

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью
«Промышленно-Транспортная Группа»

за 2025 год

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Промышленно-Транспортная Группа"

Сокращенное наименование: ООО «ПТГ»

ИНН 7701373300 КПП 770101001

Общество с 06.06.2019 зарегистрировано по адресу: РФ, 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 39, строение 1

Дата государственной регистрации: 07.10.2013 ОГРН № 1137746918979

Зарегистрировано в ИФНС N-°1 по г. Москве 07.10.2013г., свидетельство 77 N-° 015795515

В во втором квартале 2025 года произошло изменение в составе участников Общества: Бровкова Елена Владимировна - Лицо контролирующее Общество. Лицо владело 25% доли Общества вышла из состава участников общества. Ужва Анжелика Викторовна – Лицо контролирующее Общество. Лицо владело 25% доли Общества – вышла из состава участников.

Генеральным директором Общества является Шувалов Александр Михайлович. Протоколом Общего собрания участников от 16.11.2020г. было утверждено заключение трудового договора сроком на 5 лет (с 18.01.2021 по 17.01.2026) с Шуваловым А.М. в должности Генерального директора.

Основным видом деятельности ООО «ПТГ» является оказание услуг по предоставлению подвижного состава для организации перевозок грузов Заказчиков железнодорожным транспортом.

Численность работающих на 31.12.2025. составила 1 человек.

Информация о связанных сторонах и бенефициарах

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений связанных сторон
1	ДЖЕИФЛЕКС ХОЛДИНГС ЛТД	Организация контролирует Общество. Организация владеет 100% доли Общества.
2	Чуйко Василий	Конечный бенефициар компании. Гражданин Республики Беларусь.
3	Шувалов Александр Михайлович	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества - Генеральный директор Общества.

2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом от 30.12.2024 г.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет не менее 5% (пяти процентов) к валюте баланса за ответный период.

2.2. Нематериальные активы

В ООО «ПТГ» по состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют.

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства

Срок службы объектов основных средств устанавливается в момент принятия на учет исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ФСБУ 6/2020.

За 2025 год произошло изменение в составе основных средств:

- в июне 2025 года продан автомобиль MERCEDES-BENZ CL350 BLUETEC 4MATIC, который учитывался по первоначальной стоимости 2083,3 тыс. руб.

За 2025 год по основным средствам начислена амортизация в размере 6 тыс. руб.

По строке 1150 на 31.12.2025. основные средства отражены по остаточной стоимости 19,0 тыс.руб.

Переоценка основных средств в 2025, 2024 и 2023 годах не проводилась.

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности. В составе доходных вложений в материальные ценности учитывается автомобиль Toyota Highlander с первоначальной стоимостью 1076,3 тыс. руб. В 2024 году автомобиль был продан

2.5. Отложенные налоговые активы

В 2025 году произошли следующие изменения в отложенных налоговых активах:

- сформирован ОНА на сумму убытка в течение 2025

- сформирован ОНА на сумму оценочных обязательств и резервов в течение 2025 г.

На 31.12.2025 по строке 1180 баланса отражена сумма ОНА в размере 35650 тыс.руб., образованная следующим образом:

Расходы будущих периодов 10,8 тыс. руб. – за 2025 год – 3,7 тыс. руб.

Убытки прошлых лет 35247,1 тыс. руб – за 2025 года 35646,2 тыс. руб.

2.6. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 баланса по состоянию на 31.12.2025. расходов будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев нет.

По строке 1190 баланса по состоянию на 31.12.2024. расходов будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев нет.

По строке 1190 баланса по состоянию на 31.12.2023. расходов будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев нет.

2.7. Материально-производственные запасы

Материальные ценности приходяются по цене приобретения, с учетом расходов, связанных с их приобретением. С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по методу средней себестоимости материальных ценностей.

По строке баланса 1210 «запасы» отражены суммы, состоящие из:

Сальдо по счету	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Запасы всего, в том числе:	-	9,7	13,2
10.03 «топливо»	-		3,5
10.04 «тара и тарные материалы»	-	1,0	1,0
10.05 «запасные части»			
10.06 «прочие материалы»	-	8,7	8,7

2.8. НДС по приобретенным ценностям

По строке 1220 отражены суммы налога на добавленную стоимость, которые состоят из остатков по субсчетам синтетического счета 19:

	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
19 «НДС по приобретенным ценностям» всего, в том числе:	64,8	-	647,4
19.04 «НДС по приобретенным услугам»	64,8	-	18,1
19.07 «НДС по товарам (услугам), реализованным по ставке 0% экспорт)	-	-	629,3

2.9 Дебиторская задолженность

По строке 1230 отражена задолженность следующих контрагентов:

Контрагенты	на 31.12.2023, тыс.руб.	на 31.12.2024, тыс.руб.	на 31.12.2025, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.02-63), строка 12301 в т.ч.	212,4	99,0	31,9
ООО «ИС промышленные грузы»	90,0	-	-
ООО "МэйджорСервисМ»	-		
ООО «Нитакс»	65,7		
ООО «Руна»	-	6,7	-
ОАО "РЖД"	37,1	40,3	15,8
ООО "СЕЛЕКТЕЛ"	9,5	43,3	9,4
АО "ФРЕИТ ЛИНК"	4,4	4,4	4,4
АО "Цезарь Сателлит"	5,7	2,3	2,3
Регистратор Р01 ООО	--	1,9	-

Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.01-63), строка 12302, в т.ч.:	15914,2	-	-
АО "Новая Перевозочная Компания"	1373,7	-	-
ООО «СоюзСпецТранс»		-	-
ООО "ИНТЕР-ЛОДЖИСТИК"		-	
АО "РУССКИЙ УГОЛЬ"	13779,7		
ООО "ТПИ"	760,8		
Акционерное общество «Транслизинг-сервис»	-	-	-

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N-° 126н.

По состоянию на 31.12.2025 года строка 1170 составляет 0 тыс. руб., которая Исклучила:

- 5,0 тыс. руб. - 50% доли ООО "Грузовая Экспедиторская Компания" (ИНН 2315993412) - приобретение по ДКП части доли в уставном капитале от 22.10.2018г., компания была исключена из ЕГРЮЛ, соответственно по ней не имеется у ООО ПТГ финансовых активов.

- 334,6 тыс. руб. —займ, предоставленного г-ну Прорехову В.В. со сроком погашения после 01.01.2025г. был полностью погашен в июле 2025 года.

По состоянию на 31.12.2024 строка 1170 составляет 334,6 тыс. руб., которая включает в себя 883,7 тыс.руб. — часть займа, предоставленного г-ну Прорехову В.В. со сроком погашения после 01.01.2025 г.

По состоянию на 31.12.2023 строка 1170 составляет 889,0 тыс. руб., которая включает в себя

- 5,0 тыс. руб - 50% доли ООО "Грузовая Экспедиторская Компания" (ИНН 2315993412) - приобретение по ДКП части доли в уставном капитале от 22.10.2018г.,
889,0 тыс. руб. - часть займа, предоставленного г-ну Прорехову В.В. со сроком погашения после 01.01.2024 г.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса отражены остатки денежных средств на расчетных счетах (тыс.руб.):

	на 31.12.2023г	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
51 «Расчетные счета» всего, в том числе:	37,4	123,2	718,3
51АО "РАЙФФАИЗЕНБАНК" (Расчетный)	13,6	16,2	4,8
ПАО Банк ВТБ	23,8	107,0	713,5

В кассе Общества по состоянию на 31.12.2025., 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. денежные средства отсутствовали.

2.12. Прочие оборотные активы

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

По строке 1260 баланса на 31.12.2025. отражена сумма 4 тыс.руб. — сальдо по счету 97.21, расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, такие как лицензии на ПО, неисключительные права пользования, срочные электронные цифровые подписи, суммы страховых полисов.

По строке 1260 баланса на 31.12.2024. отражена сумма 5 тыс.руб. — сальдо по счету 97.21, расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, такие как лицензии на ПО, неисключительные права пользования, срочные электронные цифровые подписи, суммы страховых полисов.

По строке 1260 баланса на 31.12.2023г. отражена сумма 120,8тыс.руб — сальдо по счету 97.21, расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, такие как лицензии на ПО, неисключительные права пользования, срочные электронные цифровые подписи, суммы страховых полисов.

2.13. Порядок учета кредитов и займов

По состоянию на отчетные даты, задолженность кредитам и займам у Общества

отсутствует.

2.14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 отражена задолженность следующих контрагентов:

Контрагент	Номер счета	на 31.12.202 3 тыс.руб.	на 31.12.2024 тыс.руб.	на 31.12.2025, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.01), строка 15201, в т.ч.:		13891,0	15,3	60,0
ООО "АЮС-Сервис"	60.01	12,4		
ООО «БелТрансСервис»	60.01	114,7		
ООО "АйТи Бизнес Проект"	60.01	15,0		
ИП Тарунин Евгений Олегович	60.01	60,0		
ИП Шкуринский Владислав Юрьевич	60.01	10,5		
АО "МАСТЕРТЕЛ"	60.01	23,4	13,7	
ООО «МДС»	60.01	4,4	1,2	
ИП Тарунин Е.О.	60.01			60,0
АО "МЦ-Сервис Инжиниринг"	60.01	48,6		
АО "Новая Перевозочная Компания"	60.01	13569,9		
ООО «РегионТрансСервис»	60.01	9,5		
ООО «Штутгарт гараж»	60.01	22,4		
Центр управления телекоммуникационными ресурсами - структурное подразделение ЦСС - филиала ОАО "РЖД"	60.01	0,2		

Расчеты по налогам и сборам, (счет 68), строка 15203, в т.ч.:		14,9	4,6	61,4
Транспортный налог	68.07	14,9	4,6	-
Налог на имущество	68.08	-	-	-
НДФЛ	68.01	-	-	61,4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69), строка 15204		256,0	5,0	149,0
Расчеты с подотчетными лицами, строка 15206	71.01	23,4	27	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76), строка 15207, в т.ч.:		1573,2	0	0
ООО «ВТГ»	76.05	-	-	24,8
ОАО «Новая перевозочная компания»	76.05	661,9	-	-
ООО "ТПИ"	76.05	911,3	-	-
ООО «РегионТрансСервис»	76.05	-	-	-
ОАО "ПСКОВВТОРМЕТ"	76.05	-	-	-
АО «ОРЕНТРАНС»	76.05	-	-	-
Итого по строке 1520		15775,2	52,0	272,0

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная задолженность.

