ООО "Погрузочно-транспортное управление"

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб.)

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5110	за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(вид нематериальных активов)		за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
		за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(вид нематериальных активов)		за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5130	0	0	0
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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	5160	за 20 24 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5190	за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	Изменения по ФСБУ 6/2020		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 24 г.[1]	114426	(29325)	2918	(26413)	1105	(4897)	(0)	(0)	90931	(33117)
	5210	за 20 23 г.[2]	112641	(24083)	5748	(3963)	282	(5524)	0	( )	114426	(29325)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	7893	(4010)	0	( )		(387)	( )	( )	7893	(4397)
здания		за 20 23 г.[2]	8173	(3845)	0	(280)	279	(444)	( )	( )	7893	(4010)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 24 г.[1]	1562	(1343)	515	( )		(95)	( )		2077	(1438)
		за 20 23 г.[2]	1566	(1238)	0	(4)	3	(108)	( )		1562	(1343)
Машины и оборудование		за 20 24 г.[1]	70439	(19024)	388	(0)	0	(3134)	( )		70827	(22158)
		за 20 23 г.[2]	70439	(15814)	0	(0)	0	(3210)	( )		70439	(19024)
Транспортные средства		за 20 24 г.[1]	2225	(2176)	2013	(0)	0	(187)	( )		4238	(2363)
		за 20 23 г.[2]	2225	(2047)	0	(0)	0	(129)	( )		2225	(2176)
Другие виды основных средств		за 20 24 г.[1]	3722	(1621)	0	(0)	0	(1050)	0	0	3722	(2671)
		за 20 23 г.[2]	3722	(571)	0	(0)	0	(1050)	0	0	3722	(1621)
Обязательства по аренде земельных участков		за 20 24 г.[1]	28585	(1151)	2	(26413)	1105	(44)	0	0	2174	(90)
		за 20 23 г.[2]	26516	(568)	5748	(3679)	0	(583)	0	0	28585	(1151)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
Здания		за 20 23 г.[2]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
		за 20 24 г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
Сооружения		за 20 23 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
		за 20 24 г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
Транспортные средства		за 20 23 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г.[1]	256	2129	(0)	(0)	2385
	5250	за 20 23 г.[2]	0	256	(0)	(0)	256
в том числе:		за 20 24 г.[1]	256	2129	(0)	(0)	2385
Здания и сооружения		за 20 23 г.[2]	0	256	(0)	(0)	256
Машины и оборудование, транспортные средства		за 20 24 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:		0	0
и т.д.		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:		(0)	(0
(объект основных средств)		(0)	(0
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	194	194	129
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

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 [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 24 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	за 20 23 г.[2]		0	0	( )	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 24 г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 23 г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5315	за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в облигации и другие долговые обязательства		за 20 23 г.[2]	0	0	0	( )	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 24 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
предоставленные займы		за 20 23 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
прочие		за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5310	за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		Изменения по ФСБУ 6/2020	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.[1]	9551	( )	33131	(34094)			x	8588	( )
	5420	за 20 23 г.[2]	8654	( )	34698	(33801)			x	9551	( )
в том числе:		за 20 24 г.[1]	9551	( )	33131	(34094)			x	8588	( )
сырье, материалы		за 20 23 г.[2]	8654	( )	30246	(29349)			x	9551	( )
затраты в незавершенном производстве		за 20 24 г.[1]		( )	0	(0)					( )
		за 20 23 г.[2]		( )	4452	(4452)				0	( )
в том числе:		за 20 24 г.[1]									
товары		за 20 23 г.[2]									

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	Списание за счет резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.[1]		( )			( )	( )		(		( )
	5521	за 20 23 г.[2]		( )			( )	( )		(		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		(		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		(		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		(		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		(		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.[1]	10 761	(115)	24 728	(772)	(2 259)		95	20	33 230	(772)
	5530	за 20 23 г.[1]	4 293	(431)	7 423	(82)	(568)	(387)	398	0	10 761	(115)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	4 762	(115)	9 298	(772)	(333)		95	20	13 727	(772)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 23 г.[2]	1 757	(431)	3 504	(82)	(112)	(387)	398	0	4 762	(115)
Авансы выданные		за 20 24 г.[1]	5 367	(0)	1 275	(0)	(1 294)	(0)	0	0	5 348	(0)
		за 20 23 г.[2]	2 419	(0)	3 287	(0)	(339)	(0)	0	0	5 367	(0)
Прочая		за 20 24 г.[1]	632	(0)	14 155	(0)	(632)	(0)	0	0	14 155	(0)
		за 20 23 г.[2]	117	(0)	632	(0)	(117)	(0)	0	0	632	(0)
Итого	5500	за 20 24 г.	10 761	(115)	24 728	(772)	(2 259)	(0)	95	20	33 230	(772)
	5520	за 20 23 г.[2]	4 293	(431)	7 423	(82)	(568)	(387)	398	0	10 761	(115)

5.2. Сомнительная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря # 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	772	772	115	115	431	431
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*		772	772	115	115	431	431
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 23 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 24 г.[1]	0			( )	( )	( )	0
кредиты и займы		за 20 23 г.[2]	0	0		(0)	( )	( )	0
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.[1]	49 868	26 994	0	(25 297)	(4 960)	0	46 605
	5580	за 20 23 г.[2]	60 928	22 081	0	(24 470)	(8 671)	0	49 868
в том числе:		за 20 24 г.[1]	26 320	721	0	(3 225)	(4 960)	0	18 856
расчеты с покупателями и поставщиками		за 20 23 г.[2]	42 211	249	0	(7 469)	(8 671)	0	26 320
в том числе:		за 20 24 г.[1]	2 328	2 574	0	(852)	(0)	0	4 050
авансы полученные		за 20 23 г.[2]	5 836	612	0	(4 120)	(0)	0	2 328
в том числе:		за 20 24 г.[1]	21 220	23 699	0	(21 220)	( )	0	23 699
Прочая		за 20 23 г.[2]	12 881	21 220	0	(12 881)	(0)	0	21 220
Итого		за 20 24 г.[1]	49 868	26 994	0	(25 297)	(4 960)	0	46 605
		за 20 23 г.[2]	60 928	22 081	0	(24 470)	(8 671)	0	49 868

