



ООО «Реконструкция железнодорожной станции Мыс Астафьева»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Реконструкция железнодорожной станции Мыс Астафьева» (ООО «РЖСМА») за 2023 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Далее ООО «РЖСМА» может именоваться «Общество», «Организация».

Отступления от установленных правил учета не допускались.

Раздел 1. Общие сведения об организации. Существенные обстоятельства деятельности.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Реконструкция железнодорожной станции Мыс Астафьева» зарегистрировано 25.09.2020 г.
- 1.2. Уставный капитал составляет 100 000= (Сто тысяч) рублей, состоит из вкладов юридических лиц.
- 1.3. Юридический адрес: 692922, Приморский край, г.о.Находкинский, г Находка, ул Красноармейская, д.24, офис 2.
- 1.4. Основной государственный регистрационный номер 1202500022053.
- 1.5. Организация зарегистрирована в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Владивостока.
- 1.6. Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется генеральным директором.
- 1.7. В 2023 году основной вид деятельности – работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.
Место осуществления деятельности – г.Находка.
Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.
- 1.8. Численность работников Общества на конец года составляет 2 человека.
- 1.9. Предприятие не является субъектом малого предпринимательства, не обязанным проводить аудит, применяет общую систему налогообложения.
- 1.10. Влияние специальной военной операции (СВО)
На финансовое положение ООО «РЖСМА» события СВО практически не оказали влияние.
В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения СВО.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО РЖСМА:



ООО «Реконструкция железнодорожной станции Мыс Астафьева»

- НАХОДКИНСКИЙ МТП, АО ОГРН 1022500697471 – совладелец с долей равной или больше 20%;
- ТЕРМИНАЛ АСТАФЬЕВА, АО ОГРН 1022500704820 – совладелец с долей равной или больше 20%.

В течении 2023 г. со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

- оказание агентских услуг и аренда имущества, совокупный объем операций за отчетный год составил 544,4 тыс.рублей., незавершенные расчеты на 31.12.2023 – 104,2 тыс.рублей.

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами подлежат погашению денежными средствами. Резерв по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не создавался. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Предприятие не являлось участником договоров простого товарищества (совместной деятельности); не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

Раздел 3. Информация об учетной политике

3.1. Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от суммового выражения.

3.3. Все хозяйственные операции, проводимые ООО «РЖСМА», оформляются первичными учетными документами, предусмотренными в альбомах унифицированных форм, утвержденных Госкомстатом России.

3.4. Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 рублей).

3.5. Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220 ОФР), без учета в составе материалов.



ООО «Реконструкция железнодорожной станции Мыс Астафьева»

3.6. Управленческие затраты не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг, а признаются в полном объеме расходами периодами, в том числе, отражаются по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

3.7. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2023 года, связанные с изменением законодательства, не вносились.

Раздел 4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

4.1. ООО «РЖСМА» оказывает агентские услуги «Группе заинтересованных инвесторов» в рамках реализации проекта развития железнодорожной станции и выполнения мероприятий по примыканию путей необщего пользования к железнодорожной структуре ОАО «РЖД» на станции мыс Астафьева ДВЖД.

4.2. Доходы предприятия за 2023 год составили 379 тыс.рублей, затраты на оплату труда – 91 тыс.руб., текущая задолженность перед сотрудниками на конец года отсутствует. Начислено страховых взносов на обязательное страхование 28 тыс.рублей. Чистая прибыль составила 69 тыс.рублей.

4.3. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 г. составляет 82 тыс.руб на все отчетные даты является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.4. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 г. составляет 39 тыс.рублей, просроченная задолженность отсутствует.

4.5. На забалансовом счете 001 в течении отчетного года учитывается объект, полученный по договору аренды – нежилое помещение общей площадью 11,4 кв.м., расположенное на 1-ом этаже здания Общежития № 8 по адресу : г.Находка, ул.Красноармейская, 24, стоимостью 119,6 тыс.рублей.

4.6. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год ежегодное обязательное собрание участников не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2023 год, о распределении прибыли на иные цели не принималось.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

Генеральный директор
28 марта 2024 г.

В.С. Григорьев