

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

| Наименование показателя       | Код  | Период     | Изменения за период      |                                                 |           |                          |                                                 |                       |                       |                          | На конец периода        |                                                 |
|-------------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |            | На начало года           |                                                 | Поступило | Выбыло                   |                                                 | Начислено 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 2024 г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                               | 5110 | За 2023 г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | Первоначальная стоимость                        |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |

## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На<br>31 декабря<br>2024 г. | На<br>31 декабря<br>2023 г. | На<br>31 декабря<br>2022 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, списанная на расходы | Поступило           | Выбыло | Часть, списанная на расходы за период | Первоначальная стоимость | Часть, списанная на расходы |
|                         | 5140 | За 2024 г. | -                        | -                           | -                   | -      | -                                     | -                        | -                           |
| НИОКР - всего           | 5150 | За 2023 г. | -                        | -                           | -                   | -      | -                                     | -                        | -                           |

0710005 с. 3

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 по давших положительного результата | Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | За 2024 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | За 2023 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | За 2024 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | За 2023 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |

Руководитель

Панченко Владимир Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

ИНН 7702386929

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1157745038304

МОСКВА \* КС08

17 февраля 2025 г.



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 2024 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | За 2023 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | За 2024 г. | За 2023 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<br>31 декабря<br>2024 г. | На<br>31 декабря<br>2023 г. | На<br>31 декабря<br>2022 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                         | 847                         |
| 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 \_\_\_\_\_  
 Панченко Владимир  
 Михайлович  
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.



**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя                | Код  | Период     | Изменения за период         |                              |           |                             | На конец периода                                                                             |                                                          |
|----------------------------------------|------|------------|-----------------------------|------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                        |      |            | На начало года              |                              | Поступило | Выбыло (погашено)           |                                                                                              | Накопленная<br>корректировка                             |
|                                        |      |            | Первоначальная<br>стоимость | Накопленная<br>корректировка |           | Первоначальная<br>стоимость | Накопленная<br>корректировка                                                                 |                                                          |
|                                        |      |            |                             |                              |           |                             | Начисление<br>процентов (включая<br>доведение первоначальной<br>стоимости до<br>номинальной) | Текущая рыночная<br>стоимость (убыток<br>от обесценения) |
| Долгосрочные - всего                   | 5301 | 3а 2024 г. | -                           | -                            | -         | -                           | -                                                                                            | -                                                        |
|                                        | 5311 | 3а 2023 г. | -                           | -                            | -         | -                           | -                                                                                            | -                                                        |
| в том числе:                           |      |            |                             |                              |           |                             |                                                                                              |                                                          |
|                                        |      |            |                             |                              |           |                             |                                                                                              |                                                          |
| срока 1170 Баланса - Финансовые вложен | 5302 | 3а 2024 г. | -                           | -                            | -         | -                           | -                                                                                            | -                                                        |
|                                        | 5312 | 3а 2023 г. | -                           | -                            | -         | -                           | -                                                                                            | -                                                        |
| Краткосрочные - всего                  | 5305 | 3а 2024 г. | -                           | -                            | -         | -                           | -                                                                                            | -                                                        |
|                                        | 5315 | 3а 2023 г. | -                           | -                            | -         | -                           | -                                                                                            | -                                                        |
| Финансовых вложений - итого            | 5300 | 3а 2024 г. | -                           | -                            | -         | -                           | -                                                                                            | -                                                        |
|                                        | 5310 | 3а 2023 г. | -                           | -                            | -         | -                           | -                                                                                            | -                                                        |

3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На<br>31 декабря<br>2024 г. | На<br>31 декабря<br>2023 г. | На<br>31 декабря<br>2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                           | -                           | -                           |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                           | -                           | -                           |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                           | -                           | -                           |

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

17 февраля 2025 г.