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	31 027	28 060
Расходы на оплату труда	5620	93 031	77 734
Отчисления на социальные нужды	5630	28 295	23 682
Амортизация	5640	4 897	5 466
Прочие затраты	5650	40 950	36 504
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	198 200	171 446

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	6393	10596	(10254)	(0)	6735
в том числе: *Резерв на оплату отпусков*		6393	10596	(10254)	(0)	6735
				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]		За 20 23 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе: на текущие расходы	5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 23 г.[1]	5910	0	0	(0)	0
20 22 г.[2]	5920	0	0	(0)	0
в том числе: (наименование цели) 20 23 г.[1]		0	0	(0)	0
20 22 г.[2]		0	0	(0)	0
и т.д.					

Генеральный директор Дмитриенко А.В.

03 марта 2025г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общества с ограниченной ответственностью «Погрузочно-транспортное управление»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Погрузочно-транспортное управление», юридический и фактический адрес: 456550, Челябинская область, г. Коркино, ул. 30 лет ВЛКСМ, д. 6.

ОГРН: 1087412001335
ИНН: 7412013065
КПП: 743001001
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».
Основной вид деятельность Общества — деятельность железнодорожного транспорта.
Общество представляет собой предприятие, которое делится на два участка: Коркинский и Копейский. Общая среднесписочная численность работников составила:
- в 2024г. 216 человек,
- в 2023г. 235 человек.

Численность работающих на отчетную дату 31.12.2024г. в городе Коркино 160 человека, в городе Копейске 56 человек.

В состав предприятия входят: служба подвижного состава, служба пути, служба эксплуатации, служба сигнализации связи, участок подъемно-транспортного оборудования, участок технического обслуживания подвижного состава, участок электроснабжения, локомотивное депо в городе Коркино, локомотивное депо в городе Копейске.

Единоличный исполнительный орган Общества — генеральный директор Дмитриенко Андрей Викторович.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет 10 000 рублей.
Учредители в уставном капитале ООО «ПТУ»:
- ООО «ХОУМ» ИНН 7451455821, имеющее 99% доли;
- Абрамова Екатерина Владимировна ИНН 741106705536, имеющая 1% доли.

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 08.11.2022г.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия. Члены ревизионной комиссии избираются из числа участников Общества сроком на один год на общем собрании участников комиссии.

Основная деятельность Общества в сфере железнодорожного транспорта — перевозка груза. Действующие тарифы на транспортные услуги утверждены постановлениями Министерства тарифного регулирования и энергетики Челябинской области №33/6 от 10.05.2023г. и №29/3 от 23.05.2024г. «Об установлении тарифа на транспортное услуги, оказываемые на железнодорожных путях необщего пользования ООО «Погрузочно-транспортное управление».

Также, Общество сдает в аренду станционные пути для отстоя вагонов; железнодорожные вагоны; предоставляет железнодорожные реквизиты для получения грузов контрагентов по разовым соглашениям; оказывает услуги по оформлению перевозочных документов; производит взвешивание грузов на железнодорожных весах; локомотивное депо, согласно, заключенных договоров осуществляет ремонт тягового подвижного состава; предоставляет услуги по аренде локомотивного парка; принимает подвижной состав контрагентов для отстоя и ответственного хранения.

В собственности Общества - тяговый и подвижной состав, с ремонтной базой, где собственными силами проводятся все виды обслуживания и ремонтов. Железнодорожные пути в г.Коркино и г.Копейске общей протяженностью 82,7 км.; эксплуатационная протяженность 57,7 км.; 6 железнодорожных станции; 21 стрелочных централизованных перевода; 101 нецентрализованных стрелочных переводов; 6 переездов.

Основным видом деятельности общества является перевозка грузов. ОКВЭД 49.20-деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки. Услугами Общества пользуются более 20 контрагентов для перевозки различных грузов (металлопрокат, ГСМ, сухие строительные смеси, стройматериалы, изделия из стекла, металлолом, продукты питания и т.д.).

Общество имеет следующие лицензии:

- № ВХ-56 004909 ПРЕДОСТАВ от 11 февраля 2016 года
Вид лицензируемой деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
Организация, выдавшая лицензию:
УРАЛЬСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ;

- № Л041-01024-74/00311002 от 16 января 2017 года
Вид лицензируемой деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")
Организация, выдавшая лицензию:
ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по методу начисления в соответствии **с** ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2024 году составили **211 378** тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлый отчетный период 2023 год составили **185 602** тыс. руб. (без НДС).

Основными перевозчиками грузов в 2024г. были:

ООО «Веллпроп» договор №204 от 01.01.2021г. выручка составила 43 546 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 146 641 тонн; 3 226 798 т.км.

ООО ЛУКОЙЛ-УРАЛНЕФТЕПРОДУКТ Договор №205//22UN-0002SS-03 от 01.01.2022г. выручка составила 131 009 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 298 739 тонн; 7 459 975 т.км.

ООО СИГМА договор №181 от 01.01.2021г. выручка составила 6 417 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 23 106 тонны; 392 802 т.км.

ООО ЛАБ ИНДАСТРИЗ договор №167 от 01.01.2021г. выручка составила 6 051 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 22 856 тонн; 321 182 т.км.

