

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

г. Череповец, Вологодская область.

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Основные виды деятельности ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» в отрасли.....	4
1.3. Структура долей в уставном капитале Общества.....	4
1.4. Информация об органах управления.....	4
1.5. Информация о контрольных органах.....	5
1.6. Информация об аудиторе.....	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. Основа представления	5
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	6
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета	6
2.4. Инвентаризация имущества и обязательств.....	6
2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	6
2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.7. Основные средства.....	7
2.8. Капитальные вложения.....	8
2.9. Материально-производственные запасы	8
2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	10
2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
2.12. Капитал и резервы Общества	11
2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	11
2.14. Порядок учета аренды	11
2.15. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.....	12
2.16. Порядок формирования доходов	12
2.17. Порядок формирования расходов	13
2.18. Информация о расчетах по налогу на прибыль	13
2.19. Информация о связанных сторонах.....	13
2.20. Информация по сегментам.....	14
2.21. События после отчетной даты.....	14

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.22. Изменение учетной политики на 2025 год в сравнении с 2024 годом	14
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	14
3.1. Вступительные и сравнительные данные.....	14
3.2. Основные средства	15
3.3. Запасы	18
3.4. Дебиторская задолженность	20
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	20
3.6. Уставный и добавочный капитал.....	21
3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	21
3.8. Обязательства.....	21
3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	21
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	22
4.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	22
4.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	22
4.3. Прочие доходы и расходы	22
4.4. Налог на прибыль	23
4.5. Информация о дивидендах.....	23
4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства.....	23
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	24
5.1. Связанные стороны	24
5.2. События после отчетной даты.....	27
5.3. Информация об условных обязательствах и активах.	27
5.4. Налоговое законодательство.....	27
5.5. Политика в отношении управления рисками	27

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТРАНСПОРТ» (далее – Общество) (до 02.12.2015г ООО «ХимЭнергоСервис»), зарегистрировано 7 июня 2004 года в МИФНС №12 по Вологодской области, свидетельство серия 35 №002243600.

Место нахождения «Общества»: 162625, Российская Федерация, Вологодская область, город Череповец, Северное шоссе, дом 75.

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 07.06.2004 года за основным государственным номером 1043500263861.

Единственным участником Общества является АО «Апатит» (ОГРН 1025100561012, ИНН/КПП 5103070023/997350001, Вологодская область, г. Череповец, Северное шоссе, д.75).

Обособленные подразделения Общества без выделения на самостоятельный баланс:

- Обособленное подразделение ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» в г. Кировск КПП 511845001 зарегистрировано 01 июня 2017 года (184250, Мурманская область, Кировск г, Промплощадка АНОФЗ тер, корпус № 40).
- Обособленное подразделение ООО "ПРОМТРАНСПОРТ" в г. Балаково, КПП 643945001, зарегистрировано 01 июня 2017 года (413840, Саратовская область, Балаково г, Дорожная ул., дом № 4/10).
- Обособленное подразделение ООО "ПРОМТРАНСПОРТ" в г. Волхове, КПП 470245001, зарегистрировано 01 ноября 2020 года (187406, Ленинградская область, Волховский р-н, Волхов г, Кировский пр., дом 20)

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
822 человека	812 человек	713 человека

1.2. Основные виды деятельности ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» в отрасли

Общество осуществляет деятельность, связанную с перевозками (ОКВЭД 52.29).

1.3. Структура долей в уставном капитале Общества

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2025 года составляет 956 333 959 руб.

АО «Апатит» - единственному участнику Общества принадлежит 100 % доли, составляющих уставный капитал ООО «ПРОМТРАНСПОРТ».

1.4. Информация об органах управления

В соответствии с пунктом 15.1 Устава ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- совет директоров Общества
- единоличный исполнительный орган (директор);
- ревизионная комиссия (ревизор).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества.

Решением единственного участника Общества от 11.07.2025 года утвержден совет директоров в составе: Константинова Л.Л., Захаров С.А., Шемякин Е.Ю., Устинов О.Н., Войтенко Р.Н., Узунов Р.М., Крайнов С.А.

Директором ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» в отчетном периоде является Захаров Сергей Александрович (Протокол заседания Совета директоров от 15.09.2025).

1.5. Информация о контрольных органах

Решением единственного участника ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» от 29.04.2025 года ревизором Общества утверждена Гусева Наталия Викторовна.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Юникон Акционерное Общество (Юникон АО), адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 этаж, помещение I, комната 50, Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 12006020340, Договор №Ю-3101-0431-25 от 24.04.2025 года.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом директора Общества № ПТП.01-03/1/0185-2024 от 28.12.2024 года.

Учетная политика Общества была сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Общество считает ошибку существенной, если она привела к искажению данных статьи (статей) бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Выявленные существенные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества Центром обслуживания АО «Апатит» по договору №1/ФААГ/ХЭС/15-56-036 на оказание услуг в области бухгалтерского и налогового учета, подготовки отчетности, казначейских операций, выполнения функций по кадровому администрированию и расчетам с персоналом от 01.02.2015 года.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением корпоративной информационной системы 1С:ERP (далее - КИС) в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии со статьей 11 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. Инвентаризация проводится с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. В ходе инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета.

