

Общество с ограниченной ответственностью «ЖД Сервис»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 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 01.01.2025г. составила 13 человек, по состоянию на 31.12.2025 г 29 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.

1.7 С 28.12.2024 г. является резидентом ТОР (соглашение об осуществлении деятельности на ТОР «Анжеро-Судженск» между Правительством Кемеровской области-Кузбасса и ООО «ЖД Сервис»), применяет пониженные тарифы, как резидент ТОР по страховым взносам и налогу на прибыль.

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.

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступил о	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости , списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-		
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5160	за 2025г.	-	-	-	-	
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	
	5161	за 2025г.	-	-	-	-	
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2025г.	-	-	-	-	
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	
	5181	за 2025г.	-	-	-	-	
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	34 454	4 577	1 698
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	34 454	4 577	1 698
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 535	-	25 104	-	(4 851)	-	-	26 788
	За 2024 г.	9 827	-	10 386	-	(13 678)	-	-	6 535
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 454	-	17 334	-	(2 862)	-	-	19 926
	За 2024 г.	4 730	-	5 901	-	(7 935)	-	-	2 696
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 081	-	7 770	-	(1989)	-	-	6 862
	За 2024 г.	4 535	-	1 424	-	(2 506)	-	-	3 453
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	562	-	3 061	-	(3 237)	-	-	386
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 404	51 389	-	(7 958)	-	-	49 835
	За 2024 г.	7 349	8 566	-	(9 511)	-	-	6 404
в том числе:								

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 085	35 907	-	(711)	-	-	37 281
	3а 2024 г.	1 286	914	-	(115)	-	-	2 085
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 000	14 516	-	(6 980)	-	-	11 536
	3а 2024 г.	4 959	6 919	-	(8 864)	-	-	3 014
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	300	947	-	(248)	-	-	999
	3а 2024 г.	428	273	-	(229)	-	-	472
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 913	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	19	19	-	(19)	-	-	19
	3а 2024 г.	676	460	-	(303)	-	-	833
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	6 404	51 389	-	(7 958)	-	X	49 835
	3а 2024 г.	7 349	8 566	-	(9 511)	-	X	6 404

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу) *

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 669	1 712
Затраты на оплату труда	21 298	14 816
Отчисления на социальные нужды	3 685	3 436
Амортизация	1 846	1 359
Прочие затраты	41 594	7 677
Итого по элементам	90 092	29 001
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	90 092	29 001

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 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: залоговое имущество				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2025г.	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-			за 2024г.
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-			-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-			-
			На начало года	Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2025г.	5910	-		-	-
за 2024г.	5920	-		-	-
в том числе:					
за 2025г.	5911	-		-	-
за 2024г.	5921	-		-	-

10. Расчёт чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	34 454	4 577	1 698
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 563	2 818	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	26 788	6 535	9 827
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 861	4 513	1 273
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	67 666	18 443	12 798
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	49 835	6 404	7 349
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	49 835	6 493	7 349
Стоимость чистых активов	-	17 831	11 950	5 449

По итогам 2025 года получена прибыль 5 029 тыс руб, на предприятии предпринимаются все меры по увеличению объемов производства, организация может исполнять обязательства перед своими кредиторами и своевременно в полном объеме перечислять налоги в бюджет и взносы в государственные внебюджетные фонды. **За 2025 г выполнено:**

- текущий ремонт колесных пар 4493 шт;
- средний ремонт 128 шт;
- ремонт ТР-22629 шт.

Директор ООО «ЖД Сервис»



Латыпов В.М.