

Общество с ограниченной ответственностью «Пензенский
тепловозоремонтный завод»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения.

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью
«Пензенский тепловозоремонтный завод»*

Сокращенное наименование: *ООО «ПТРЗ»*

Юридический адрес: *440015, г. Пенза, ул. Байдукова, д.71*

Телефон: *(8412)57-92-70, 57-96-77*

Сведения об образовании юридического лица:
*ООО «ПТРЗ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по
Октябрьскому району г.Пензы 30 августа 2010 года, основной государственный
регистрационный номер 1105835003185, свидетельство о государственной
регистрации юридического лица серия 58 № 001663179.*

Уставный капитал составляет *60 000,00 руб.*

Участниками являются:

Лукиянов Антон Васильевич с долей 83,33 %,

Карташова Наталья Николаевна с долей 16,67 %.

Перечень видов деятельности:

- предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению)
железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего
подвижного состава,*
- торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями
машин,*
- торговля оптовая транспортными средствами, кроме автомобилей,
мотоциклов и велосипедов.*

Списочная численность на 31 декабря 2025 года составляет *24 человека.*

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор: Карташова Наталья Николаевна

Главный бухгалтер: Агейкина Мария Анатольевна

2. Учетная политика.

ООО «ПТРЗ» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» Баланса числятся автомобили и станки, со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной и в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд организации и способные приносить экономические выгоды.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

4. Запасы.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса) тыс.руб.:

	2025	2024
сырье и материалы	118	106
незавершенное производство	2 836	3 637
товары	8 061	29 147
Итого:	11 015	32 890

Запасы учитываются организацией по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство, отгрузке товаров и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов и товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

5. Дебиторская задолженность.

Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Баланса), тыс.руб.:

	2025	2024
авансы, выданные поставщикам	12 146	3 791
задолженность покупателей и заказчиков	27 366	18 783
НДС не принятый к вычету	-	3 020
расходы будущих периодов	251	140
Итого:	39 763	25 734

6. Долгосрочные заемные средства.

По статье 1410 Баланса отражен кредит, полученный от ПАО Сбербанк сроком на 36 месяцев на текущие расходы организации (закупка товаров, погашение текущей задолженности по налогам).

7. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

	2025	2024
задолженность поставщикам	7 360	15 004
авансы, полученные от покупателей	6 667	17 359
расчеты по налогам	4 941	4 945
зар.плата сотрудникам	-	601
Итого:	18 968	37 909

8. Выручка.

Выручка от продажи товаров, выполнения работ за минусом налога на добавленную стоимость (статья 2110 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб.:

	2025	2024
Реализация выполненных работ	85 717	60 811
Реализация покупных товаров	122 023	76 447
Итого:	207 740	137 258

9. Расходы по обычным видам деятельности.

Статья 2120 Отчета о финансовых результатах включает, тыс.руб.:

1) Себестоимость продаж

	2025	2024
Оплата труда	9 509	4 575
Страховые взносы	2 027	1 060
Материальные расходы	147 052	86 020
Прочие расходы	33 000	31 505
Итого:	191 588	123 160

2) Косвенные расходы

	2025	2024
Оплата труда	9 138	7 548
Страховые взносы	1 917	1 456
Материальные расходы	324	281
Прочие расходы	2 424	2 141
Итого:	13 803	11 426

10. Чистая прибыль (убыток).

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) в размере 723 тыс.руб. определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль (515 тыс.руб.), скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов) (174 тыс.руб.) и временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц (100 тыс.руб.).

Директор

Карташова Н.Н.

Главный бухгалтер

Агейкина М.А.



«05» марта 2026г.