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводилась в соответствии с приказом директора № ПТП.01-03/1/0054-2025 от 25.09.2025.

Инвентаризация в период с 01.01.2025 по 31.03.2025 производилась в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 и внутренними нормативными документами.

Инвентаризация в период с 01.04.2025 производилась в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 13.01.2023 № 4н

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное) иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267 за 1 долл. США	101,6797 за 1 долл. США	89,6883 за 1 долл. США
Евро	92,0938 за 1 Евро	106,1028 за 1 Евро	99,1919 за 1 Евро
Юань	111,592 за 10 Юаней	134,272 за 10 Юаней	125,762 за 10 Юаней

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.7. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование (сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

Затраты по приобретению активов, в отношении которых выполняются условия, перечисленные выше, но стоимость единицы имущества составляет не более 100 тысяч рублей за единицу принимаются к бухгалтерскому учету по дебету счета 10.ДС «Долгосрочные запасы». Для контроля за сохранностью активов в эксплуатации ведется их количественный забалансовый учет на счете МЦ.04, количество автоматически переходит в подотчет работнику, их получившему.

Основные средства, предназначенные для собственного использования, учитываются на балансовом счете 01 «Основные средства».

Основные средства принимаются на учет по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Первоначальная стоимость ОС, погашается путем начисления амортизации. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода объекта в состав основных средств, и производится до полного погашения стоимости объекта либо до списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования каждого объекта основных средств устанавливается при вводе в эксплуатацию согласно п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Арендуемые Обществом основные средства, не подпадающие под действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре или по дополнительной информации, предоставляемой Арендодателем.

2.8. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Под капитальными вложениями (далее - КВ) понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета КВ является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

КВ признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Компания в обязательном порядке самостоятельно проводит расчет оценочного обязательства, исходя из затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников Компании.

При осуществлении КВ на условиях отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Компанией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет период, превышающий 12 месяцев.

Существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, классифицируются как КВ. Затраты на ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание признаются существенными, если их стоимость превышает 100 000 рублей.

КВ по их завершении, то есть после приведения объекта КВ в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае принятия решения о продаже КВ третьим лицам данный объект подлежит переводу в состав долгосрочных активов к продаже.

В случае принятия решения о нецелесообразности реализации в производстве проекта КВ сумма затрат по такой работе подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода в периоде принятия решения о списании.

Компания обязательно, не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, проверяет КВ на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (далее – МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»).

2.9. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов **включаются** фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов или возникновение (увеличение) центробязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В фактическую себестоимость запасов **включаются**:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Компании, вне зависимости от формы их предоставления.

- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (доработка, сортировка, фасовка и улучшение технических характеристик запасов);

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды. Если величина оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды незначительна по отношению к стоимости запасов, то руководствуясь исключительно требованием рациональности Общество не создает данное оценочное обязательство;

- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива (запасы, включая объекты незавершенного производства, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев, стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 рублей.

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В фактическую себестоимость запасов, за исключением НЗП и ГП, **не включаются** затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями, управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов, расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов, иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, себестоимость запасов формируется исходя из суммы, которая была бы уплачена Компанией при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной подлежащих уплате в будущем денежных средств учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

Транспортно-заготовительные расходы (далее - ТЗР) - это затраты, непосредственно связанные с процессом заготовления и доставки материалов. ТЗР включаются в фактическую себестоимость запасов следующим образом:

- если ТЗР относятся к одному наименованию запасов, - вся их сумма включается в стоимость этих запасов;

- если ТЗР относятся к нескольким наименованиям запасов, - сумма запасов распределяется между разными запасами пропорционально их стоимости.

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При формировании фактической себестоимости запасов счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Запасы, полученные без расчетных документов, отражаются в бухгалтерском учете как неотфактурованные поставки по цене поставщика согласно спецификации к договору, с последующей оценкой по фактической себестоимости на основании полученных первичных учетных документов.

При списании (отпуске) запасы оцениваются по средней себестоимости.

При отпуске материалов со склада в производство стоимость запасов списывается со счетов учета материальных ценностей и зачисляется на соответствующие счета учета затрат на производство.

В бухгалтерском балансе запасы отражаются по фактической стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под снижение стоимости запасов создается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской задолженности и обязательств на краткосрочную и долгосрочную задолженность и обязательства производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Задолженность покупателей и заказчиков в балансе показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Резерв по сомнительным долгам относится к оценочным резервам и создается в случае признания дебиторской задолженности безнадежной к взысканию или сомнительной (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

Резерв не создается под сомнительную задолженность компаний, входящих с ПАО «ФосАгро» в одну группу лиц (перечень устанавливается приказом ПАО «ФосАгро»).

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Отражение денежных средств в бухгалтерском учете Компании производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

К денежным средствам, которыми располагает Общество, относятся:

- деньги в кассе организации (счет 50 «Касса»);
- деньги на расчётных счетах в банках (счет 51 «Расчётные счета»);
- прочие денежные средства (счет 55 «Специальные счета в банках» и счет 57 «Переводы в пути»).

