

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ЛОКОМОТИВ-Р»  
ЗА 2025 ГОД**

# СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения и структура Общества	3
1.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	4
1.2. УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	4
1.3. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2. Учетная политика	4
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2. ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.4. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.5. ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	5
3.2. ЗАПАСЫ	5
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.6. АРЕНДА	6
3.6.1 Общество в качестве арендатор	6
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	7
4.1. ВЫРУЧКА	7
4.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	7
4.3. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	7-8
4.4. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	8
4.5. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8-9
5. Прочие пояснения	9
5.1. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	9
5.2. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	9-10
5.3. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10

## ПРИЛОЖЕНИЯ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
2. ЗАПАСЫ;
3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ; КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
4. РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ;

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Локомотив-Р» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

## 1. Общие сведения и структура Общества

ООО «Локомотив-Р» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Локомотив-Р».

Сокращенное наименование – ООО Локомотив-Р».

Место нахождения Общества: 410012, г. Саратов, Привокзальная пл, д.1

Почтовый адрес Общества: 410012, г. Саратов, Привокзальная пл, д.1.

Общество зарегистрировано (указать дату), ОГРН 1076450011164

Обществу присвоены присвоен ИНН 6452932377 .

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 05.03.2010 г.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году (указать, чем конкретно занимается Общество):

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Директор – Пилипенко Сергей Владимирович.

В 2025 году в Организации не действовала ревизионная комиссия .

### 1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 г составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

### 1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	доля, %	Количество долей	доля, %	Количество долей
Бикташева Э.Э	100	1	100	1
<b>Итого</b>	<b>100%</b>	<b>1</b>	<b>100%</b>	<b>1</b>

Конечным бенефициаром Общества является Бикташева Эльмира Эдуардовна.

### **1.3. Прочие сведения**

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 г. составляет 18,5 чел. (на 31.12.2025: 18,8 (чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

## **2. Учетная политика**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

### **2.2. Оценка активов и обязательств**

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости.

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обычный операционный цикл составляет менее 12 месяцев.

### **2.4. Прочие положения Учетной политики**

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

### **2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности**

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

## **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

### **3.1. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом**

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения»

(ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

К основным средствам также относятся объекты, которые отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 4 (в т.ч. 4.1., 4.2., 4.3., 4.4.) к данным Пояснениям.

### **3.1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости**

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию. До ввода в эксплуатацию они отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

### **3.2. Запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражается информация об материальных ценностях.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, текущей деятельности рынка признаются в составе запасов и списываются в состав расходов текущего периода .

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по средней из всех величин:

- фактическая себестоимость запасов;

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в приложении № 6 ( в т.ч. 6.1., 6.2.) к данным Пояснениям.

### **3.3. Дебиторская задолженность**

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими

гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 7( в т.ч 7.1., 7.2.)к данным Пояснениям.

### **3.4. Заемные средства**

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 8 (в т.ч. 8.1.) к данным Пояснениям.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 8( в т.ч. 8.1, 8.2 ) к данным Пояснениям.

### **3.5. Кредиторская задолженность**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 8 ( в т.ч. 8.1, 8.2 ) к данным Пояснениям.

### **3.6. Аренда**

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

#### **3.6.1. Общество в качестве арендатора**

Общество арендует следующие виды основных средств: недвижимость.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

По краткосрочным договорам Общество арендует следующие активы: недвижимость.

## **4. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

### **4.1. Выручка**

Основными видами деятельности в 2025 году являлись:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20

Выручка от оказания услуг (выполнения работ) признается по мере оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине выручки указана в строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год..

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

#### 4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

#### 4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

В соответствии с. Учетной политикой к коммерческим расходам относятся следующие виды расходов:

СТАТЬИ ЗАТРАТ	ВЕЛИЧИНА
Амортизация	35
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	91
Оплата больничного	102
Оплата труда	15499
Страховые взносы	3705
Интернет	459
Мероприятия по охране и безопасности	16
Командировка	94
СТРОИТЕЛЬНЫЕ РАБОТЫ ТЦ д/п 1423 от 14.03.23(д.с.№ 7 от 22.01.25)	336
ремонт кабинета в офисе	
Озеленение,благ-во,декорирование дог 78 Медведев	143
Декорирование к Новому году Медведев	212
Ремонт нежилого помещения л.Д	16
Программа Система и кадры» на год	87
Обслуживание программ 1С	21
ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ	51318
Прочие расходы распределяемые	37
Прочие затраты	440
РАЗВИТИЕ И МАРКЕТИНГ	603
Услуги связи	2
ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ ТЕКУЩИЕ «ЛОКОМОТИВ»	1144
<b>ИТОГО ЗАТРАТ</b>	<b>74 360</b>

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

#### 4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии с. Учетной политикой к управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

<b>СТАТЬИ РАСХОДОВ</b>	<b>ВЕЛИЧИНА</b>
Прочие затраты	176
Списание материалов	1578
Приобретение прав(лицензии 1С)	34
Услуги связи(авансовый отчет)	3
<b>Итого</b>	<b>1791</b>

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

#### 4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Расшифровка прочих доходов по строке 2340 указана в таблице:

Наименование статьи	СУММА
Удержание у сотрудников излишне выплаченные суммы оплаты труда	37
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплата )	10
<b>Итого</b>	<b>47</b>

Расшифровка прочих расходов по строке 2350 указана в таблице:

Наименование статей	Дебет
Прочие внереализационные доходы (расходы) (не принимаемые)	92
Расходы на услуги банков	202
Материальная помощь(не принимаемая)	278
<b>Итого</b>	<b>572</b>

## **5. Прочие пояснения**

### **5.1. Операции со связанными сторонами**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Указанные юридические лица подразделяются на следующие группы:

#### **Прочие связанные стороны (связанные стороны под общим контролем):**

- ИП Бикташева Эльмира Эдуардовна
- Бикташева Эльмира Эдуардовна

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит Директора Пилипенко Сергея Владимировича.

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 2 232 тыс. руб. (2024 г.: 1 866 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2025 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды за 2024 год. В 2024 г. Общество начислило дивиденды за 2023 год в размере 1 150 тыс. рублей.

### **5.2. Чистые активы Общества**

Отчетность за 2025 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет положительные чистые активы в сумме 6072 тыс. руб. Таким образом, соблюдается требование ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала. .

### **5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства**

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Директор

Пилипенко С .В..

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2026 года