2.15. Оценочные значения и обязательства

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в случае необходимости.

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии необеспеченной сомнительной задолженности в соответствии с ПБУ 21/2008.

Резерв по выплате ежегодных отпусков формируется в программе 1С: «Зарплата и Управление персоналом» по следующей методике:

начисление резерва производится ежемесячно, по каждому сотруднику. базой для расчета суммы резерва является оклад по дням;

общая сумма резерва включает в себя суммы отпускных и суммы страховых взносов;

использование резерва производится в момент начисления отпуска сотруднику или при расчете компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении;

остаток неиспользованного резерва, созданного в течение календарного года, переносится на следующий календарный год;

Для учета сумм резерва используется счет 96 по субконто «Оценочное обязательство по ежегодным отпускам».

2.16. Выручка (доходы) от реализации

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №32н

Датой отражения выручки в учете (на счете «Продажи») по оказанным услугам является дата подписания акта оказанных услуг (выполненных работ). По перевозкам, относящимся к разным отчетным годам, выручка признается в периоде отправки вагона, независимо от даты подписания акта оказанных услуг. Выручка от прочей реализации товаров, работ, услуг отражается по фактической дате отгрузки, выполнения работ или оказания услуг на счете «Прочие доходы».

За 2025 год основным видом доходов были услуги по предоставлению подвижного состава для организации перевозок грузов Заказчиков железнодорожным транспортом. Начисление НДС по реализации производилось по ставке 20% также были операции, не подлежащие обложению НДС:

По ставке 20% (без учета НДС) = 0 руб.

Прочие Доходы от реализации внеоборотных активов (автомобиля):

По ставке 20% (без учета НДС) = 1667,0 тыс.руб.

Доходы от реализации прочего имущества, прочих работ и услуг

По ставке 20% (без учета НДС) = 24,4 тыс.руб.

Итого выручка для за 2025 год составила 1691,0 тыс.руб.

2.17. Расходы, связанные с реализацией

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Датой отражения расхода в учете по полученным товарам, оказанным услугам, выполненным работам является дата подписания товарной накладной, акта оказанных услуг (выполненных работ) или иного первичного документа.

Расходы по обычным видам деятельности делятся на:

прямые (дебет счета 20 «Основное производство»), в том числе:

ж/д тариф;

расходы на ремонт вагонов;

расходы по аренде вагонов;

расходы на предоставление подвижного состава;

материальные расходы, кроме общехозяйственных;

расходы на оплату труда производственного персонала;

суммы страховых взносов, начисленные на ФОТ производственного персонала;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

- косвенные (затраты общепроизводственного назначения, которые отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы»). В 2025, 2024, 2023 годах счет 25 не использовался.

Расходы, в 2025 году, составили 3275,0 тыс. руб. (сч.26) "Общехозяйственные расходы". и включают статьи затрат: суммы начисленной амортизации; имущественные налоги, интернет, информационные услуги, мобильная связь, расходы на оплату труда; страховые взносы начисленные на ФОТ, обслуживание и содержание автомобиля, приобретение и содержание компьютерной техники и ПО, стационарная связь, страхование КАСКО, страхование ОСАГО, услуги по сопровождению 1С.

2.18. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовым результатом деятельности Общества в 2025 году является убыток в размере 1440,0 тыс. руб.

3. Отчет о движении денежных средств

Данные «Отчета о движении денежных средств» характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Информация о поступлениях и платежах представлена в отчете в виде оборота по счетам учета.

4. Влияние СВО на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2025 и 2024-2022... годах

СВО и принятые на государственном уровне ограничения оказали следующее влияние на деятельность Общества в 2022 и 2023 году:

- существенное сокращение объема грузоперевозках, в связи с ограничением экспортных перевозок;

- существенное снижение стоимости перевозок, в связи с переизбытком вагонов на рынке;

- незначительное и неоперативное снижение ставок по аренде вагонов собственниками вагонов;

- значительный рост тарифов на порожний пробег вагонов;

- значительное увеличение стоимости на запасные части, используемые для ремонта вагонов;

- существенное увеличение ставок по арендованным вагонам;

- значительное сокращение парка арендованных вагонов;

- дефицит на рынке подвижного состава не позволил восстановить количество вагонов за счет других арендодателей;

- увольнение большого числа сотрудников.

5. Непрерывность деятельности

В компании тяжелое финансово-хозяйственное положение, увольнение большого числа сотрудников компании, на 31.12.2025 года численность составляет 1 чел., идет реализация прочего имущества компании. Руководство компании предпринимает действия для преодоления трудностей и возобновления деятельности.

Генеральный директор ООО «ПТГ»

А.М. Шувалов

