Общество с ограниченной ответственностью «Тепловозное ремонтное предприятие»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации и общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТРП».

1.2. Юридический адрес – 404103 Волгоградская область, город Волжский, ул.7-я Автодорога дом 33-а

1.3. Дата государственной регистрации – 16.07.2008 г

1.4. Основной ОКВЭД – 30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению(завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 23 человека основных работников 8 совместителей. В том числе:

Наименование профессии (должности)	**Численность**
Директор, мастера, инженеры	4 человека (основных сотрудников)
Главный бухгалтер, специалист по кадрам, специалист по охране труда, техник по замерам колесных пар, инженер-технолог, инженер по охране окружающей среде и др.	8 человек (по совместительству)
Слесаря по ремонту подвижного состава, токарь, аккумуляторщик и другие	23 человека (основных сотрудников)

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является:

- Е.А.Ткаченко с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.В. Леонтьев (приказ № 47-к от 20.08.2020).
Главный бухгалтер Общества: Г.Г.Шалько (приказ № 3-к от 01.09.2008).

1.8 Применяемая система налогообложения –УСН (объект «доходы»).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика и стандарты по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгал**терская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023.**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Доходы в налоговом учете признаются кассовым методом.

В бухгалтерском учете применяется метод начисления доходов и расходов.

В 2025 году Общество не являлось плательщиком НДС.

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6%.

Организация уменьшает сумму налога (авансовых платежей), исчисленную за налоговый (отчетный) период, на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, если одновременно соблюдаются следующие условия:

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды помещения с оборудованием № 1 от 01.09.2008 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принят к учету один тепловоз ТГМ-6 №2031, которому в последние годы произведена консервация.

7. **Дебиторская и кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2025 **Дебиторская задолженность** по строке **1240** баланса составила 8 442 669,98:

Счет 62.01 - задолженность контрагентов за ремонтные работы тепловозов на сумму 8 100 096 рублей (будет погашена в начале 2026 года);

Счет 60.02-177 196 рублей;

Счет 68.90-165 378 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 **Кредиторская задолженность** по строке **1520** баланса составила 3 623 361 рублей:

Счет 60.01-345 779 рублей ;

Счет 68.01 -217 826 рублей ;

Счет 68.12 -290 628 рублей ;

Счет 69.02.6 -3 591рублей ;

Счет 69.09 -449 118 рублей;

Счет 69.11 -87 250 рублей;

Счет 70 -1 462 655 рублей;

Счет 76.41-13 013 рублей;

Счет 73.03 -1 100 рублей;

Заработная плата , взносы и налоги будут выплачены в установленные законодательством сроки .Все задолженности краткосрочные.

8. Отчет о финансовых результатах.

По строке **2110** Выручка – выручкой считается реализация от предоставлении услуг по основному виду деятельности. Финансовые результаты отражают суммарный годовой оборот по кредиту 90 счета, субсчета «Выручка».

По строке **2120** Расходы в составе которых отражаются :

расходы на оплату труда работников;

расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;

расходы на приобретение спец. одежды, командировочные расходы , расходы на периодическое обучение состава работников и повышении их квалификации и все другие расходы играющие важную роль в жизнедеятельности общества .

По строке **2350** прочие расходы – все другие расходы непосредственно связанные с оказанием услуг.

Все доходы и расходы подтверждены выписками банка, платежными поручениями с разъяснениями в поле назначения платежа.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ТРП» А.В.Леонтьев

