

Общество с ограниченной ответственностью «Локомотив-Сервис»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету  
о финансовых результатах за 2025 год.**

г. Луганск

22.03.2026

**1. Краткая характеристика деятельности предприятия**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОКОМОТИВ-СЕРВИС" (ИНН 9403020630) (далее по тексту – предприятие), по состоянию на 31.12.2025 года, сообщает следующее:

1) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОКОМОТИВ-СЕРВИС" создано (дата регистрации 23.11.2022г., регистрационный номер 61127513), в результате реорганизации в форме преобразования организационно-правовой формы ЧАСТНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «ЛОКОМОТИВ-СЕРВИС», зарегистрированного 16.12.2015г., регистрационный номер 61127513.

2) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОКОМОТИВ-СЕРВИС" является правопреемником имущества, всех прав и обязанностей ЧАСТНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «ЛОКОМОТИВ-СЕРВИС»;

3) ЧАСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ЛОКОМОТИВ-СЕРВИС», зарегистрированное в ЛНР (дата регистрации 16.12.2015г., регистрационный номер 61127513), является правопреемником имущества, всех прав и обязанностей ЧАСТНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «ЛОКОМОТИВ-СЕРВИС», которое впервые зарегистрировано 23.04.1996г., идентификационный номер 24182193.

4) предприятию присвоен 29.11.2022 года ОГРН 1229400082284, ИНН 9403020630 с внесением записи о регистрации в Единый государственный реестр юридических лиц Российской Федерации;

5) по предприятию внесена запись 24.03.2023 года в Единый государственный реестр юридических лиц РФ о внесении изменений в сведения о юридическом лице в связи с приведением учредительных документов юридического лица в соответствии с законодательством РФ.

6) основной вид деятельности предприятия по ОКВЭД: 77.39 – Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки, предприятие внесено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (МСП);

7) предприятие находится на основной системе налогообложения, на учете с 29.11.2022 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по ЛНР;

8) юридический и фактический адрес осуществления хозяйственной деятельности предприятия, и также адрес для корреспонденции:

291005, ЛНР, г.о. Город Луганск, г. Луганск, ул. Расковой, дом 3Г;

9) средняя численность работников (работники списочного состава и внешние совместители) за 2025 год составляет 5,7 человека, в том числе:

- внешние совместители – 1,1 чел.;

10) средняя заработная плата работников (работники списочного состава и внешние совместители) предприятия за 2025 год составляет 47703,0 руб.

11) Положение о закупках и комиссия по закупкам на предприятии не создавались, в тендерах предприятие не участвовало;

12) предприятие по состоянию на 31.12.2025 не имеет неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

13) предприятие платежеспособно, не имеет просроченную дебиторскую и кредиторскую задолженность;

14) предприятие не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

15) основные контрагенты предприятия: ООО «Торговый Дом «Локомотив-Сервис», ООО «Локомотив-Сервис Ростов»;

16) предприятие не имеет задолженности по исполнительным производствам и не участвует в судебных разбирательствах;

17) предприятие бухгалтерский и налоговый учет ведёт автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.», редакция 3.1. ПРОФ, лицензионная, регистрационный номер 802411090, декабрь 2022г.;

18) предприятие не заключало договоры на проектные изыскания, разрешения на строительство и согласование с Ростехнадзором не получало;

19) предприятие в своей хозяйственной деятельности за отчетный период не приобретало ТМЦ с сопровождением таможенных деклараций ни от каких иностранных контрагентов;

20) уставный капитал составляет 9 012 000 рублей.

21) единственным участником в отчетном периоде являлся гражданин РФ Владимир Иванович Никулин с долей 100 процентов;

22) сведения о руководстве и главном бухгалтере:

- Директор предприятия: В.А. Роговой (приказ №16 от 23.11.2022).

