

# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерской (финансовой) отчетности

### АО «Жуковское ППЖТ» за 2025 год

#### 1. Общие сведения об организации. Основные виды деятельности.

- 1.1. Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Жуковское предприятие промышленного железнодорожного транспорта».
- 1.2. Сокращенное фирменное наименование: АО «Жуковское ППЖТ».
- 1.3. АО «Жуковское ППЖТ» является правопреемником имущественных прав и обязанностей в части разделительного баланса Лыткаринского отделения Московского государственного предприятия промышленного железнодорожного транспорта.
- 1.4. АО «Жуковское ППЖТ» зарегистрировано Постановлением Мэра г. Жуковского № 1920 от 19.09.1994г., свидетельство № 2123. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, серии 50 № 000714976, выдано Инспекцией МНС России по г.Жуковскому Московской области 27 сентября 2002 года. ОГРН 1025001627100, ИНН 5013013648, КПП 504001001.
- 1.5. Адрес местонахождения: 140184, Московская область, Жуковский г.о., Луч ул, дом 2А, телефон: +7(495) 556-40-91, (495) 556-91-53.
- 1.6. Основным видом деятельности Общества является перевозка грузов железнодорожным транспортом, прибывающих в адрес обслуживаемых клиентов по г.о. Жуковский, Люберецкому и Раменскому районам. ОКВЭД 49.20.
- 1.7. АО «Жуковское ППЖТ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
- 1.8. Общество не имеет обособленного подразделения.
- 1.9. Совет директоров Общества:
  - Москалюк А.В.(председатель СД, заместитель генерального директора по персоналу);
  - Черненко В.Ф. (член СД, генеральный директор);
  - Вишневская Л.А. (член СД, заместитель генерального директора по экономике и финансам);
  - Нетленная Л.В. (член СД, главный бухгалтер);
  - Курамшина Е.В. (член СД).
- 1.10. Состав членов ревизионной комиссии организации:
  - Сапрыкин В.А. (специалист по охране труда);
  - Потапов А.Н. (сторож);
  - Попов А.В. (начальник смены).

- 1.11. Руководство текущей деятельностью общества осуществляет единоличный исполнительный орган общества - генеральный директор Черненко Василий Фёдорович (с 14.04.2020г по настоящее время).
- 1.12. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
- по состоянию на 31.12.2024: 65 чел.;
  - по состоянию на 31.12.2025: 63 чел.

## **2. Сведения об учетной политике**

- 2.1.** В Обществе изданы приказы генерального директора № 40-П, 41-П от 31.12.20 г. «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» и «Об утверждении Учетной политики для налогообложения», №45-П от 30.12.2021. «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» в связи с переходом на применение новых стандартов ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020; №39-П от 29.12.2023 «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» в связи с переходом на применение новых стандартов ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020.
- 2.2.** Бухгалтерская отчетность АО «Жуковское ППЖТ» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и состоит из:
- Бухгалтерского баланса;
  - Отчета о финансовых результатах;
  - Отчета об изменении капитала;
  - Отчета о движении денежных средств;
  - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 2.3.** Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

### **2.4. Нематериальные активы**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 000 рублей.

Оценка всех НМА осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

### **2.5. Основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание

такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и утверждается приказом руководителя.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Для целей налогообложения прибыли начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится в порядке, установленном ст.256, ст.258 НК РФ линейным методом, включая в состав расходов отчетного (налогового) периода амортизационную премию в размере не более 10% первоначальной стоимости основных средств, включенных в 1, 2, 8-10 амортизационные группы, не более 30% - в отношении основных средств, относящихся к 3-7 амортизационным группам.

Обществом используется право на применение пункта 11 ФСБУ 25/2018 в отношении всех договоров аренды, к которым оно может быть применено.

## **2.6. Сырье и материалы**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Проверка запасов на обесценение осуществляется один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Незавершенное производство и полуфабрикаты учитываются по фактической себестоимости.