ООО СИГМА ХОЛДИНГ договор №182 от 01.01.2021г. выручка составила 1 941 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 5 527 тонн; 93 069 т.км.

ООО ОЙЛГРУПП договор №209 от 01.08.2023г. выручка составила 6 309 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 23 159 тонн; 371 584 т.км.

ООО КОНТИНЕНТАЛЬ договор №197 от 01.01.2021г. выручка составила 2 200 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 6 424 тонн; 109 208 т.км.

ООО Коркинский кирпичный завод договор №190 от 01.01.2021г. выручка составила 2 054 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 6 688 тонн; 106 912 т.км.

ООО ЧЕЛЯБВТОРМЕТ договоры №186, №188 от 01.01.2021г. выручка составила 2 145 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 7 330 тонны; 112 020 т.км.

ООО НБ Копейская договор №199 от 01.01.2021г. выручка составила 3 431 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 12 373 тонны; 210 341 т.км.

АО КОПЕЙСКИЙ МАШЗАВОД договор №177 от 01.12.2022г. выручка составила 1 822 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 14 291 тонны; 71 455 т.км.

ООО ЮЖНО-УРАЛЬСКАЯ ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ договор №202 от 01.01.2021г. выручка составила 4 591 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 15 719 тонн; 252 672 т.км.

ООО ФАБРИКА ЮЖУРАЛКАРТОН договор №174 от 01.01.2021г. выручка составила 4 064 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 11 926 тонн; 190 816 т.км.

Арендаторами грузовых вагонов в 2024г. были:

ООО ЖЕЛДОРСЕРВИС по договору №7 от 22.01.2024г. выручка составила 21 418 тыс. руб. (НДС в т.ч.).

ООО ТРАНССИБУРАЛ-МУЛЬТИМОДАЛЬНЫЕ ПЕРЕВОЗКИ по договору №64 от 05.05.2021г. выручка составила 3 736 тыс. руб. (НДС в т.ч.).

Арендаторами производственных и складских помещений в 2024г. были:

ООО "УРАЛ-ЖД-ГРУПП" по договору № 04-АР от 29.02.2024г. выручка составила 1 682 тыс. руб. (НДС в т.ч.).

ООО "ВЕКТОР" по договорам № 102 от 20.10.2023г., №150 от 12.08.2024г. выручка составила 1 952 тыс. руб. (НДС в т.ч.).

ООО "ЮЖНОУРАЛЬСКАЯ ТЕХНОЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ" по договорам № 113 от 01.04.2024г., №08/2024 от 21.06.2024г., №189 от 24.09.2024г. выручка составила 1 208 тыс. руб. (НДС в т.ч.).

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году составили **171 687** тыс. руб. (без НДС).

В том числе:

- Материальные расходы – 30 915 тыс. руб.;
- Амортизация ОС – 4 897 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда – 75 769 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 33 144 тыс. руб.;
- Услуги сторонних организаций – 17 477 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 9 485 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2024 году составили 26 513 тыс. руб. (без НДС).

В том числе:

- Материальные расходы – 112 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда – 9 540 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 2 872 тыс. руб.;
- Услуги сторонних организаций – 12 421 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 1 568 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлый отчетный период 2023 года составили 147 548 тыс. руб. (без НДС), управленческие расходы в 2023 году – 23 898 тыс. руб. (без НДС).

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил прибыль **13 178** тыс. руб. по бухгалтерскому учету.

5. Прочие доходы

Прочие доходы учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Сумма прочих доходов в 2024 году составила **13 554** тыс. руб. (без НДС).

в том числе:

- Доходы от реализации металлолома, прочего имущества – 375 тыс. руб. (без НДС);
- Материалы, оприходованные в результате инвентаризации – 87 тыс. руб.;
- Восстановлена сумма резерва по сомнительным долгам – 95 тыс. руб.;
- Возмещение убытков по ремонту вагонов, восстановлению ж/д путей –48 тыс. руб.;
- Списание просроченной кредиторской задолженности – 4 960 тыс. руб.;
- Сумма перерасчета арендной платы за землю за предыдущие годы –7 909 тыс. руб.;
- Прочие доходы –80 тыс. руб.

Сумма процентов, полученная по депозитной сделке с ПАО «Сбербанк» за 2024г. составила 2 226 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Прочие расходы учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Сумма прочих расходов в 2024 году составила **3 164** тыс. руб. (без НДС).

- Материальная помощь, пособия – 827 тыс. руб.;
- Налог на имущество, транспортный налог, гос. пошлина – 897 тыс. руб.;
- Услуги банков – 145 тыс. руб.;
- Материалы, затраты не производственного назначения –382 тыс. руб.;
- Резерв по сомнительным долгам– 772 тыс. руб.;
- Прочие расходы –141 тыс. руб.

Сумма процентов по обязательствам по аренде земли в 2024 году составила – 268 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%.

Сумма прибыли по бухгалтерскому учету до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета за 2024 год составила **25 526** тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете Дт 99.02.2 Кт 68.04 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 5 105 тыс. руб.

Сумма доходов по налоговому учету составила 227 533 тыс. руб.

Сумма расходов по налоговому учету составила 201 525 тыс. руб.

Разница в расходах в бухгалтерском и налоговом учете в размере **482** тыс. руб. возникла в результате различных подходов в формировании доходов и расходов по налогу на прибыль (НК РФ) и бухгалтерской отчетности (Федеральный закон «О бухгалтерском учете»).