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- депозитные вклады до востребования;
- депозиты сроком более 3-х месяцев при возможности досрочного истребования

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
депозита;

- депозиты с установленным сроком погашения до 3-х месяцев;
- депозиты, у которых условия договора не предполагают значительных штрафных санкций в случае досрочного погашения.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Платежные документы и выписки банка хранятся только в электронном виде.

2.12. Капитал и резервы Общества

Уставный капитал:

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли единственного участника Общества.

Резервный капитал:

Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Порядок образования, использования и инвентаризация резерва на оплату отпусков установлен с учетом следующих принципов:

Формирование в бухгалтерском учете резерва расходов на предстоящую оплату отпусков работников осуществляется ежемесячно.

Резерв формируется с учетом суммы оплаты неиспользованных отпусков и суммы страховых взносов в ПФР, ФФОМС, ФСС (в т.ч. на обязательное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний).

В случаях увольнения работников компенсация за неиспользованный отпуск учитывается за счет суммы сформированного резерва, если расходы на оплату отпуска, за который выплачивается компенсация при увольнении, были ранее учтены при создании резерва.

Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы и выплату премий за ключевые показатели эффективности (КПИ).

Общество создает резерв на выплату по судебным разбирательствам.

Резерв предстоящих расходов под оценочные обязательства может быть создан только при выполнении всех условий, установленных п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденному Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н:

- у организации существует обязательство, явившееся следствием прошлых событий, которого она не может избежать;
- величина обязательства может быть обоснованно оценена;
- уменьшение экономических выгод в связи с исполнением обязательств, весьма вероятно,

Если какое-либо из перечисленных выше условий не выполняется, обязательство признается условным.

2.14. Порядок учета аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное) бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды») с 2022 года.

Компания признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Учет ППА ведется по правилам учета основных средств на счетах бухгалтерского учета 01.03 «Арендованное имущество», 02.03 «Амортизация арендованного имущества» с учетом особенностей, предусмотренных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и п. 3.25 настоящей УП. Компания не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- 1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

По таким договорам аренды платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Данные допущения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

- а) 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;

- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

2.15. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

2.16. Порядок формирования доходов

Учет доходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от выполнения работ, оказания услуг.
- доходы от сдачи имущества в аренду

Остальные доходы организации являются прочими.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам и расходам от обычных видов деятельности, если основная деятельность Компании связана с получением доходов от сдачи ОС в аренду, или сдача имущества в аренду носит систематический характер. Расходы по переданным в аренду ОС аккумулируются на субсчете 90.2 «Себестоимость продаж».

2.17. Порядок формирования расходов

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, относящиеся к основной деятельности, подразделяются на:

- себестоимость;
- управленческие расходы.

Расходы от сдачи имущества в аренду относятся к расходам от обычных видов деятельности. Расходы, относящиеся к основной деятельности, признаются в составе затрат на реализованные услуги ежемесячно.

2.18. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского и налогового учета.

Постоянный налоговый расход (доход) равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Постоянный налоговый расход (доход) признается Компанией в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница.

Постоянный налоговый расход (доход) отражается по дебету/кредиту счета 99 в корреспонденции с субсчетом «Расчет налога на прибыль» счета 68.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Принятый Обществом способ учета временных разниц- балансовым методом.

2.19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.20. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

2.22. Изменение учетной политики на 2025 год в сравнении с 2024 годом

В финансовой отчетности за 2025 год отражены последствия изменений учетной политики, обусловленные применением следующих нормативных правовых актов впервые, в соответствии с порядком, предусмотренным этими актами:

- в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н (далее - ФСБУ 4/2023).

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Вступительные и сравнительные данные

При формировании данных за 2024 год в Отчете о финансовых результатах учтено изменение данных за 2024 год в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н (далее - ФСБУ 4/2023).

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Корректировка данных отчетного периода 2024 г. в связи с изменениями нормативно-правовых актов Российской Федерации в области бухгалтерского учета

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За Январь-Декабрь 2024г.				
Прочие доходы	2340	67 269	(45 208)	22 061
Прочие расходы	2350	(74 437)	45 208	(29 229)

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов в части выбытия внеоборотных активов. Положительный результат от выбытия по объектам внеоборотных активов указан в разделе Прочие доходы в составе строки 2340, отрицательный результат в разделе Прочие расходы в составе строки 2350.

3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2024 - 2025 гг. представлена в нижеследующей таблицах:

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло объектов	Перевод в ДАП	Перевод в ДАП	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	за 2025г.	3 250 498	(1 431 018)	410 101	(24 281)	19 989	(29 567)	27 119	(412 712)	3 606 751	(1 796 622)
	за 2024г.	2 816 745	(1 217 931)	632 432	(22 411)	19 388	(176 268)	130 586	(363 061)	3 250 498	(1 431 018)
В том числе:											
	Транспортные средства	2 932 918	(1 261 780)	383 659	(24 281)	19 989	(29 231)	27 001	(374 964)	3 263 065	(1 589 754)
	за 2024г.	2 522 467	(1 077 541)	603 574	(22 411)	19 388	(170 712)	126 328	(329 955)	2 932 918	(1 261 780)
Сооружения	за 2025г.	25 096	(10 544)	9 485	-	-	-	-	(4 280)	34 581	(14 824)
	за 2024г.	25 096	(7 127)	-	-	-	-	-	(3 417)	25 096	(10 544)
Здания	за 2025г.	85 831	(39 212)	9 315	-	-	-	-	(8 178)	95 146	(47 390)
	за 2024г.	74 978	(33 216)	10 853	-	-	-	-	(5 996)	85 831	(39 212)
Офисное оборудование	за 2025г.	2 368	(1 430)	-	-	-	-	-	(404)	2 368	(1 834)
	за 2024г.	2 035	(1 135)	333	-	-	-	-	(295)	2 368	(1 430)
Другие виды основных средств	за 2025г.	132	(40)	-	-	-	-	-	(13)	132	(53)
	за 2024г.	132	(27)	-	-	-	-	-	(13)	132	(40)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	201 531	(118 012)	7 642	-	-	(103)	118	(24 873)	209 070	(142 767)
	за 2024г.	189 415	(98 885)	17 672	-	-	(5 566)	4 258	(23 385)	201 531	(118 012)
Земельные участки	за 2025г.	2 622	-	-	-	-	(235)	-	-	2 389	-
	за 2024г.	2 622	-	-	-	-	-	-	-	2 622	-
В том числе:											
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	за 2025г.	136 424	(48 584)	65 427	(1 580)	1 120	(3 624)	3 292	(48 191)	196 647	(92 365)
	за 2024г.	81 573	(17 883)	55 235	-	-	(384)	341	(31 041)	136 424	(48 583)
Транспортные средства	за 2025г.	79 887	(33 450)	45 914	(1 580)	1 120	(3 624)	3 292	(34 327)	120 597	(63 365)
	за 2024г.	39 307	(12 946)	40 964	-	-	(384)	341	(20 844)	79 887	(33 449)
Сооружения	за 2025г.	10 146	(3 317)	9 484	-	-	-	-	(2 740)	19 630	(6 057)
	за 2024г.	10 146	(1 459)	-	-	-	-	-	(1 878)	10 146	(3 317)
Здания	за 2025г.	33 669	(6 780)	9 314	-	-	-	-	(6 686)	42 983	(13 466)
	за 2024г.	24 216	(2 116)	9 453	-	-	-	-	(4 664)	33 669	(6 780)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	12 722	(5 037)	715	-	-	-	-	(4 438)	13 437	(9 475)
	за 2024г.	7 904	(1 382)	4 818	-	-	-	-	(3 655)	12 722	(5 037)

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2.1 Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением внеоборотных активов на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. приведены в таблице ниже:

Наименование поставщика	31.12.2025	31.12.2024
АВТОБАЗА-М	188	-
ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ПАО	112	-
ГАРО-ТРЕЙД АО	-	752
ДЖИ-ЭМ-АВТО ООО	524	114
ЗДТ РЕГИОН 45 ООО	22 917	-
СОТАР ООО	10 217	-
СТАТУС-П ООО	85	1471
ТТС-АВТО ООО	3 572	-
ЭМКАР ООО	9 979	-
ИТОГО	47 594	2 337

3.2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2025г.	2568	410 432	(254)	(410 101)	2 64
	за 2024г.	986	634 014	-	(632 432)	2 56
В том числе оборудование к установке - всего	за 2025г.	26	-	(26)	-	-
	за 2024г.	758	-	-	(732)	2

3.2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	140	2 389
в том числе:			
Система видеонаблюдения	5261	140	-
P 075 КУ 51 Самосвал SCANIA P8X400 P400CB8X4EHZ	5262	-	244
P 079 КУ 51 Самосвал SCANIA P8X400 P400CB8X4EHZ	5263	-	244
VDE 3504 SC UW1-SMG 13 t Стенд тормозной напольный(мобильный) для автомобилей с нагрузкой на ось до	5264	-	99
C 518 MC 51 Самосвал Scania P8X400 P400CB8X4EHZ	5265	-	244
C 520 MC 51 Самосвал Scania P8X400 P400CB8X4EHZ	5266	-	244
H 287 MC 51 Самосвал Scania P8X400 P400CB8X4EHZ	5267	-	244
H 290 MC 51 Самосвал Scania P8X400 P400CB8X4EHZ	5268	-	244
A 082 MT 51 Самосвал Scania P8X400 P400CB8X4EHZ	5269	-	244
M 311 EM 35 Самосвал FAW	5270	-	53
3823 BM 35 Бульдозер гусеничный LGCB320ZH0C011776	5271	-	144
3822 BM 35 Бульдозер гусеничный	5272	-	144
3835 BM 35 Погрузчик фронтальный одноковшовый LIUGONG CLG890H	5273	-	144
M 094 KP 35 самосвал КАМАЗ 6520-49	5274	-	32
M 132 KP 35 Самосвал КАМАЗ 6520-49	5275	-	32
M 655 KP 35 Самосвал КАМАЗ 6520-49	5276	-	32

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	172 972	175 327	227 917
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	152 024	59 276	62 278

По состоянию на 31.12.2025 числится

В составе арендованного имущества пять земельных участков площадью 114 652,6 кв. м., транспортные средства и оборудование в количестве 86 ед., помещения площадью 18860,15 кв. м., сооружения в количестве 18 ед.