Панченко Владимир Михайлович  
ИНН 7703086929  
ОГРН 1157746643037  
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ  
ГОРОД МОСКВА  
ПАО "Почта России"  
Служба доставки

#### 4.1 Наличие и движение запасов

**в том числе:**

## 4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя                             | Код  | На<br>31 декабря<br>2024 г. | На<br>31 декабря<br>2023 г. | На<br>31 декабря<br>2022 г. |
|-----------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную<br>дату - всего   | 5440 | -                           | -                           | -                           |
| Запасы, находящиеся в залоге по<br>договору - всего | 5445 | -                           | -                           | -                           |

Руководитель  
Панченко Владимир  
Михайлович  
(подпись)  
(подпись)



17 февраля 2025

**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 | Поступление                                                              |                                                  |           | Выбыло                           |                        |   | Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                                                           |      |            |                               |                                         | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва |   |                                                   |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего                                            | 5501 | 3а 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| в том числе:                                                                              | 5521 | 3а 2023 г. | 28                            | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | 28                               | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| строка 12301 Баланса Поставщики - ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.60.2                                | 5502 | 3а 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| строка 12301 Баланса Поставщики - ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.60.2                                | 5522 | 3а 2023 г. | 28                            | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | 28                               | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| строка 12302 Баланса Покупатели - ВАГОНРЕМСЕРВИС ООО, сч.62.1                             | 5503 | 3а 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| строка 12302 Баланса Покупатели - ВАГОНРЕМСЕРВИС ООО, сч.62.1                             | 5523 | 3а 2023 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего                                           | 5510 | 3а 2024 г. | 5002                          | -                                       | 29168                                                                    | -                                                | -         | 25635                            | -                      | - | -                                                 | 8535                          | -                                       |
| в том числе:                                                                              | 5530 | 3а 2023 г. | 4814                          | -                                       | 29169                                                                    | -                                                | -         | 28981                            | -                      | - | -                                                 | 5002                          | -                                       |
| строка 12301 Баланса Поставщики - ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.60.2                                | 5517 | 3а 2024 г. | 27                            | -                                       | 393                                                                      | -                                                | -         | 391                              | -                      | - | -                                                 | 29                            | -                                       |
| строка 12301 Баланса Поставщики - ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.60.2                                | 5537 | 3а 2023 г. | 120                           | -                                       | 331                                                                      | -                                                | -         | 424                              | -                      | - | -                                                 | 27                            | -                                       |
| строка 12302 Баланса Покупатели - ВАГОНРЕМСЕРВИС ООО, сч.62.1                             | 5512 | 3а 2024 г. | 4072                          | -                                       | 12226                                                                    | -                                                | -         | 8884                             | -                      | - | -                                                 | 7414                          | -                                       |
| строка 12302 Баланса Покупатели - ВАГОНРЕМСЕРВИС ООО, сч.62.1                             | 5532 | 3а 2023 г. | 3819                          | -                                       | 15363                                                                    | -                                                | -         | 15110                            | -                      | - | -                                                 | 4072                          | -                                       |
| строка 12302 Баланса Покупатели - ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.62.1                                | 5513 | 3а 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| строка 12302 Баланса Покупатели - ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ, сч.62.1                                | 5533 | 3а 2023 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| строка 12303 Баланса -                                                                    | 5514 | 3а 2024 г. | 686                           | -                                       | 8776                                                                     | -                                                | -         | 8586                             | -                      | - | -                                                 | 876                           | -                                       |
| Расчеты с бюджетом, сч.68                                                                 | 5534 | 3а 2023 г. | 679                           | -                                       | 3979                                                                     | -                                                | -         | 3972                             | -                      | - | -                                                 | 686                           | -                                       |
| строка 12304 Баланса -                                                                    | 5515 | 3а 2024 г. | 217                           | -                                       | 1235                                                                     | -                                                | -         | 1236                             | -                      | - | -                                                 | 216                           | -                                       |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, сч.69                                   | 5535 | 3а 2023 г. | 196                           | -                                       | 1488                                                                     | -                                                | -         | 1467                             | -                      | - | -                                                 | 217                           | -                                       |
| строка 12306 Баланса -                                                                    | 5516 | 3а 2024 г. | -                             | -                                       | 6526                                                                     | -                                                | -         | 6526                             | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| Расчеты с персоналом по заработной плате, сч.70                                           | 5536 | 3а 2023 г. | -                             | -                                       | 8008                                                                     | -                                                | -         | 8008                             | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| строка 12308 Баланса                                                                      | 5517 | 3а 2024 г. | -                             | -                                       | 12                                                                       | -                                                | -         | 12                               | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| Прочие дебиторы - проценты, начисленные заемщику, расчеты по исполнительным листам, сч.76 | 5537 | 3а 2023 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | - | -                                                 | -                             | -                                       |
| Итого                                                                                     | 5500 | 3а 2024 г. | 5002                          | -                                       | 29168                                                                    | -                                                | -         | 25635                            | -                      | - | -                                                 | 8535                          | -                                       |
|                                                                                           | 5520 | 3а 2023 г. | 4842                          | -                                       | 29169                                                                    | -                                                | -         | 29009                            | -                      | - | -                                                 | 5002                          | -                                       |