Сумма разницы между расходами в БУ и НУ сложилась:

- из временных разниц **1 494** тыс. руб. (вычитаемые временные разницы, налогооблагаемые временные разницы):

- Амортизация ОС, по которым начислена амортизационная премия, не принимаемая к НУ –349 тыс. руб. (Дт 77 Кт 68.04 – 70 тыс. руб.);
- Амортизация по праву пользования активом (аренда земли), не принимаемая к НУ – 43 тыс. руб. (Дт 77 Кт 68.04 – 9 тыс. руб.);
- Перерасчет амортизации по арендному обязательству в связи с изменением арендной платы за предыдущие периоды не принимаемые к НУ – 1 106 тыс. руб. (Дт 68.04 Кт 77 – 221 тыс. руб.);
- Амортизация ОС стоимостью менее 100 тыс. руб. – 25 тыс. руб. (Дт 77 Кт 68.04 – 5 тыс. руб.);
- Амортизационная премия ОС – 758 тыс. руб. (Дт 68.04 Кт 77 – 152 тыс. руб.);
- Основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. – 389 тыс. руб. (Дт 68.04 Кт 77 – 78 тыс. руб.);
- Расходы по обязательствам по аренде земли (процентный расход), не принимаемые к НУ – 268 тыс. руб. (Дт 77 Кт 68.04 – 54 тыс. руб.);
- Расходы по арендным платежам за землю (не принимается к расходам в БУ) – 268 тыс. руб. (Дт 68.04 Кт 09 – 54 тыс. руб.);
- Резерв на отпуска (не принимается к расходам в НУ) - 10 596 тыс. руб. (Дт 09 Кт 68.04 – 2 119 тыс. руб.);
- Оплата отпускных работникам предприятия (не принимается к расходам в БУ) – 10 254 тыс. руб. (Дт 68.04 Кт 09 – 2 051 тыс. руб.)

Отложенный налог на прибыль составил **299** тыс. руб. (строка 2412 Отчета о финансовых результатах)

- из постоянных разниц **1 977** тыс. руб. (постоянный налоговый расход 395 тыс. руб.):

- Расходы из прибыли – 1 848 тыс. руб. (Дт 99.02.3 Кт 68.04 – 370 тыс. руб.);
- Амортизация ОС с увеличенным сроком полезного использования – 128 тыс. руб. (Дт 99.02.3 Кт 68.04 – 25 тыс. руб.);

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета отражена в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 26 009 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **5 202** тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2024 год.

8. Оценочные обязательства

В 2011 году было создано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков, согласно, учетной политики предприятия и ПБУ 8/2010 (Приказ Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н). На начало 2024 года сумма резерва составляет 6 393 тыс. руб. За 2024 год создано резерва 10 597 тыс. руб. В 2024 году использовано резерва на оплату отпусков 10 255 тыс. руб. По итогам инвентаризации на 31.12.2024г. сумма резерва на оплату отпусков составила **6 735** тыс. руб.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2024 году составил прибыль **20 070** тыс. руб.

10. Порядок учета аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н в отношении договоров аренды.

При применении ФСБУ 25/2018 платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
В качестве ставки дисконтирования Общество применяет ставку, предоставленную ПАО «Сбербанк России» для финансирования юридических лиц в размере 13,2% годовых.
При учете обязательств по аренде применяется следующая справка - расчет:

График платежей		Дисконтированный платеж (3)	Процентный расход (4)	Уменьшение обязательства (5)	Остаток задолженнос
Дата платежа (1)	Сумма платежа (2)				(6)

и бухгалтерские проводки:
Дт 08.10 Кт 76.07.1 отражено первоначальное обязательство перед арендодателем
Дт 01.03 Кт 08.10 отражено право пользования активом
Дт 76.07.5 Кт 76.07.1 начислена общая сумма процентов
ежемесячно:
Дт 76.07.1 Кт 76.07.2 начислен текущий платеж
Дт 91.02 Кт 76.07.5 начислены проценты
Дт 76.07.5 Кт 76.07.1 увеличение обязательства на величину %
Дт 76.07.2 Кт 51 перечислен арендный платеж
Дт 20.01 Кт 02.03 начислена амортизация по праву пользования активом

В 2024г. на 01.01 произведен перерасчет обязательств по аренде земельных участков в соответствии с размером арендной платы на 2024г. по договорам:
- №1703-09 от 02.12.2009г. с Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Челябинской области на земельный участок с кадастровым номером 74:31:00 00 000:0032;
- №20-0265 от 24.03.2020г. с Управлением по имуществу и земельным отношениям администрации Копейского городского округа Челябинской области на земельный участок с кадастровым номером 74:30:0000000:14701;
- №36/2019 от 14.02.2019г. с Комитетом по управлению имуществом и земельным отношениям Сосновского муниципального района Челябинской области на земельный участок с кадастровым номером 74:19:2102001:53.
- №73/23 от 28.07.2023г. с Администрацией Коркинского муниципального округа на земельный участок с кадастровым номером 74:31:0113002:711.

В 2024г. создано новое обязательство по аренде земельного участка по договору № 24-0079 от 11.06.2024г. с Управлением по имуществу и земельным отношениям администрации Копейского городского округа Челябинской области на земельный участок с кадастровым номером 74:30:0103012:1052.

В ответ на досудебную претензию №01-05-124 от 14.05.2024г. к Управлению по имуществу и земельным отношениям администрации Копейского городского округа Челябинской области произведен перерасчет арендной платы по договору аренды №20-0265 от 24.03.2020г. по земельному участку с кадастровым номером 74:30:0000000:14701 за период с 16.05.2021г. по 31.12.2024г. На основании письма №15039-пс от 14.06.2024г. ООО «Погрузочно-транспортное управление» пересчитало арендное обязательство за указанный период. В результате перерасчета с Управлением по имуществу и земельным отношениям администрации Копейского городского округа по договору №20-0265 от 24.03.2020г. сформировалась переплата в сумме 9 453 тыс. руб. на 31.12.2024г. (счет 76.07.2)

На основании письма №8416 от 25.11.2024г. произведен перерасчет обязательства по аренде с Комитетом по управлению имуществом и земельным отношениям Сосновского муниципального района Челябинской области на земельный участок с кадастровым номером 74:19:2102001:53 по договору №36/2019 от 14.02.2019г. за 2023г., 2024г.