В составе имущества переданного в аренду, транспортные средства и оборудование в количестве 91 ед., три земельных участка площадью 12 472,36 кв. м., помещения площадью 11 392,42 кв. м., сооружения в количестве 3 ед.

Принятые в организации сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Группы основных средств	Срок полезного использования, месяцев
Транспортные средства	37-60;61-84;85-120;181-240;301-360
Машины и оборудование	12-24;25-36; 37-60;61-84;85-120;121-180;181-240
Здания	61-84;85-120;181-240; свыше 360
Сооружения	61-84;85-120;121-180;181-240
Офисное оборудование	25-36;37-60;85-120

3.3. Запасы

Стоимость, отраженная по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе- стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2025г. за 2024г.	105470 99147	(4 503) (5 224)	100967 93923	3 564 198 3 475 099	(3 549 297) (3 468 776)	(2 041) 721	- X - X	120371 105470	(6 544) (4 503)	113827 100967	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г. за 2024г.	100624 98045	(4 503) (5 224)	96121 92821	540 918 523 736	(521 395) (521 157)	(2 041) 721	- 48 002	51 508 120147	(6 544) (4 503)	113603 96121	
Товары для перепродажи	за 2025г. за 2024г.	4846 1102	- -	4846 1102	34 298 181 329	(38 920) (177 585)	- -	(106) 125	224 4846	- -	224 4846	
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	2 988 982 2 770 034	(2 988 982) (2 770 034)	- -	- -	- -	- -	- -	

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. приведены в таблице ниже:

Наименование поставщика	31.12.2025	31.12.2024
АСМАПТ-СЕРВИС	2 973	1 859
РН-КАРТ ООО	2 739	2 750

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности, учтенной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по платеж, операциям)	поступление					выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	зачисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод кредитной задолженности					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г. за 2024г.	427 020 352 324	(3 473) (3 891)	75 970 209 304	235 121	(3 880) (3 473)	(51 798) (134 721)	- (8)	3 473 3 891	- -	- -	- -	- -	5 -	451 432 427 020	(3 880) (3 473)	
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г. за 2024г.	386 081 313 461	(3 432) (3 434)	54 068 192 439	- -	(2 176) (3 432)	(49 270) (119 819)	- -	3 432 3 434	- -	- -	- -	- -	- -	390 879 386 081	(2 176) (3 432)	
Авансом выданные	за 2025г. за 2024г.	6 051 17 966	- (13)	9 931 2 161	- -	(1 663) -	(1 794) (14 070)	- (6)	- 13	- -	- -	- -	- -	- -	14 188 6 051	(1 663) -	
Прочая	за 2025г. за 2024г.	34 888 20 897	(41) (444)	11 971 14 704	235 121	(41) (41)	(734) (832)	- (2)	41 444	- -	- -	- -	5 -	46 365 34 888	(41) (41)		

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Стоимость, отраженная по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Касса		-	-	55
Расчетный счет		4 871	928	2 322
Депозиты		3 000	11 000	6 000
Итого	1250	7 871	11 928	8 377
Итого по ОДДС	4500	7 871	11 928	8 377

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, в том числе отражено

По строке 4119

- поступление процентов 680 тыс. руб.
- полученные штрафные санкции и средства, поступившие в счет возмещения ущерба 9 944 тыс. руб.

По строке 4129

- суммы, выданные под отчет работникам на цели, связанные с текущей деятельностью (28 493) тыс. руб.
- уплаченные организацией штрафные санкции и платежи в счет возмещения ущерба, причиненного организацией (1 233) тыс. руб.
- уплаченные организацией страховые премии по договорам страхования за исключением ДМС (23 236) тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость (28 014)тыс. руб.

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.6. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2025 года составляет 956 334 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Изменений уставного капитала в отчетном году не производилось.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 11 178 тыс. руб.

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на

31.12.2025 года составила 690 069 тыс. руб.

31.12.2024 года составила 486 633 тыс. руб.

3.8. Обязательства

Информация о структуре обязательств, учтенной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяемых процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	762 929	184 750	1 045	(336 647)	(9)	5	612 074
	за 2024г.	601 896	686 470	138	(525 556)	(19)	-	762 929
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	584 031	167 221	-	(326 481)	-	-	424 771
	за 2024г.	461 048	287 064	5	(164 086)	-	-	584 031
авансы полученные	за 2025г.	2 258	427	-	(2 071)	(8)	-	606
	за 2024г.	705	1 945	-	(392)	-	-	2 258
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	125 268	13 682	1	(39)	-	-	138 911
	за 2024г.	100 246	383 865	76	(358 919)	-	-	125 268
прочая	за 2025г.	51 372	3 421	1 044	(8 056)	(1)	5	47 785
	за 2024г.	39 897	13 596	57	(2 159)	(19)	-	51 372