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код         | На 31 декабря 2024 г.         |                      | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      |
|-------------------------|-------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                         |             | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| <b>Всего</b>            | <b>5540</b> | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                                                        | Код  | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                 |           |                                  | Перевод на 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 2024 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | -                                | -                                               | -                        |
|                                                                                | 5571 | 3а 2023 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | -                                | -                                               | -                        |
| в том числе:                                                                   |      |            |                        |                                                                       |                                                 |           |                                  |                                                 |                          |
| строка 15201 Баланса Поставщики - АТС ООО, сч.60.1                             | 5552 | 3а 2024 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | -                                | -                                               | -                        |
|                                                                                | 5572 | 3а 2023 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | -                                | -                                               | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего                               | 5560 | 3а 2024 г. | 623                    | 25299                                                                 | -                                               | 25623     | -                                | -                                               | 299                      |
|                                                                                | 5580 | 3а 2023 г. | 566                    | 13644                                                                 | -                                               | 13587     | -                                | -                                               | 623                      |
| в том числе:                                                                   |      |            |                        |                                                                       |                                                 |           |                                  |                                                 |                          |
| строка 15201 Баланса Поставщики - ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ, сч.60.1                    | 5566 | 3а 2024 г. | -                      | 391                                                                   | -                                               | 391       | -                                | -                                               | -                        |
|                                                                                | 5586 | 3а 2023 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | -                                | -                                               | -                        |
| строка 15202 Баланса Покупатели - ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ, сч.62.2                    | 5562 | 3а 2024 г. | -                      | 8883                                                                  | -                                               | 8883      | -                                | -                                               | -                        |
|                                                                                | 5582 | 3а 2023 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | -                                | -                                               | -                        |
| строка 15203 Баланса - Расчеты с бюджетом, сч.68                               | 5563 | 3а 2024 г. | 623                    | 8262                                                                  | -                                               | 8586      | -                                | -                                               | 299                      |
|                                                                                | 5583 | 3а 2023 г. | 427                    | 4168                                                                  | -                                               | 3972      | -                                | -                                               | 623                      |
| строка 15204 Баланса - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, сч.69 | 5564 | 3а 2024 г. | -                      | 1237                                                                  | -                                               | 1237      | -                                | -                                               | -                        |
|                                                                                | 5584 | 3а 2023 г. | -                      | 1468                                                                  | -                                               | 1468      | -                                | -                                               | -                        |
| строка 15205 Баланса - Расчеты с персоналом по оплате труда, сч.70             | 5565 | 3а 2024 г. | -                      | 6526                                                                  | -                                               | 6526      | -                                | -                                               | -                        |
|                                                                                | 5585 | 3а 2023 г. | 139                    | 8008                                                                  | -                                               | 8147      | -                                | -                                               | -                        |
| строка 15207 Баланса - Расчеты с учредителями по выплате дивидендов, сч.75.2   | 5566 | 3а 2024 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | -                                | -                                               | -                        |
|                                                                                | 5586 | 3а 2023 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | -                                | -                                               | -                        |
| Итого                                                                          | 5550 | 3а 2024 г. | 623                    | 25299                                                                 | -                                               | 25623     | -                                | X                                               | 299                      |
|                                                                                | 5570 | 3а 2023 г. | 566                    | 13644                                                                 | -                                               | 13587     | -                                | X                                               | 623                      |