## **2.7. Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы и расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.8. Резервы**

2.8.1. Формирование резервов по сомнительным долгам: если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка по дебету счетов 62 и 76.06. Если срок превышает 90 дней, то в размере 100%. В налоговом учете резервы по сомнительным долгам формировать так же, как и в бухгалтерском учете, но не более 10% от выручки. Сумма резерва, превышающая эту норму, отражается как постоянная разница.

2.8.2. Формируются оценочные обязательства в бухгалтерском учете путем создания резерва на оплату отпусков с использованием счета 96 «резервы предстоящих расходов». Базой для расчета оценочных обязательств и резервов являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные страховые взносы.

2.8.3. Резерв под обесценение запасов формируется по результатам ежегодного тестирования на обесценение. Резерв на гарантийный ремонт, резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год организация не формирует.





	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного пользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства
Амортизируемые основные средства - всего	19 041	20 520	13 084	13 409	13 723	21 778
в том числе:						
Здания	13 084	13 409	1 463	1 620	1 782	
Сооружения	4 172	4 274			4 876	
Машины и оборудование (кроме офисного)	6	8			10	
Офисное оборудование	307	1 209			1 386	
Транспортные средства	7 514	7 514			7 514	
Неамортизируемые основные средства - всего						
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	7 514	7 514			7 514	
Земельные участки						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости						

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

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
		На начало года	затраты	обесценение	списано			
		фактические затраты	затраты	обесценение	списано	накопленное обесценение	накопленное обесценение	



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	заграты	фактическая себестоимость	отписано резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 061 6 154	-	106 778 108 449	(105 154) (109 542)	-	-	X X	X X	6 685 5 061	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	5 061 6 154	-	16 230 21 094	(688) (814)	-	-	(13 918) (21 373)	-	6 685 5 061	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	90 548 87 355	(104 466) (108 728)	-	-	13 918 21 373	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 636	(156)	7 361	385	(5 543)	(310)	9 839	(1 077)				
	За 2024 г.	5 966	(144)	6 341	-	(4 672)	(584)	7 636	(156)				
	в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	650	-	649	-	(609)	-	650	-				
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	814	-	609	-	(772)	-	5 562	(1 077)				
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 783	(156)	5 550	-	(4 771)	(310)	4 783	-				
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 947	(144)	4 627	-	(2 791)	(584)	-	-				
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	-	(355)	385	(15)	-	-	-				
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 987	-	1 312	-	-	-	3 299	-				
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 087	-	900	-	-	-	1 987	-				
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	(984)	-	-	-				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				



## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	погашено	на доходы	списано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 142 3 455	- -	- -	(1 680) (2 169)	- -	15 039 14 576	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 576 13 290	742 241	241 262	(241) (262)	- -	742 241	108 61
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	241 262	742 241	241 262	(241) (262)	- -	742 241	108 61
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	61 44	108 61	61 44	(61) (44)	- -	61 44	61 -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	92 194	58	92	(4) (103)	- -	145 92	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-



**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 497	21 966
Затраты на оплату труда	92 277	85 226
Отчисления на социальные нужды	18 494	15 868
Амортизация	1 238	1 258
Прочие затраты	14 876	17 669
Итого по элементам	141 382	141 986
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	141 382	141 986

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

## **12. Иная информация**

### **12.1. Нематериальные активы.**

Общество не имеет активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. Информация раскрыта в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **12.2. Основные средства, капитальные вложения.**

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020, элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете, как изменения оценочных значений.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности (строка 1160 бухгалтерского баланса), отсутствуют.

Элементы амортизации:

1. Способ начисления амортизации для всех объектов основных средств – линейный. Основания для изменения отсутствуют.
2. Ликвидационная стоимость объектов основных средств равна нулю, поскольку поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования не ожидается, либо сумма ожидаемых поступлений не является существенной.
3. Срок полезного использования основных средств определен исходя из ожидаемого периода, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Элементы амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025 были проверены на соответствие условиям использования соответствующих объектов основных средств.

