

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПЕСА» за 2025г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности организации является «Производство железнодорожных локомотивов и подвижного состава» (код по ОКВЭД 30.20).

Выручки от продаж в 2025г организация не имела.

### 2. Учетная политика

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые при осуществлении деятельности или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше сорока тысяч рублей за единицу.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из предполагаемого срока их эксплуатации в целях производства или управления.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (не сальдируются).

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков рассчитывается исходя из среднедневного заработка и количества календарных дней отпуска, на которые работники имеют право по состоянию на дату определения оценочного обязательства, а также суммы страховых взносов, начисленных на эти выплаты.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производится за счет суммы оценочного обязательства, а при ее недостаточности начисленные суммы относятся на расходы.

В бухгалтерском учете доходы и расходы определяются по методу начисления.

Доходы отражаются в учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99. «Доходы организации» и подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от услуг по ремонту и техническому обслуживанию железнодорожного подвижного состава.

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца расходы, аккумулированные на этом счете, полностью списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Все суммы НДС, содержащиеся в денежных потоках, отражаются свернуто как денежные потоки от текущих операций.

Количественный критерий существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, а также критерий признания ошибки существенной составляет 5% от соответствующей статьи отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

### 3. Основные средства.

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		описано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	48	(37)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48	(25)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	48	(37)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48	(25)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		описано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	11	23
в том числе: Офисное оборудование	-	11	23
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	-	-	-

#### 3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

### 3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Ликвидационная стоимость объектов основных средств признана равной нулю в связи с тем, что организация по всем объектам, не ожидает поступления от их выбытия (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия) в конце срока полезного использования.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, не было.

#### 4. Аренда.

В 2025 году ООО «ПЕСА» использовало на условиях аренды следующие офисные помещения:

Арендодатель	Характеристика объекта	Адрес
АО «ЛЕННИИХИММАШ»	Нежилое помещение площадью 38,1 кв. м	Санкт-Петербург, улица Александра Невского, дом 9, литер А, помещение 11Н-15 (213)

По данному договору организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в связи с тем, что:

- срок аренды не может быть точно определен;
  - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
  - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
- Арендные платежи (без НДС) за 2025 год составили 462 тыс. руб.

#### 5. Дебиторская задолженность.

##### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	611	-	100	-	(609)	-	-	-	102	-
	За 2024 г.	1 317	-	611	-	(1 317)	-	-	-	611	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	515	-	48	-	(515)	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	262	-	515	-	(262)	-	-	-	515	-
Расчеты по НДС	За 2025 г.	93	-	50	-	(93)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	1 053	-	93	-	(1 053)	-	-	-	93	-
Прочая	За 2025 г.	3	-	2	-	(1)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	2	-	3	-	(2)	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	611	-	100	-	(609)	-	-	X	102	-
	За 2024 г.	1 317	-	611	-	(1 317)	-	-	X	611	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация о денежных средствах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, приведена в Отчете о движении денежных средств.

## 7. Кредиторская задолженность.

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	92 202	50 92	- -	(92) (202)	- -	50 92	
в том числе:								
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 202	- -	- -	- (202)	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	92 -	50 92	- -	(92) -	- -	50 92	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	92 202	50 92	- -	(92) (202)	- X X	50 92	

## 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 8. Оценочные обязательства.

### 8.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	130 239	364 407	308 516	- -	186 130
в том числе:						
на оплату отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	130 239	364 407	308 516	- -	186 130

## 9. Информация об отдельных видах расходов.

### 9.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	3 605	3 604
Отчисления на социальные нужды	1 229	1 229
Амортизация	11	12
Прочие затраты	1 254	1 304
Итого по элементам	6 099	6 149
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 099	6 149

9.2. Прочие расходы за 2025 год, отраженные в отчете о финансовых результатах, составляют 60 тыс. руб.

в т. ч.

- услуги банка – 60 тыс. руб.

#### **10. Информация по отчетным сегментам.**

ООО «ПЕСА» не имеет частей деятельности, отвечающих требованиям пункта 5 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Поэтому выделение сегментов не производится.

#### **11. Информация об участии в совместной деятельности.**

ООО «ПЕСА» не является участником договора о совместной деятельности.

#### **12. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.**

ООО «ПЕСА» не является учредителем доверительного управления.

#### **13. Информация о событиях после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты, требующих отражения в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, не было.

#### **14. Информация об условных обязательствах и условных активах.**

Условных активов и условных обязательств нет.

#### **15. Информация о связанных сторонах.**

Связанными сторонами Общества являются:

- Акционерное общество Поезды Шинове Песа Быдгощ (регистрационный номер 0000036552, Польша) – единственный участник ООО «ПЕСА», владеет долей в размере 100 % уставного капитала, является основным хозяйственным обществом;

- Шитов Ян Валентинович – осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа с 08.02.2023 г. по настоящее время.

Других связанных сторон, кроме перечисленных выше физических и юридических лиц, ООО «ПЕСА» не имеет.

В 2025 г. между ООО «ПЕСА» и связанными сторонами операции не осуществлялись.

Совокупный размер вознаграждений основного управленческого персонала составил 2 693 тыс. руб., в том числе:

1) краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период – 1 934 тыс. руб.;

- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 74 тыс. руб.;

- компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении – нет;

- начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 685 тыс. руб.

2) долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, - нет.

#### **16. Информация по прекращаемой деятельности.**

В 2025 году не было части деятельности, по которой принималось бы решение о ее прекращении.

#### **17. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.**

Организация подвержена рискам, связанным с геополитической ситуацией, т. к. для выполнения работ необходимы материалы иностранного производства, ввоз которых в настоящее время в РФ затруднен, а по ряду материалов невозможен. По оценке руководства, способность организации продолжать непрерывно свою деятельность в будущем напрямую зависит от геополитической ситуации.

#### **18. Иная информация, подлежащая раскрытию.**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году не было.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 составляют 5 422 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за 2025г составляет 1 чел.

Зависимых и дочерних обществ, а также обособленных подразделений ООО «ПЕСА» не имеет.

Органы управления:

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

Генеральный директор

12.03.2026г.