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация, отраженная по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2025г.	75 397	409 878	(394 856)	-	90 419
	за 2024г.	59 495	387 734	(371 832)	-	75 397
в том числе:						
На выплату вознаграждений	за 2025г.	1 230	215 389	(213 564)	-	3 055
	за 2024г.	1 537	205 584	(205 891)	-	1 230
На выплату отпускных	за 2025г.	70 684	194 489	(180 896)	-	84 277
	за 2024г.	57 829	178 667	(165 812)	-	70 684
По судебным разбирательствам	за 2025г.	3 483	-	(396)	-	3 087
	за 2024г.	129	3 483	(129)	-	3 483

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), а также расходы, связанные с основной деятельностью, представляют собой следующее:

За 2025 год

Наименование	Выручка	Себестоимость	Управленческие расходы	Прибыль (убыток) от продаж
Транспортные услуги	3 493 373	(2 991 024)	(222 850)	279 499

За 2024 год

Наименование	Выручка	Себестоимость	Управленческие расходы	Прибыль (убыток) от продаж
Транспортные услуги	3 045 675	(2 769 313)	(172 428)	103 934

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Затраты всего:	(3 213 874)	(2 941 741)
в том числе:		
Амортизация основных средств и НМА	(412 692)	(363 061)
Аренда помещений и имущества (инвентаря, оборудования и т.д.)	(80 839)	(63 937)
Материальные расходы	(518 888)	(513 689)
Отчисления на социальные нужды	(400 603)	(368 144)
Расходы на оплату труда	(1 318 378)	(1 200 947)
Ремонт и тех. обслуживание	(159 371)	(144 493)
Прочие затраты	(323 103)	(287 470)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы всего	36 280	22 061
В том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	11 209	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	8 464	7 281
Иная операционная деятельность	8	19
Курсовые разницы	-	65
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	-	416
Прочие внереализационные доходы	14 178	13 665
Прибыль прошлых лет	2 186	494
Штрафы, пени, неустойки к получению	235	121

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы всего	(22 430)	(29 229)
В том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(3 388)	(2 013)
Отчисления в оценочные резервы	(434)	(10 840)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(6 060)	(3 084)
Иная операционная деятельность	(3 224)	(415)
Курсовые разницы	(747)	-
Прочие внереализационные расходы	(8 300)	(9815)
Убытки прошлых лет	(2 617)	(3 410)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(1 048)	(66)

4.4. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляет 25%.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 44 001 тыс. руб. За 2025 год сумма текущего налога на прибыль составила 31 401 тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	294 014	97 774
Условный расход (условный доход)	(73 504)	(19 555)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(17 433)	(9 999)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(90 937)	(44 001)
Отложенный налог на прибыль, в том числе	3 604	12 600
возникновение (погашение) временных разниц в отчетном периоде	3 604	(1 847)
перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%	-	14 447
Текущий налог на прибыль	(87 333)	(31 401)

4.5. Информация о дивидендах

В 2024 и 2025 годах Общество не направляло на выплату дивидендов прибыль Общества по результатам работы за 2023,2024г. Задолженность ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» перед учредителем по выплате дивидендов отсутствует.

4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

Данные по изменению состава ОНА приведены в таблице:

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Кредиторская задолженность	492	-	760	-	1 252	-
Материалы	1 125	-	1 636	1 126	1 635	-
Нематериальные активы	59	-	29	15	73	-
Оценочные обязательства и резервы	18 849	-	3 856	100	22 605	-
Расходы будущих периодов	1 281	-	19	156	1 144	-
Резервы сомнительных долгов	868	-	29	343	554	-

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Резервы сомнительных долгов: ОС	-	-	416	-	416	-
Итого	22 674	-	6 745	1 740	27 679	-

Данные по изменению состава ОНО приведены в таблице:

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы	-	183	-	-	-	183
Основные средства	-	94 626	26 537	35 243	-	103 332
Товары	-	97	613	516	-	-
Итого	-	94 906	27 150	35 759	-	103 515

5. Прочие пояснения**5.1. Связанные стороны**

Единственным участником Общества является АО «Апатит». Акциями основного хозяйствующего общества - АО «Апатит» владеет 100% компания ПАО «ФосАгро». В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ) и на основании сведений, полученных от акционеров публичного акционерного общества «ФосАгро» (далее - ПАО «ФосАгро» или Общество), у Общества отсутствует бенефициарный владелец в смысле, придаваемом этому определению Федеральным законом № 115-ФЗ, т.е. физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Публичное акционерное общество «ФосАгро» (далее - ПАО «ФосАгро», Общество, эмитент) является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Адреса страниц в сети «Интернет», используемой ПАО «ФосАгро» для раскрытия информации:

https://www.phosagro.ru/ori/phosagro/company_charter/

<https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=573>

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	АО "Апатит"	Организация контролирует Общество	Продажа работ, услуг
2	Войтенок Руслан Николаевич	Физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Член совета директоров
3	Захаров Сергей Александрович	Физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Член совета директоров
4	Константинова Любовь Леонидовна	Физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Член совета директоров
5	Крайнов Сергей Анатольевич	Физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Член совета директоров
6	Узупов Роман Михайлович	Физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Член совета директоров
7	Устинов Олег Николаевич	Физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Член совета директоров
8	Шемякин Евгений Юрьевич	Физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Член совета директоров
9	ООО "Корпоративное питание"	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг
10	ООО "ИЦ ФосАгро"	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг
11	ООО "Механик"	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг
12	ОАО "НИУИФ"	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг
13	ООО "Тирвас"	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг
14	ООО "Т ОП"	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг
15	ООО "Т Д ФосАгро"	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг
16	ООО "ЦСМ"	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг
17	ООО "Аэропорт"	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг
18	ООО "Горный пех"	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг
19	ООО "Т елесеть"	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг
20	Интерактивный центр ФосАгро, ЧУК	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Продажа работ, услуг