Сальдо по арендным обязательствам на 31.12.2024г. составило 7 306 тыс. руб., оно состоит из:
- Арендное обязательство (счет 76.07.1) – 12 975 тыс. руб.;
- Переплата по арендным платежам (счет 76.07.2) – 9 453 тыс. руб.;
- Проценты по аренде (счет 76.07.5) – 10 828 тыс. руб.

и отражено:
- по строке 1450 Баланса в сумме **2 146 тыс. руб.,** по строке 1550 Баланса в сумме **1 тыс. руб.** (12 975-10 828) тыс. руб.;
- по строке 1230 Баланса в составе дебиторской задолженности в сумме **9 453** тыс. руб.

В 2024г. сумма процентов по арендным платежам составила 268 тыс. руб. указана в Отчете о финансовых результатах строка 2330.

Аренда земельного участка с кадастровым номером 74:07:1502001:126 по адресу Челябинская обл., Еткульский район, полученного в аренду договору №111/10 от 15.07.2021г. с Комитетом по управлению имуществом и земельным отношениям администрации Еткульского муниципального района, не попадает под условия создание арендного обязательства, так как рыночная стоимость объекта менее 300 тыс. руб. (п.11 ФСБУ 25/2018.

Деятельность по сдачи в аренду железнодорожных вагонов, железнодорожных путей является операционной арендой. В 2024г. выручка ООО «ПТУ» от предоставления имущества в аренду составила 25 841 тыс. руб. без НДС.

11. Сведения о выплатах управленческого персонала за 2024 год согласно ПБУ 11/2008г.

За 2024 год были произведены следующие оплаты управленческому персоналу:

Суммы, подлежащие выплате в течении отчетного года, составляют 10 180 тыс. руб.

в том числе:

- Оплата труда – 9 905 тыс. руб.;
- Оплата больничного листа – 24 тыс. руб.;
- Отпуск по календарным дням – 251 тыс. руб.

Перечислен НДФЛ – 1 305 тыс. руб.

12. Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 01.01.2024г. ООО «ПТУ» числится резерв по сомнительным долгам по контрагентам:

- ООО «ГОРКА» на сумму 20 тыс. руб. В 2024г. произведено списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам по сроку исковой давности.
- Индивидуальный предприниматель Ваганов Денис Павлович на сумму 95 тыс. руб. В 2024г. сумма резерва увеличена и составила на 31.12.2024г. 150 тыс. руб.

В 2024г. создан резерв по сомнительным долгам по контрагентам:

- ООО «ВЕКТОР» на сумму 406 тыс. руб.;

- ООО ПКФ "ПРОМКОМПЛЕКС" на сумму 216 тыс. руб.

Кредитовое сальдо на 31.12.2024г. по счету 63.1 в сумме 772 тыс. руб. уменьшает сумму дебиторской задолженности отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

13. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы на 01.01.2024г. составляли 34 184 тыс. руб. В 2024 году произведено начисление в сумме 2 125 тыс. руб. и уменьшение в сумме 32 367 тыс. руб. отложенного налогового актива. Дебетовое сальдо на 31.12.2024г. по счету 09 из расчета 20% составляло 3 942 тыс. руб. Произведен перерасчет актива по ставке налога на прибыль 25%. Актив составил **4 927** тыс. руб. и отражен по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса.

	сальдо на 01.01.2024г.	увеличение	уменьшение	сальдо на 31.12.2024г. по ставке 20%	сальдо на 31.12.2024г. по ставке 25%	разница
Отложенные налоговые активы счет 09	34 184	2 125	32 367	3 942	4 927	985
Отложенные налоговые обязательства счет 77	33 705	461	30 404	3 762	4 702	940

Отложенные налоговые обязательства на 01.01.2024г. составляли 33 705 тыс. руб. В соответствии с хозяйственными операциями в 2024г. отложенное налоговое обязательство увеличено на 461 тыс. руб. и уменьшено в сумме 30 404 тыс. руб. Кредитовое сальдо на

31.12.2024г. по счету 77 по ставке налога на прибыль 20% составило 3 762 тыс. руб. После перерасчета по ставке 25% обязательство равно **4 702** тыс. руб. и отражено по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса.

Разница, возникшая в результате перерасчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ставке налога на прибыль 20% и 25%, составила **45** тыс. руб. (985-940) и отражена в строке 2460 «Отчета о финансовых результатах».

14. Порядок учета основных средств. Сведения о незавершенных капитальных вложениях

Учет основных средств в 2024г. регламентируется ФСБУ 6/2020.

На 31.12.2024г. была проведена проверка на обесценение основных средств и изменение элементов амортизации. В ходе проверки комиссией выяснено отсутствие признаков обесценения. Изменения элементов амортизации не произведено, так как условия эксплуатации основных средств остались прежними.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств установлена равной нулю, в связи с тем, что:
- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не является существенной.

В 2024г. продолжено капитальное строительство объекта «Сеть газопотребления» к зданию вагонное депо, расположенного по адресу: город Копейск, ул. Китайская, 1.

Затраты были выполнены подрядными и хозяйственным способами и составили 1 129 тыс. руб.

Сальдо по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» на 31.12.2024г. в размере 2 385 тыс. руб. отражено в сумме по строке 1150 Баланса «Основные средства».

15. Сведения о полученных основных средствах, числящихся за балансом

В 2024г. не произошло изменение кадастровая стоимости земельного участка расположенного по адресу Челябинская обл., Еткульский район, полученного в аренду договору №111/10 от 15.07.2021г.