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На<br>31 Декабря<br>2024 г. | На<br>31 Декабря<br>2023 г. | На<br>31 Декабря<br>2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Всего                   | 5590 | -                           | -                           | -                           |

Руководитель Панченко Владимир Михайлович  
(подпись) (расшифровка подписи)  


17 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                  | Код  | За 2024 г. | За 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                     | 5610 | 37         | 67         |
| Расходы на оплату труда                                                                  | 5620 | 633        | 660        |
| Отчисления на социальные нужды                                                           | 5630 | 1223       | 1450       |
| Амортизация                                                                              | 5640 | -          | -          |
| Прочие затраты                                                                           | 5650 | 6180       | 7657       |
| Итого по элементам                                                                       | 5660 | 8073       | 9834       |
| 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 | 8073       | 9834       |

Руководитель

Панченко Владимир Михайлович  
(расшифровка подписи)



17 февраля 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                                                                                       | Код  | Остаток<br>на начало года | Признано | Погашено | Списано<br>как избыточная сумма | Остаток<br>на конец периода |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|----------|----------|---------------------------------|-----------------------------|
| Оценочные обязательства - всего                                                                               | 5700 | 69                        | 12       | 57       | -                               | 24                          |
| в том числе:<br>строка 1540 Баланса Оценочные обязательства -<br>Резерв на оплату предстоящих отпусков, сч.96 | 5701 | 69                        | 12       | 57       | -                               | 24                          |



Руководитель  
Панченко Владимир  
Михайлович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

17 Февраля 2025 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя   | Код  | На<br>31 декабря<br>2024 г. | На<br>31 декабря<br>2023 г. | На<br>31 декабря<br>2022 г. |
|---------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Полученные - всего</b> | 5800 | -                           | -                           | -                           |
| <b>Выданные - всего</b>   | 5810 | -                           | -                           | -                           |

Руководитель \_\_\_\_\_  
Панченко Владимир Михайлович  
(подпись) (расшифровка подписи)



17 Февраля 2025 г.

## **ПОЯСНЕНИЯ ООО "ЛОКОМОТИВАРКТИКСЕРВИС"**

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

**за 2024 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 2024 г. генеральным директором Общества являлся Панченко Владимир Михайлович.

#### **Средняя численность Общества**

Средняя численность Общества, по состоянию на 31.12.2023 - 8 чел.

Средняя численность Общества по состоянию на 31.12.2024 - 7 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 переделке ж/д локомотивов, моторных вагонов; деятельность железнодорожного транспорта; предоставление железнодорожных вагонов в аренду; предоставление услуг персонала (проводников пассажирских вагонов, машинистов дизельных электростанций, машинистов и помощников машинистов тепловозов); организация услуг по перевозке пассажиров; реализация комплектующих материалов на сторону; реализация на сторону пассажирских вагонов и оборудования.