Операции со связанными сторонами в 2025-2024 годах приведены в таблице:

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование контрагента	Реализация услуг и ТМЦ		Приобретение услуг и ТМЦ		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
АО "Апатит"	3 857 694	3 316 524	609 519	1 037 600	359 221	345 645	252 008	510 628
ООО "Корпоративное питание"	14 530	11 588	1 459	2 010	1 760	1 166	34	-
ООО "ИЦ ФосАгро"	186	150	10493	7185	14	-	2137	1147
ООО "Механик"	27 523	19 098	927	94	3 444	4 550	-	43
ОАО "НИУИФ"	17 950	20 024	390	-	2 931	3 717	390	-
ООО "Тирвас"	1 623	5 657	21 007	15 130	42	209	2211	1954
ООО "ТОП"	-	-	25	50	-	-	-	-
ООО "ТД ФосАгро"	-	-	1555	3035	1	1	80	533
ООО "ЦСМ"	223 046	220 921	3 761	907	18 285	21 656	312	76
ООО "Аэропорт"	2 883	3 771	-	-	392	352	-	-
ООО "Горный цех"	4 547	9 053	-	-	-	993	-	-
ООО "Телесеть"	-	-	271	669	-	-	4	63
Интерактивный центр ФосАгро, ЧУК	608	476	-	-	20	-	-	-

Движение денежных потоков со связанными сторонами а 2025-2024 годах показано в таблице:

Наименование показателя	Период	Денежные потоки от текущих операций	в том числе		Денежные потоки от инвестиционных операций	в том числе	
			Поступления	Платежи		Поступления	Платежи
АО "Апатит"	За 2025	3 310 190	3 843 602	(533 412)	(334 193)	533	(334 726)
	За 2024	2 682 941	3 245 541	(562 600)	(359 711)	-	(359 711)
ООО "Корпоративное питание"	За 2025	12 511	13 936	(1 425)	-	-	-
	За 2024	9 306	11 385	(2 079)	-	-	-
ООО "ИЦ ФосАгро"	За 2025	(8 767)	172	(8 939)	(565)	-	(565)
	За 2024	(6 879)	150	(7 029)	-	-	-
ООО "Механик"	За 2025	27 647	28 618	(971)	-	-	-
	За 2024	17 259	17 761	(502)	-	-	-
ОАО "НИУИФ"	За 2025	18 736	18 736	-	-	-	-
	За 2024	19 257	19 257	-	-	-	-
ООО "Тирвас"	За 2025	(18 961)	1 789	(20 750)	-	-	-
	За 2024	(8 588)	5 673	(14 261)	-	-	-
ООО "ТОП"	За 2025	(25)	-	(25)	-	-	-
	За 2024	(38)	-	(38)	-	-	-
ООО "ТД ФосАгро"	За 2025	(2 004)	4	(2 008)	-	-	-
	За 2024	(2 883)	4	(2 887)	-	-	-
ООО "ЦСМ"	За 2025	222 892	226 417	(3 525)	-	-	-
	За 2024	220 295	221 199	(904)	-	-	-
ООО "Аэропорт"	За 2025	2 843	2 843	-	-	-	-
	За 2024	4 089	4 089	-	-	-	-
ООО "Горный цех"	За 2025	5 282	5 282	-	-	-	-
	За 2024	9 052	9 052	-	-	-	-
ООО "Телесеть"	За 2025	(331)	-	(331)	-	-	-
	За 2024	(1 288)	-	(1 288)	-	-	-
Интерактивный центр ФосАгро, ЧУК	За 2025	588	588	-	-	-	-
	За 2024	480	480	-	-	-	-

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (директор, руководители обособленных подразделений)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1) краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	28 815	30 893
– оплата труда за отчетный период;	21 599	22 731
– начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	5 349	5 618
– оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;	1 867	2 544
– оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала;	-	-
2) долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
– вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
– вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, пасв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
– иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

5.2. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, после отчетной даты отсутствуют.

5.3. Информация об условных обязательствах и активах.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 года в учете ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» условные обязательства и активы отсутствуют.

5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

5.5. Политика в отношении управления рисками

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2024 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы ООО «ПРОМТРАНСПОРТ».

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих непростых условиях.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

В своей настоящей и будущей деятельности Общество испытывает на себе действие различных факторов, оказывающих влияние на его финансовое состояние и результаты деятельности.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

1. Отраслевые риски

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» осуществляет деятельность в отрасли с высоким уровнем конкуренции, где спрос, цены на предоставляемые услуги, затраты на содержание парка транспортных средств значительно зависят от экономической конъюнктуры.

