

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
«ЮГГарантСервис» (ООО «ЮГС») за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

1. Основные сведения об обществе.

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЮГГАРАНТСЕРВИС»
- 1.2. Сокращенно наименование организации: ООО «ЮГС»
- 1.3. Дата государственной регистрации: 19.12.2019 г.
- 1.4. ОГРН 1197847249489
- 1.5. Юридический и фактический адрес: 196084, город Санкт-Петербург, Смоленская ул., д. 33 литер Б, офис 23
- 1.6. Основной вид экономической деятельности- 30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава
- 1.7. Уставный капитал: 10 000 рублей
- 1.8. Учредитель общества: Замышляев Евгений Витальевич. Доля в УК – 100%.
- 1.9. Среднегодовая численность работников: 11 человек
- 1.10. Наличие обособленного подразделения по адресу: Республика Крым, г. Симферополь, ул. Проездная, д. 15/2

2. Учетная политика.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- 2.1.1. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ.
- 2.1.2. Переоценка основных средств не производится.
- 2.1.3. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Управленческие материалы сразу списываются в расходы.
- 2.1.4. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- 2.1.5. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
- 2.1.6. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 2.1.7. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется по Классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 г № 1 (ред. от 18.11.2022).
- 2.2.2. Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.
- 2.2.3. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.
- 2.2.4. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов.
- 2.2.5. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

3. Основные средства.

- 3.1. Наличие и движение ОС

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	за 2025 год	8 644 143,33	4 922 554,18	327 749,83	-	(1 574 076,74)	8 971 893,16	6 496 630,92

(за исключением инвестиционной недвижимости) – всего, руб	за 2024 год	10 727 476,66	3 314 047,50	2 083 333,33	4 166 666,66	(1 608 506,68)	8 644 143,33	4 922 554,18
---	-------------	---------------	--------------	--------------	--------------	----------------	--------------	--------------

3.2. Амортизируемые ОС

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства – всего, руб	2 475 262,24	3 721 589,15	7 413 429,16
в том числе:			
транспортные средства	2 169 057,44	3 721 589,15	5 405 118,96
недвижимое имущество	-	-	2 008 310,20
инвентарь	306 204,80	-	-

4. Запасы.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано (фактическая себестоимость)	фактическая себестоимость
Запасы – всего, руб	за 2025 г	237 928,65	566 349,98	(713 380,80)	90 897,83
	за 2024 г	351 715,96	123 675,52	(237 462,83)	237 928,65
в том числе:					
материалы, комплектующие	за 2025 г	237 928,65	294 893,30	(441 924,12)	90 897,83
	за 2024 г	351 715,96	31 730,58	(145 517,89)	237 928,65
спецоснастка и инструменты	за 2025 г	-	29 915,00	(29 915,00)	-
	за 2024 г	-	5 791,67	(5 791,67)	-
малоценное оборудование	за 2025 г	-	241 541,68	(241 541,68)	-
	за 2024 г	-	70 079,85	(70 079,85)	-

5. Дебиторская задолженность.

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		по условиям договора	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, руб	за 2025 год	3 000 002,66	20 522 817,95
	за 2024 год	6 375 506,66	3 000 002,66
в том числе:			
покупатели	за 2025 год	2 397 700,00	18 057 700,00
	за 2024 год	5 553 662,34	2 397 700,00

Основная доля дебиторской задолженности – это неоплаченные выполненные работы по договорам с Покупателем ООО «ЦТОВ», денежные средства на ЕНС в размере 2 099 392,14, а также авансы поставщикам в сумме 344 260,52 на конец 2025 года и прочая дебиторская задолженность.

6. Обязательства.

6.1. Наличие обязательств.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства – всего, руб	за 2025 год	2 169 800,00	4 984 800,00
	за 2024 год	3 549 800,00	2 169 800,00
в том числе:			
Займ учредителя	за 2025 год	2 169 800,00	4 984 800,00
	за 2024 год	3 549 800,00	2 169 800,00
Краткосрочные обязательства – всего, руб	за 2025 год	5 794 372,90	17 335 983,32
	за 2024 год	10 135 780,04	5 794 372,90
в том числе:			
Задолженность поставщикам	за 2025 год	43 914,63	8 403 165,75
	за 2024 год	2 554 496,87	43 914,63
Налоговые обязательства	за 2025 год	2 364 137,26	8 299 719,57
	за 2024 год	2 764 704,18	2 364 137,26
Задолженность по оплате заработной платы за декабрь	за 2025 год	471 321,01	633 098,00
	за 2024 год	466 578,99	471 321,01
Итого:	за 2025 год	7 964 172,90	22 320 783,32
	за 2024 год	13 685 580,04	7 964 172,90

7. Расходы по обычным видам деятельности.

	2025 год	2024 год
Материальные затраты	682 093	183 760
Затраты на оплату труда	15 891 608	12 745 710
Отчисления на социальные нужды	3 856 212	2 927 874
Амортизация	1 574 077	1 718 156
Услуги по гарантийному ремонту пассажирских вагонов	54 710 067	15 792 801
Прочие затраты	3 742 247	2 731 378
Итого расходы по обычным видам деятельности, руб	80 456 304	36 099 679

По итогам 2025года ООО «ЮГС» получило прибыль в размере 3,949 млн рублей. Налоговая ставка на прибыль применяется в размере 25%.

Существенные факты, события после отчетной даты, чрезвычайные обстоятельства хозяйственной деятельности отсутствуют. Информация о взаимосвязанных лицах отсутствует.