**Финансовые показатели работы  
организации в 2024 году**

| <b>№<br/>п/п</b> | <b>Наименование доходов (расходов)</b>                          | <b>Сумма<br/>дохода/расход<br/>а в 2024 г.<br/>(без НДС),<br/>руб. коп.</b> | <b>Доходы, не<br/>увеличиваю<br/>щие прибыль<br/>2024 г. /<br/>расходы, не<br/>уменьшающ<br/>ие прибыль<br/>2024 г.,<br/>(без НДС),<br/>руб. коп.</b> | <b>Сумма<br/>дохода/расход<br/>а в 2023 г.<br/>(без НДС),<br/>руб. коп.</b> | <b>Доходы, не<br/>увеличиваю<br/>щие прибыль<br/>2023 г. /<br/>расходы, не<br/>уменьшающ<br/>ие прибыль<br/>2023 г.,<br/>(без НДС),<br/>руб. коп.</b> |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I</b>         | <b>Доходы предприятия</b>                                       |                                                                             |                                                                                                                                                       |                                                                             |                                                                                                                                                       |
| 1                | Услуги по предоставлению персонала                              | 10 188 000,00                                                               |                                                                                                                                                       | 6 030 000,00                                                                |                                                                                                                                                       |
| 2                | Прочие поступления<br>(возврат денежных средств от ФСС)         | 3 500,00                                                                    |                                                                                                                                                       | 122 652,00                                                                  | 122 652,00                                                                                                                                            |
| 3                | Проценты, полученные от заемщиков по<br>договорам займа         |                                                                             |                                                                                                                                                       |                                                                             |                                                                                                                                                       |
| 4                | Уменьшение резерва на оплату отпусков                           |                                                                             |                                                                                                                                                       |                                                                             |                                                                                                                                                       |
|                  | <b>Итого доходы организации:</b>                                | <b>10 191 500,00</b>                                                        |                                                                                                                                                       | <b>6 152 652,00</b>                                                         | <b>122 652,00</b>                                                                                                                                     |
| <b>II</b>        | <b>Расходы предприятия</b>                                      |                                                                             |                                                                                                                                                       |                                                                             |                                                                                                                                                       |
| 1                | Абонентская плата системы Контур                                | 10 052,13                                                                   |                                                                                                                                                       | 9 178,56                                                                    |                                                                                                                                                       |
| 2                | Аренда помещений                                                | 289 589,06                                                                  |                                                                                                                                                       | 275 799,96                                                                  |                                                                                                                                                       |
| 3                | Дебиторская задолженность с истекшим<br>сроком исковой давности |                                                                             |                                                                                                                                                       |                                                                             |                                                                                                                                                       |
| 4                | Ж/д, авто и авиа тарифы                                         |                                                                             |                                                                                                                                                       |                                                                             |                                                                                                                                                       |
| 5                | Начисленная заработная + оплата по<br>договорам подряда         | 6 482 104,15                                                                |                                                                                                                                                       | 7 978 429,19                                                                | 11 494,00                                                                                                                                             |
| 6                | Страховые сбор + сбор от НС                                     | 1 222 602,08                                                                |                                                                                                                                                       | 1 452 658,28                                                                | 2 631,99                                                                                                                                              |
| 7                | Банковские услуги                                               | 112 272,24                                                                  |                                                                                                                                                       | 137 988,07                                                                  |                                                                                                                                                       |
| 8                | Инспекционный контроль                                          |                                                                             |                                                                                                                                                       |                                                                             |                                                                                                                                                       |
| 9                | Информационные услуги                                           |                                                                             |                                                                                                                                                       |                                                                             |                                                                                                                                                       |
| 10               | Канцелярские товары                                             |                                                                             |                                                                                                                                                       |                                                                             |                                                                                                                                                       |
| 11               | Медицинские расходы                                             | 36 840,00                                                                   |                                                                                                                                                       | 66 903,24                                                                   |                                                                                                                                                       |
| 12               | Расходы по лицензированию                                       | 20 000,00                                                                   |                                                                                                                                                       | 45 710,00                                                                   |                                                                                                                                                       |

|    |                                                                                         |                      |                 |                      |                  |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| 13 | Расходы прошлых лет                                                                     | 739,50               | 739,50          | 697,32               | 697,32           |
| 14 | Расходы текущего года, не уменьшающие прибыль                                           |                      |                 | 7 750,00             | 7 750,00         |
| 15 | Резерв на оплату отпусков                                                               |                      |                 | 19 465,95            |                  |
| 16 | Участие в тендере                                                                       |                      |                 |                      |                  |
| 17 | Пени и штрафы в бюджет и внебюджетные фонды                                             | 500,00               | 500,00          | 7 000,00             | 7 000,00         |
|    | <b>Итого расходы организации:</b>                                                       | <b>8 186 3654,06</b> | <b>1 239,50</b> | <b>10 001 580,57</b> | <b>29 573,31</b> |
|    | <b>Финансовый результат от деятельности в 2024 г. / 2023 г. (+) прибыль; (-) убыток</b> | <b>2 005 145,94</b>  |                 | <b>2 800 919,43</b>  |                  |

## 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, в частности:

- 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, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (далее - Положение 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, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.;
- Положения об учетной политике, утвержденного приказом ООО "ЛокомотивАрктикСервис" от 30.12.2021 №7-ПР.