На 31.12.2024г. стоимость земельных участков, полученных в аренду учитывается за балансом на счете 001, составляет 194 тыс. руб.

16. Информация о забалансовых счетах организации

Для контроля материальных ценностей, находящихся в эксплуатации, применяется счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в разрезе складов. До 2022 года данные ТМЦ были учтены на счете 10.09.1 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности (ОС)». На 31.12.2024г. стоимость ТМЦ составила 2 119 тыс. руб.

Списанная по срокам исковой давности задолженность неплатежеспособных дебиторов учитывается на счете 007 с разбивкой по контрагентам и договорам. На 31.12.2024г. сумма задолженности составила 2 382 тыс. руб.

Спецодежда в эксплуатации учитывается на счете МЦ.02 с момента выдачи работнику до полного износа (списания). На 31.12.2024г. сумма спецодежды в эксплуатации составила 1 697 тыс. руб.

17. Сведения об условных обязательствах

Порядок раскрытия информации об условных обязательствах и условных активах в соответствии с ФСБУ 8/2010.

Перечень судебных дел и претензионных разбирательств на 31.12.2024г.

1)

- Контрагент: Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям Сосновского
муниципального района, ОГРН 1027401866392

- Дата поступления искового заявления: 09.02.2024

- Краткое описание предмета спора: ООО «ПТУ» обратился в Арбитражный суд Челябинской области с исковым заявлением к Комитету по управлению имуществом и земельным отношениям Сосновского муниципального района с требованием о взыскании: - суммы неосновательного обогащения в размере; - процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 18.05.2019; - процентов по статье 395 ГК РФ за период с 18.05.2019 по день фактической оплаты задолженности;

- Оценка последствий: По итогам разбирательств требования ООО "ПТУ" удовлетворены.

Вынесено решение о решение о взыскании неосновательное обогащение, проценты за пользование чужими денежными средствами, расходы по уплате государственной пошлины; проценты по статье 395 Гражданского Кодекса Российской Федерации по день фактической оплаты задолженности.

Требования заявлены обосновано, своевременно, их удовлетворение однозначно принесло положительный эффект.

2)

- Контрагент: Управление по имуществу и земельным отношениям администрации Копейского
городского округа, ИНН 7411003610

- Дата поступления искового заявления: 07.08.2024

- Краткое описание предмета спора: Управление обратилось в Арбитражный суд Челябинской области с исковым заявлением к ООО «ПТУ», в котором просит: взыскать пени за период с 04.06.2019 по 14.02.2024.

- Оценка последствий: Рассмотрение дела продолжается.

Удовлетворение требований Управления может повлечь негативные последствия. В качестве меры противодействия заявлен встречный иск.

3)

- Контрагент: Управление по имуществу и земельным отношениям администрации Копейского
городского округа, ИНН 7411003610

- Дата поступления искового заявления: 20.08.2024

- Краткое описание предмета спора: ООО "ПТУ" в Арбитражный суд Челябинской области к Управлению, в котором просит: - взыскать сумму неосновательного обогащения, проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 25.08.2020 г.; - взыскать проценты по статье 395 Гражданского Кодекса Российской Федерации за период с 25.08.2020 г. года по день фактической оплаты задолженности.

- Оценка последствий: Рассмотрение дела продолжается.

Удовлетворение требований ООО "ПТУ" повлечет положительные последствия. Первоначальные требования Управления будут погашены путем взаимозачета. В пользу ООО "ПТУ" будет взыскана часть суммы.

4)

- **Контрагент:** Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям Сосновского муниципального района, ОГРН 1027401866392

- Дата поступления искового заявления: 15.08.2024

- Краткое описание предмета спора: ООО «ПТУ» обратилось в Арбитражный суд Челябинской области с исковым заявлением к – ответчик, КУИ И ЗО СМР об обязании внести изменения в приложения к договору № 36/2019 от 14 февраля 2019 года на аренду земельного участка - «Расчет размера арендной платы на 2023 год»; - «Расчет размера арендной платы на 2024 год».

- Оценка последствий: Рассмотрение дела продолжается.

Удовлетворение требований ООО "ПТУ" повлечет положительные последствия. Существенно сократятся размеры арендной платы за 2023, 2024 г. и на будущий период

5)

- **Контрагент:** Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Челябинской области

- Дата поступления искового заявления: 06.09.2024

- Краткое описание предмета спора: ООО "ПТУ" обратилось в Арбитражный суд Челябинской области с исковым заявлением о регистрации перехода права собственности от открытого акционерного общества по добыче угля «Челябинская угольная компания» к обществу с ООО "ПТУ" на основании договора купли-продажи имущества от 01.08.2013 на объекты недвижимости, расположенные по адресу: Челябинская область, Коркинский район, г. Коркино, ул. Смешанная, д.

- Оценка последствий: Рассмотрение дела продолжается.

Удовлетворение требований ООО "ПТУ" повлечет положительные последствия. Правоустанавливающие документы будут приведены в соответствие с требованиями действующего законодательства.

6)

- **Контрагент:** Администрации Коркинского муниципального округа Челябинской области

- Дата поступления искового заявления: 25.12.2024

- Краткое описание предмета спора: ООО " ПТУ" обратилось в Арбитражный суд Челябинской области с исковым заявлением об обязании ответчика внести изменения в договор аренды, находящегося в государственной собственности, земельного участка №73/23 от 28.07.2023.

- Оценка последствий: Рассмотрение дела продолжается.

