а 2022 г.	2334	15702	-	17470	-	X	566

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель  Панченко Владимир
Михайлович (расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	67	69
Расходы на оплату труда	5620	660	546
Отчисления на социальные нужды	5630	1450	693
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	7657	3505
Итого по элементам	5660	9834	4813
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	9834	4813

Руководитель

(подпись)

Панченко Владимир Михайлович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	87	19	37	-	69
в том числе:						
строка 1540 Баланса						
Оценочные обязательства						
- Резерв на оплату предстоящих отпусков, сч.96	5701	87	19	37	-	69

Руководитель _____

Панченко Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель  Панченко Владимир Михайлович
(расшифровка подписи)



27 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ ООО "ЛОКОМОТИВАРКТИКСЕРВИС"

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и годовой бухгалтерской отчетности

за 2023 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Предприятие ООО «ЛокомотивАрктикСервис» зарегистрировано в качестве юридического лица Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве 20 июля 2015 г. (свидетельство серии 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 31.12.2022 - 5 чел.

Средняя численность Общества по состоянию на 31.12.2023 - 8 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, самостоятельно не начисляет и не выплачивает заработную плату.

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 компьютерных материалов на сторону; реализация на сторону пассажирских вагонов и оборудования.

організації в 2023 году

№	п/п	Наименование доходов (расходов)	Сумма а в 2023 г. (без НДС), руб. кон.	Доходы, не учитывавшиеся в 2022 г. / расходы, не уменьшавшиеся в 2022 г., (без НДС), руб. кон.	Сумма а в 2022 г. (без НДС), руб. кон.	Доходы/расход а в 2022 г. (без НДС), руб. кон.
1		Доходы предприятия				
1		Услуги по предоставлению персонала	12 802 500,00		6 030 000,00	
2		Прочие поступления (возврат дежневых средств от ФСС)			122 652,00	122 652,00
3		Прогренты, полученные от заемщиков по договорам займа				
4		Уменьшение резерва на оплату отпусков				
		Итого доходы организации:	12 802 500,00	6 152 652,00	122 652,00	
II		Расходы предприятия				
1		Абонентская плата системы Контур	9 178,56		11 117,83	
2		Аренда помещений	275 799,96		275 799,96	
3		Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности				
4		Ж/д, авто и авиа тарифы			24 494,64	
5		Начисленная заработная + оплата по договорам подряда	7 978 429,19	11 494,00	3 908 309,33	57 471,00
6		Страховые сбор + сбор от НС	1 452 658,28	2 631,99	722 561,31	10 396,15
7		Банковские услуги	137 988,07		85 827,77	
8		Инспекционный контроль				
9		Информационные услуги			4 614,78	
10		Канцелярские товары				
11		Медицинские расходы	66 903,24		44 471,09	
12		Расходы по лицензированию	45 710,00		20 000,00	

13	Расходы прошлых лет	697,32	697,32		
14	Расходы текущего года, не уменьшающие прибыль	7 750,00	7 750,00	19 928,78	19 928,78
15	Резерв на оплату отпусков	19 465,95			
16	Участие в тендере				
17	Пени и штрафы в бюджет и внебюджетные фонды	7 000,00	7 000,00	45 950,00	45 950,00
	Итого расходы организации:	10 001 580,57	29 573,31	5 163 075,49	133 745,93
	Финансовый результат от деятельности в 2023 г. / 2022 г. (+) прибыль; (-) убыток	2 800 919,43		989 576,51	

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

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности;

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденные Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (далее - Положения N 34н);
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения об учетной политике, утвержденной приказом ООО "ЛокомотивАртикСервис" от 30.12.2021 №7-П.

Оценка активов и обязательства

Краткосрочные и долгосрочные обязательства

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

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

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023, отнесенная в резерв по сомнительным долгам показана в пояснениях к балансу №5 в таблице 5.2 "Пророченная дебиторская задолженность".

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

Учет основных средств (далее - "ОС") и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 06/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

К основным средствам относятся активы, соответствующие ФСБУ 06/2020 "Основные средства", принятые к учету в установленном порядке и.16 Учетной политики организации).

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 31.12.2021 = 0 тыс. руб.; на 31.12.2022 = 0 тыс. руб.; на 31.12.2023 = 0 тыс. руб. В строке 12403 баланса в составе финансовых вложений показаны предоставляемые займы на краткосрочный период: на 31.12.2023 = 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 2023 г. составил 0 тыс. руб. и на 31.12.2023 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 представлена 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 "Налицо 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 31.12.2023 остаток резерва составил 0 руб. 00 коп.

В 2023 г. резерв по сомнительным долгам не формировался.

Эквиваленты денежных средств и представленные денежные 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.

Таковыми в 2023 г. Общество не располагало.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 баланса показаны расходы будущих периодов на 31.12.2023:

№	Итого расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2023:	Сумма, тыс. руб.
1	Доступ к электронной торговой площадке	0,00
2	Годовое обслуживание системы Таксом	4,03
3	Электронные подписные издания	0,00
		4,03

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, предназначены для пополнения оборотных средств Общества.

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

В 2023 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 2411 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 продажи 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 2023 г.

Существенные изменения в учетную политику Общества в 2023 г. не вносились.

4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества составляет 2 000 000 рублей. В 2023 году его величина не менялась.

Резервный капитал

В 2023 г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основание: Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

Лица, признаваемые связанными сторонами (п.4 ПБУ 1/2008):

- 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 руководители обособленного подразделения, главный инженер обособленного подразделения.

Операции со связанными сторонами (п.5 ПБУ 1/2008):

-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 обеспечения исполнения обязательств.

Раскрытие информации о связанных сторонах

тыс.руб.

Связанные стороны	Вид операции	Данные за 2023 г.				Данные за 2022 г.			
		объём операции (начислено)	объём операции (оплачено)	сальдо на 31.12.2023	объём операции (начислено)	объём операции (оплачено)	сальдо на 31.12.2022		
1. Генеральный директор Общества - единственный исполнительный орган, владеющий 100% доли в уставном капитале Общества									
Панченко В.М. (участник Общества 100%)	Доходы по долям в пользу участника Общества (дивиденды)	0	0	0	0	1 911,49	0		
	Предоставление беспроцентного займа обществу (кредитор- Панченко В.М.)	141,18	141,18	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 2022 г.	За 2021 г.
Денежное вознаграждение за исполнение должностных обязанностей (заработная плата+страховые сборы)		318,05	218,92
	Поощрительная выплата	0,00	57,47
	Итого начисления	318,05	276,39

Условные активы и обязательства (п. 9 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы")

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

Наша организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, вправе ПБУ 8/2010 не применять и информацию об условных обязательствах, условных активах не раскрывать (п. 3 ПБУ 8/2010).

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете (п. 14 ПБУ 8/2010).

События, произошедшие после 31 декабря 2023 г.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

По состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год намерения и факты прекращения деятельности, осуществляемой ООО «ЛокомотивАртикСервис», отсутствуют.

Непрерывность деятельности

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

Государственная помощь

В течение 2023 года ООО «ЛокомотивАртикСервис» государственная помощь не выделялась.

Информация о совместной деятельности

В течение 2023 года ООО «ЛокомотивАртикСервис» не осуществляло совместную деятельность.

В.М. Панченко



27 февраля 2024 г.