

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
За период с 01.01.2024 по 31.12.2024

1. Сведения об организации:

Наименование организации	ООО "Редукторремсервис"
ИНН	7714740042
Юридический адрес организации	107589 г.Москва, ул Хабаровская д.20,этаж 4 кв13.
Обособленные подразделения:	1) 129 626, г.Москва, ул.Новоалексеевская, д.23, помещ 1/1 2) 160004, Вологодская обл., г.Вологда, ул.Товарная, д.8 3) 629400, ЯНАО,г. Лабытнанги,ул.Овражная,
Основной вид деятельности	35.20.9. Предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переделке железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Семенов Вячеслав Иванович

Средняя численность составила

За 2024 год 58 человек

За 2023 год 43 человек

2. Учетная политика:

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.
- 2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- 2.3. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ организация использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке.
- 2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включается.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5. В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018, общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, и не признает обязательство по аренде, если выполняются условия п.12 ФСБУ 25/2018.

При определении фактической стоимости права пользования активом, а также величины арендного обязательства организация пользуется всеми правами на упрощенный порядок учета, предусмотренный стандартом (п.13, 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Организация с 01.01.2024 года начала применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» перспективно.

К активам, соответствующим признакам нематериальных активов, стоимостью менее 100 000 руб, положения ФСБУ 14/2022 не применяются.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 14/2022.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом.

2.7. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по средней (По ФИФО).

Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п.11, 12б, 13, 14, 17, 32).

2.8. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами.

2.9. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.10. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.

2.11. Существенных изменений, о которых бы не было сказано выше, учетная политика не претерпела.

3. Существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах:

3.1. По строке «Материальные внеоборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год	На 31.12.22 год
Собственные основные средства	13468	1339	1295
Незавершенные капитальные вложения	603		
ППА	8843	452	1128
Итого	22914	1791	2423

По строке отражены собственные основные средства и права пользования активами

3.2. По строке «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год	На 31.12.22 год
Сырье и материалы	44417	26491	16620
Незавершенное производство	8065		
Товары	1742	2170	6675
Прочие		91	97
Итого	54224	28752	23392

3.3. По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12. 2022
Расчетный счет	1718	1262	5898
Депозиты	46500	47500	
Итого	48218	48762	5898

3.4. По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12. 2023	На 31.12. 2022
Расчеты с покупателями	50776	81871	43356
Авансы выданные	22662	7157	4449
Другие	2401	6961	7118
Итого	75839	95989	54923

3.5. По строке «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12. 2022
Уставный капитал	100	100	100
Нераспределенная прибыль	119378	111889	56378
Итого	119478	111989	56478

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

Показатели	2024	2023
Капитал на начало года	111989	56478
Нераспределенная прибыль (убыток)	77954	78511
Выплаченные дивиденды	70465	23000
Итого	119478	111989

3.6. По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6338	25768	16300
Авансы от покупателей	46759	16207	558
Расчеты по налогам и взносам	21593	20837	8465
Прочая	216	550	4051
Итого	74906	63362	29374

3.7. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2024	2023
Материальные затраты	56057	30841
Затраты на оплату труда	80970	41960
Отчисления на социальные нужды	17392	8892
Амортизация	2238	1025
Прочие затраты	260070	166345
Итого по элементам	416727	249063
Фактическая себестоимость проданных товаров	84116	80138
Изменение остатков незавершенного производства	(8065)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	492778	329201

3.8. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.9. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор _____ Семенов Вячеслав Иванович