Удовлетворение требований ООО "ПТУ" повлечет положительные последствия. Существенно сократятся размеры арендной платы за 2023, 2024 г. и на будущий период.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

18. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

19. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Погрузочно-транспортного управление» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Совокупная выручка за 2024г. составила 227 158 тыс. руб., что на 28 219 тыс. руб. больше, чем в 2023г.

В 2024 году было:

- закуплено материалов и запасных частей на сумму 18 306 тыс. руб. без НДС. В том числе: для ремонта железнодорожных путей было приобретено шпал деревянных 4 390 штук на сумму 4 384 тыс. руб., брус переводной 3 комплекта на сумму 732 тыс. руб. Стоимость приобретения ГСМ составила 13 510 тыс. руб., приобретена спецодежда на сумму 1 315 тыс. руб.;

- произведен средний ремонт ж/д путей общей протяженностью 2,838 км (Копейский участок – 1,295 км, Коркинский участок – 1,543 км) парк «Кирзовод» 1 путь; станция «Камышное» 1 путь, 2 путь; соединительный путь станция «Коркино» - станция «Дубровка» «4-й км», «5-й км», «9-й км», соединительный путь станция «Коркино» - парк «Роза» «43-й км», «44-й км»; соединительный путь станция «Камышное» - парк «Курочкино» «22-й км», «23-й км», «24-й км», «29-й км»; соединительный путь станция «Камышное» - парк «Деловой двор» «10-й км», «11-й км»;

- произведен подъемочный ремонт ж/д путей общей протяженностью 1,0 км (Копейский участок – 0,592 км, Коркинский участок – 0,408 км) парк «Роза» 2 путь, станция «Камышное»: «ПТОЛ», 7 путь, 8 путь; соединительный путь парк «Курочкино» - парк «Роза»: «30-й км», «33-й км», «37-й км»;

- произведена замена переводного бруса – 3 комплекта (198 шт.): парк «Кирзовод» стрелочные переводы №№4, 13, 20; станция «Коркино» стрелочный перевод №18, станция «Камышное» стрелочные переводы №№1, 7, 10, 12, 22, 31, 33, 35.

- произведено асфальтирование железнодорожных переездов «10-й км», по ул.Кузнецова, по ул.Кемеровская, «23-й км», «201 пост»;

- произведен монтаж системы внутреннего и наружного освещения локомотивного депо «Коркино», произведена замена осветительного оборудования с ламп накаливания на энергосберегающие светодиодные осветительные приборы, восстановление освещения на постах и переездах предприятия, покраска напольных устройств СЦБ (маневровые светофоры, релейные шкафы), покраска брусьев автошлагбаумов на ж/д переездах; установлены системы видеонаблюдения на железнодорожных переездах «5-й км», «9-й км», «10-й км», «25-й км», «50-й км», «201 пост», парк «Деловой Двор»;

- проведен ремонт помещений локомотивного депо «Коркино», здания депо «Копейска», здания станции «Коркино, ремонт актового зала административного здания, помещений на переездах «5-й км», «9-й км», «25-й км», участка ПТО;

- по итогам разбирательств в Арбитражном суде Челябинской области требования к Сосновскому муниципальному району неосновательного обогащение в размере 1 595 тыс. руб. вынесено решение о взыскании данной суммы;

- проведена работа по снижению стоимости арендной платы за землю за предыдущие периоды с Управлением по имуществу и земельным отношениям администрации Копейского городского округа. Экономический результат составил 9 453 тыс. руб. В Арбитражном суде рассматривается дело о взыскании суммы неосновательного обогащения.

Все выполненные мероприятия за 2024 год проводились с целью сокращения расходов, улучшения условий труда и эффективной стабильности в работе.

Перспективы развития ООО «ПТУ»:
- увеличение объемов перевозки за счет поиска новых контрагентов;
- модернизация системы освещения, отопления производственных цехов и территории предприятия;
- демонтаж железнодорожного пути, не используемый в деятельности предприятия;
- поиск новых клиентов для заключения договоров по основным направлениям предприятия (сдача подвижного состава в аренду, ремонт локомотивов, аренда пути, услуги автомобильной и ж/д техники).

Для сохранения и улучшения деятельности предприятия продлены на 2025г. действующие в 2024г. договора на оказание железнодорожных услуг, аренду имущества. с увеличенной суммой платы.

На 2025г. запланированы демонтажные работы рельсошпальной решетки протяженностью 1,1км объектов парк «Роза», не используемых в производственном процессе предприятия.

В 2025г. предусмотрен капитальный ремонт железнодорожного пути протяженностью 0,8 км: путь №6 станции «Коркино», путь №3 парка «Кирзавод», средний ремонт пути протяженностью 2 км, подъемочный ремонт пути – 1 км, ремонты собственных локомотивов ТЭМ 2У, ТЭМ 2УМ в объеме ТО-3 обслуживаний 40, в объеме ТР-1 обслуживаний 4, в объеме ТР-2 обслуживаний 2, в объеме ТР-3 обслуживаний 2.

В 2025г. запланирован ввод в эксплуатацию объекта капитального строительства «Сеть газопотребления» к зданию вагонное депо г. Копейск, что приведет к дальнейшему сокращению расходов потребления электрической энергии.

Все планируемые на 2025 год работы направлены на улучшение и экономически стабильную работу предприятия, получение прибыли.

Необходимо отметить, что ООО «Погрузочно-транспортное управление» не имеет задолженности по налогам, сборам и заработной плате.

20. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

. Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность

поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Челябинской области, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации. СВО в 2024г. не оказала влияния на производственную деятельность предприятия.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

21. События после отчётной даты

События, произошедшие после отчетной даты, влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ПБУ 7/98, отсутствуют.

22. Информация о связанных сторонах

Организация в бухгалтерской отчетности обязана раскрыть информацию о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) (п.27 ПБУ 4/99, п.1 ПБУ 11/2008).