- Главный бухгалтер предприятия (возложены обязанности):  
В.А. Роговой (приказ №19 от 23.11.2022)

23) Аудит бухгалтерской отчетности предприятия:

- предприятие не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности:**

1) отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

2) данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

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

1) предприятие сдаёт в аренду производственные и складские помещения ООО «Торговый Дом «Локомотив-Сервис» (ИНН 9403024956) по адресу: 291005, ЛНР, г.о. Город Луганск, г. Луганск, ул. Расковой, дом 3Г согласно договорам аренды помещений №42 от 01.09.2025, №49/1 от 01.11.2025, №49/2 от 01.11.2025;

2) предприятие сдает в аренду производственное оборудование ООО «Торговый Дом «Локомотив-Сервис» согласно договору аренды №17/1 от 01.03.2021;

3) предприятие сдает в аренду легковые и грузовые транспортные средства ООО «Торговый Дом «Локомотив-Сервис» согласно договору аренды №000005 от 16.12.2016г;

4) договора аренды учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

#### **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Предприятие имеет на балансе собственные основные средства, общей стоимостью 20 597,0 тыс.руб., в состав которых входит:

- недвижимое имущество
- металлообрабатывающие станки и другое промышленное оборудование и инвентарь;
- оргтехника и инвентарь;

#### **5. Нематериальные активы**

Предприятие имеет на балансе нематериальные активы (НМА), общей стоимостью 90,0 тыс.руб., в состав которых входят три специализированные бухгалтерские компьютерные программы «1С.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике предприятия как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения,

срок полезного использования не пересматривается, ликвидационная стоимость установлена нулевой.

## **6. Инвентаризация**

Приказ по ООО «Локомотив-Сервис» о проведении годовой плановой инвентаризации № 16 от 01.12.2025:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	08.12.2025 -30.12.2025	–
Материальные запасы	08.12.2025 -30.12.2025	–
Нематериальные активы	08.12.2025 -30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## **7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

1) Предприятием, согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам 2024 года получен чистый убыток в размере 656,0 тыс.руб.;

2) Выручка предприятия за 2025 год составила 9916,0 тыс. руб., в том числе, от оказания услуг по аренде - 9086,0 тыс.руб. и реализации ТМЦ – 830,0 тыс.руб.

17.12.2025 года предприятие осуществило продажу собственного недвижимого имущества и сопутствующих активов на общую сумму 38980,0 тыс.руб.

Предприятием, согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 15908,0 тыс.руб.;

## **8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

ООО «Локомотив-Сервис» принадлежит к группе связанных сторон (предприятий), имевших одного главного бенефициара.

За отчетный период (2025 год) по взаимоотношениям со связанными сторонами предприятие располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	ИНН	Характер операций	Объем операций, сумма в тыс. руб. с НДС
ООО «Локомотив-Сервис Ростов»	6145016260	Покупатель: ТМЦ	122,0
ООО «Торговый Дом «Локомотив-Сервис»	9403024956	Поставщик: услуги по ремонту оборудования	2 370,0
		Покупатель: услуги аренды	11 082,0

Главным бенефициаром нашего предприятия и данных связанных сторон в 2025 году являлся Никулин Владимир Иванович (ИНН 615531046686), гражданин РФ (Россия), адрес проживания: РФ, Ростовская область, г. Донецк, кв-л 12-й, дом №22В, кв. №73.

За отчетный период наше предприятие выплаты в его пользу не производило.

#### **9. Долгосрочные обязательства**

Предприятие на конец отчетного периода не имеет неисполненных долгосрочных обязательств.

#### **10. Краткосрочные обязательства**

Предприятие на конец отчетного периода имеет общую текущую кредиторскую задолженность в размере 54565,0 тыс. руб., в том числе, балансирующая сумма при регистрации в ЛНР 16.12.2015 года валюты баланса в размере 36782,0 тыс.руб.

#### **11. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде предприятие господомощь не получало.

#### **11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «Локомотив-Сервис»

Роговой В.А.

6