**Оценка активов и обязательств** производится по фактическим затратам.

### Краткосрочные и долгосрочные обязательства

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

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок её 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 31.12.2024, отнесенная в резерв по сомнительным долгам показана в пояснениях к балансу №5 в таблице 5.2 "Просроченная 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 способ. 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 п.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 предоставленные процентные займы на долгосрочный период: на 31.12.2022= 0 тыс. руб.; на 31.12.2023 = 0 тыс. руб.; на 31.12.2024 = 0 тыс. руб. В строке 12403 баланса в составе финансовых вложений показаны предоставленные займы на краткосрочный период: на 31.12.2024 = 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 2024 г. составил 0 тыс. руб. и на 31.12.2024 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 "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 31.12.2024 остаток резерва составил 0 руб. 00 коп.

В 2024 г. резерв по сомнительным долгам 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.

Таковыми в 2024 г. Общество не располагало.

### ***Прочие оборотные активы***

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 баланса показаны расходы будущих периодов на 31.12.2024:

| <b>№<br/>п/п</b> | <b>Наименование статьи затрат</b>                                 | <b>Сумма,<br/>тыс. руб.</b> |
|------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1                | Доступ к электронной торговой площадке                            | 0,00                        |
| 2                | Годовое обслуживание системы Контур                               | 16,97                       |
| 3                | Электронные подписные издания                                     | 0,00                        |
|                  | <b>Итого расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2024:</b> | <b>16,97</b>                |

### ***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 займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактических поступивших денежных средств.

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

Заемные средства, предоставленные Обществу его участниками, предоставлены на беспроцентной основе.

В 2024 г. заемные средства общество 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 продажи***

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 2024 г.***

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

### **4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**

#### ***Уставный капитал***

Величина уставного капитала согласно Устава Общества составляет 2 000 000 рублей. В 2024 году его величина не менялась.

#### ***Резервный капитал***

В 2024 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 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, руководитель обособленного подразделения, заместители руководителя 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 2024 г.             |                              |                         | Данные за 2023 г.             |                              |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                   | объём операции<br>(начислено) | объём операции<br>(оплачено) | сальдо<br>на 31.12.2024 | объём операции<br>(начислено) | объём операции<br>(оплачено) | сальдо<br>на 31.12.2023 |
| 1. Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган, владеющий 100% доли в уставном капитале Общества                                                                                                |                                                                                   |                               |                              |                         |                               |                              |                         |
| Панченко В.М.<br>(участник Общества 100%)                                                                                                                                                                            | Доходы по долям в пользу участника Общества (дивиденды)                           | 0                             | 0                            | 0                       | 0                             | 0                            | 0                       |
|                                                                                                                                                                                                                      | Предоставление беспроцентного займа обществу (кредитор- Панченко В.М.)            | 0                             | 0                            | 0                       | 141,18                        | 141,18                       | 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 связанных сторон не было.

#### **Раскрытие информации о вознаграждении основного управленческого персонала**

| <b>Вид вознаграждения</b>                                                                         | <b>За 2024 г.</b> | <b>За 2023 г.</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Денежное вознаграждение за исполнение должностных обязанностей (заработная плата+страховые сборы) | 302,76            | 318,05            |
| Поощрительная выплата                                                                             | 0,00              | 0,00              |
| <b>ИТОГО начисления</b>                                                                           | <b>302,76</b>     | <b>318,05</b>     |

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

Существенные условные 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 2024 г.**

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

#### **Информация о прекращаемой деятельности**

По состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год намерения и факты прекращения деятельности, осуществляемой ООО «ЛокомотивАрктикСервис», отсутствуют.

#### **Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛокомотивАрктикСервис» 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 2024 года ООО «ЛокомотивАрктикСервис» государственная помощь не выделялась.

#### **Информация о совместной деятельности**

В течение 2024 года ООО «ЛокомотивАрктикСервис» не осуществляло совместную деятельность.

Генеральный директор ООО "ЛокомотивАрктикСервис"

17 февраля 2025 г.



В.М. Панченко