Организация раскрывает информацию о связанных сторонах при составлении бухгалтерской отчетности в случаях, когда (п.6 ПБУ 11/2008):
- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Бенефициарными владельцами ООО «ПТУ» являются:
- Зарубина Наталья Владимировна ИНН 745103518197,
- Абрамова Екатерина Владимировна ИНН 741106705536.

Совместная деятельность с другими юридическими организациями с целью извлечения экономических выгод или дохода не ведется.

Связанными сторонами ООО «Погрузочно-транспортное управление являются:
1.ООО Управляющая компания «ЮГК»
Реквизиты:
Адрес: 457035, Челябинская обл, Пластовский р-н, Пласт г, Кооперативная ул, дом № 20, офис 210
ОГРН 1077451028907
Дата регистрации 07.12.2007г.
ИНН 7451258929
КПП 745101001
Дата постановки на учёт 07.12.2007г.

Общество заключило договор с ООО УК «ЮГК» на оперативное управление и консультационное обслуживание. Услуги ООО УК «ЮГК» носят консультационный и управленческий характер и непосредственно влияют на обеспечение производственной деятельности и ведение бухгалтерской и финансовой отчетности Общества.

За 2024 год ООО УК «ЮГК» оказало услуг на сумму 12 000 тыс. руб.

2. ООО «Коркинский экскаваторо-вагоноремонтный завод»

Реквизиты:
Адрес: 456550, Челябинская область, Коркинский район, ул. Заводская, 1
ОГРН 1087412001050
Дата регистрации 03.10.2008г.
ИНН 7412012791
КПП 743001001
Дата постановки на учёт 03.10.2008г.

ООО «Погрузочно-транспортное управление» и ООО «КЭВРЗ» считаются связанными сторонами, так как учредителями (участником) предприятий являются ООО «ХОУМ» ИНН 7451455821 и физическое лицо Абрамова Екатерина Владимировна.

Между ООО «Погрузочно-транспортное управление» и ООО «КЭВРЗ» заключены договора: №389 от 28.09.2009г. (отопление), №14 от 01.01.2016г. (поставка кислорода), №18 от 28.01.2019г. (испытание средств защиты), договор на перевозку грузов и выполнение других транспортных операций №309 от 01.01.2011г., договор аренды грузовых вагонов № 213 от 01.10.2019г., договор работы техники №118 от 01.01.2021г. договор на кап. ремонт ж/д пути №137 от 01.10.2022г., договор о предоставлении персонала №64 от 20.06.2023г., действующие в период 2024г.

За 2024 год ООО «Погрузочно-транспортное управление» приобрело у ООО «КЭВРЗ» товаров (работ, услуг) на сумму 2 091 тыс. руб. и оказало работ (услуг) на сумму 2 316 тыс. руб.

23. Информация о денежных средствах

Общество имеет банковские счета:

№ п/п	Наименование банка	№ расчетного счета	Адрес	Дата открытия	Остаток денежных средств на 31.12.2024г. (руб.)
1	ПАО Сбербанк	40702810800001002851	117997,Москва, ул.Вавилова, д.19	13.01.2014г.	11 482 798,6
2	ОАО Уралпромбанк	40702810500000002851	454090, г.Челябинск, ул.Сводобы, 97	27.01.2017г.	15 764,4
3	ОАО Уралпромбанк	40702810800001002851	454090, г.Челябинск, ул.Сводобы, 97	05.07.2017г.	2 257,7
	Итого:				**11 500 820,7**

На 31.12.2024г. денежные средства и денежные эквиваленты составляют сумму **11 501** тыс. руб., которая отражена по строке 1250 Баланса и формы Отчет о движении денежных средств.

24. Займы и кредиты

В течении 2024г. Общество не пользовалось кредитами и займами, поручительств в пользу третьих лиц не выдавало.

25. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024г. порядок перехода осуществлен без перерасчета сравнительных показателей за периоды предшествующих отчетному. Организация не признает в составе **НМА** активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 рублей.

Организация начисляет амортизацию ежемесячно по всем НМА линейным способом с месяца следующего за месяцем принятия к учету.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии используется метод оценки по средней себестоимости их приобретения в разрезе складов.

Обществом не создан резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. Обществом проведена инвентаризация и оценка материально производственных запасов. МПЗ, подлежащих обесцениванию, на момент проведения инвентаризации в наличии нет.

Стоимость спецодежды учитывается в составе МПЗ (стоимость до 40 тыс. руб.) и списывается единовременно в расходы при отпуске в производство.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

1. Теплоснабжение здания АБК, водоснабжение, электроэнергия, услуги связи, услуги по оперативному и консультационному обслуживанию, подготовка кадров, страховка, почтово-телеграфные расходы, лизинговые платежи, датой признания расходом по которым признается дата расчетов в соответствии с условиями договора (графиком платежей) и другие затраты не связанные с основным производством.
2. Расходы на оплату труда (отчисления с заработной платы) только в части персонала не участвующего в процессе основного производства, выполнения работ, оказания услуг.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «**Общехозяйственные расходы**» и в конце месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

К Общехозяйственные расходам относятся расходы для нужд управления. В частности, на этом счете могут быть отражены следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

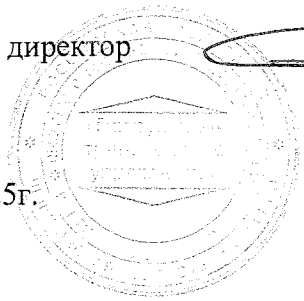
Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2024г. на ООО «ПТУ» отсутствуют.

23. Изменения в учетной политике на 2025 год

Существенных изменений в учетной политике на 2025 год не планируется.

Генеральный директор Дмитриенко А.В.



03 марта 2025г.