Уход основных мировых компаний импортеров техники и сервиса, негативно сказывается на техническом состоянии действующего парка техники, что приводит к повышению издержек и требует перехода на новых поставщиков техники и запасных частей, российских или китайских.

В силу сложившейся ситуации с ростом стоимости материальных и трудовых ресурсов, а также со снижением их доступности, требуется постоянная работа по оптимизации бизнес-процессов для снижения издержек.

Основным заказчиком ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» является АО «Апатит», в связи с чем отраслевые риски АО «Апатит» могут оказывать влияние на деятельность ООО «ПРОМТРАНСПОРТ».

АО «Апатит» осуществляет свою деятельность в отрасли, где спрос, цены на предоставляемые услуги и продукцию значительно зависят от мирового рынка минеральных удобрений. Резкое снижение продаж российских производителей удобрений на экспорт или стагнация на мировом рынке удобрений могут крайне негативно сказаться на работе Общества.

2. Региональные риски

Основным заказчиком ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» является АО «Апатит», в связи с чем региональные риски АО «Апатит» могут оказывать влияние на деятельность ООО «ПРОМТРАНСПОРТ».

Теоретически существует риск региональных (географических) ограничений в части отказа потенциальных зарубежных покупателей от приобретения минеральных удобрений, произведенных в России (в связи с проведением СВО).

Однако, принимая во внимание, что собственное производство минеральных удобрений иностранных государств не покрывает их потребности, влияние данного риска на работу Общества маловероятно.

3. Финансовые риски

Основными финансовыми рисками, в условиях текущей ситуации, являются валютные, процентные и платежные риски.

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

У Компании отсутствуют заемные средства, доходы поступают в рублях, основным потребителем услуг является АО «Апатит», поэтому процентные и платежные риски можно считать несущественными.

4. Рыночные риски

Данный риск в целом не оказывает влияния на работу Общества, так как текущий стабильный спрос на услуги, предлагаемые Обществом, в рамках организации перевозок, не оказывает негативного влияния на работу Общества.

Возникновение рыночного риска для Общества связано с постоянным воздействием инфляции. В результате происходит изменение цен на различные ресурсы, материалы и услуги. Не смотря на все усилия Центрального банка РФ по таргетированию инфляции, данный показатель остается высоким, что говорит о том, что Общество должно учитывать влияние рыночного риска в своей деятельности.

5. Кредитные риски

Данный риск не оказывает влияния на работу Общества, т.к. оно работает стабильно, с полной загрузкой производственных мощностей, что обеспечивает достаточность денежных потоков.

Необходимость для оформления кредитов отсутствует.

6. Риски ликвидности

Риск снижения объемов заявок на выполнение работ от основного заказчика, и, как следствие, невыполнение плана оказания услуг и поступления денежных средств для финансирования текущей операционной, инвестиционной и финансовой деятельности Общества. Одним из способов сохранения финансовой устойчивости Компании является продуманная стратегия учета предоставляемых услуг.

7. Правовые риски

Основными факторами возникновения правовых рисков являются нестабильность текущего положения хозяйствующих субъектов на рынке, развитие и усложнение общественных связей и институтов, ускорение научно-технического прогресса в условиях неопределенности экономической политики федерального правительства и недостаточной эффективности судебной системы.

8. Геополитические риски

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности, введения ограничительных санкций со стороны недружественных стран, значительных колебаний курсов валют, снижения стоимости российских активов на финансовых рынках и других связанных с указанными событиями существенных рисков, оценить их последующее влияние на экономику РФ в целом или на ее отдельные отрасли не представляется возможным. По этой причине, отсутствует возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной, а тем более, и в долгосрочной перспективе.

В настоящий момент на ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» не наложены санкции, однако на компанию оказывает влияние общая геополитическая обстановка (в части поставки и сроков поставки запасных частей, их стоимости, качества):

- В отношении цепочек поставок: в связи с уходом с рынка официальных дилеров и поставщиков, увеличением курса валюты увеличиваются сроки

ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

поставки запасных частей и стоимость приобретения и обслуживания техники, при этом бюджеты не пересматриваются.

- В отношении взаимоотношений с покупателями: в связи с тем, что основной покупатель услуг ООО «ПРОМТРАНСПОРТ» - АО «Апатит» и компании группы Фосагро, приостановки и расторжения договоров с контрагентами под влиянием изменений геополитической ситуации отсутствовали.
- В отношении взаиморасчетов с покупателями и поставщиками можно отметить, что технические трудности, ограниченные в использовании денежные средства в расчетах с покупателями и поставщиками, отсутствуют.
- В отношении волатильности курса валют следует отметить, что у Общества отсутствует валютная выручка и обязательства по ее реализации, волатильность валюты влечет риски превышения бюджета расходов и в связи с этим отказ в приобретении необходимых транспортных средств и оборудования.

9. Репутационные риски

Не оказывают существенное влияние на деятельность Общества, так как компания находится на рынке транспортных услуг достаточно давно и имеет устоявшуюся положительную репутацию.

10. Прочие риски

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Директор

« 25 » февраля 2026 года



С.А.Захаров