

Общество с ограниченной ответственностью «ЖД Сервис»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

1. Сведения об обществе.

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

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

1.2 Создано: 07.03.2019 г.

1.3 Устав общества утвержден решением учредителя.

1.4 Уставный капитал акционерного общества составляет 20 000 рублей.

1.5 Среднесписочная численность работающих по состоянию на 01.01.2024г. составила 10 человек.

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

2. Основные элементы учетной политики.

Основа составления

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

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

Нематериальные активы - за отчетный период не отражались.

Основные средства

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

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

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

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

Резерв на ремонт ОС не создается.

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

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

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражены в балансе по фактической себестоимости.

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

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

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

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

Общехозяйственные (управленческие) расходы

Учет расходов производится на счете 26.

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

Расходы будущих периодов

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

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

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

Кредиты и займы

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

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

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

Резерв по сомнительной задолженности

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

Учет доходов и расходов

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

События после отчетной даты

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

Бухгалтерская отчетность

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

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 735	(36)	4 238	-	-	(1 359)	-	-	-	-	5 972	(1 395)
	5210	за 2023г.	-	-	1 735	-	-	(36)	-	-	-	-	1 735	(36)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	1 735	(36)	4 238	-	-	(1 359)	-	-	-	-	5 972	(1 395)
	5211	за 2023г.	-	-	1 735	-	-	(36)	-	-	-	-	1 735	(36)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	4 238	-	(4 238)	-
	5250	за 2023г.	-	1 735	-	(1 735)	-
в том числе: Пылеулавливающий агрегат ПУ-2500	5241	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

Передвижной механический самоочищающий фильтр ПМСФ-7-И-Т12	5242	за 2024г.			557		(557)	
	5252	за 2023г.						
Подъемно-поворотное выгязное устройство KUF-3SL	5243	за 2024г.			109		(109)	
	5253	за 2023г.						
Устройство проверки магнитных индикаторов МОН 721	5244	за 2024г.			245		(245)	
	5254	за 2023г.						
Устройство сканирования колес УСК-5А-1 (№23214) УСК -1А-1(№ 23405) УСК -1А-2Щ(№ 22606)	5245	за 2024г.			1 035		(1 035)	
	5255	за 2023г.						
Тестомесильная машина ТМ-63	5246	за 2024г.			345		(345)	
	5256	за 2023г.						
Таль эл. г/п 5.0 т. Н-12м. 13Т10636	5247	за 2024г.			475		(475)	
	5257	за 2023г.						
Устройство магнитной дефектоскопии свободных колец подшипников УМДП-01	5248	за 2024г.			731		(731)	
	5258	за 2023г.						
Мера из комплекта мер с калибровкой	5249	за 2024г.			616		(616)	
	5259	за 2023г.						

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

[illegible]

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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2024г.	7 349	8 566	-	(9 511)	-	-	-	6 404
	5580	за 2023г.	4 043	9 885	-	(6 579)	-	-	-	7 349

6. Затраты на производство (расходы на продажу) *

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 712	981
Расходы на оплату труда	5620	14 816	5 885
Отчисления на социальные нужды	5630	3 436	1 155
Амортизация	5640	1 359	36
Прочие затраты	5650	7 563	3 912
Итого по элементам	5660	28 886	11 969
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(114)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 772	11 969

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: залоговое имущество	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-

10. Расчёт чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4 577	1 698	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 818	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	6 535	9 827	5 034
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 513	1 273	240
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	18 443	12 798	5 274
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	89	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6 404	7 349	4 043
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	6 493	7 349	4 043
Стоимость чистых активов	-	11 950	5 449	1 231

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

Директор ООО «ЖД Сервис»

 Латыпов В.М.