По результатам проверки необходимость их корректировки не установлена.

Дополнительная информация об основных средствах, капитальных вложениях раскрыта в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах.

### **12.3. Дебиторская задолженность**

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **12.4. Уставный капитал**

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал Общества в 2025 году не изменялся и составил: 2653000 рублей. Он разделен на 2653000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,00 рублей каждая. Акции принадлежат акционерам и оплачены полностью. Акционерное общество в собственности акций не имеет.

Базовая прибыль на акцию за 2025 год составила 1,13 руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

Акции Общества не котируются в свободном обороте на биржевых площадках.

Реестродержатель: Акционерное общество «РДЦ ПАРИТЕТ», ОГРН 1027700534806 выдан 16.12.2002г. Управление МНС России по г.Москве, Свидетельство о государственной регистрации №856.079 от06.06.1995. Московская регистрационная палата, адрес:115114, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Замоскворечье, наб.Шлюзовая, д.6, стр.4.

### **12.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли в размере 25 334 тыс. рублей. Непокрытый убыток отсутствует.

За отчетный период израсходовано прибыли прошлых лет на собственные нужды предприятия 1864 тыс.руб., в том числе:

- материальная помощь пенсионерам, бывшим работникам предприятия – 1469 тыс.руб.;
- единовременные премии к юбилеям и материальная помощь работникам предприятия - 395 тыс.руб..

### **12.6. Обязательства**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Оценочные обязательства**

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражено Оценочное обязательство по оплате отпусков. Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года. Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **12.7. Результаты финансово-хозяйственной деятельности.**

По итогам работы за 2025 год Обществом было перевезено – 633189 тонн грузов, грузооборот составил – 13266258 ткм с общим вагонооборотом 10106 вагонов. Развернутая длина железнодорожных путей составляет 27164 м.

По итогам работы за 2025 год выручка от реализации работ (услуг) составила –145814 тыс.руб., прочие доходы составили 6747 тыс.руб., в том числе:

- 1) доходы от размещения денежных средств на депозит – 3140 тыс.руб.;
- 2) корректировка резерва по сомнительным долгам – 166 тыс.руб.;
- 3) доходы от реализации основных средств (автомобиль) – 2999 тыс.руб.;
- 4) оценочные обязательства по оплате труда (резерв отпусков) – 57 тыс.руб.
- 5) неустойка по претензии – 385 тыс.руб..

Себестоимость товаров (работ, услуг) в 2025 году составила 141382 тыс.руб., прочие расходы составили 6605 тыс.руб., в том числе:

- 1) благотворительное финансирование – 120 тыс.руб.;
- 2) вознаграждение членам Совета директоров, налоги – 1176 тыс.руб.;
- 3) материальная помощь – 25 тыс.руб.;
- 4) материалы, не принимаемые для НУ – 8 тыс.руб.;
- 5) налог на имущество – 325 тыс.руб.;
- 6) пособие по увечью – 390 тыс.руб.;
- 7) оплата расходов на лечение и отдых по контракту ген.директора, налоги – 798 тыс.руб.;
- 8) расходы на услуги банков – 97 тыс.руб.;
- 9) расходы по передаче безвозмездно подарков сотрудникам, в том числе и детских Новогодних – 120 тыс.руб.;
- 10) расходы по уплате страховых взносов – 206 тыс.руб.;
- 11) стоимость реализованного имущества – 1246 тыс.руб.;
- 12) резервы по сомнительным долгам – 1231 тыс.руб.;
- 13) списание НДС -20 тыс.руб.;
- 14) услуги по ведению реестра акционеров – 176 тыс.руб.;
- 15) членские взносы в СРО Ассоциация «Промжелдортранс» - 222 тыс.руб.;
- 16) возмещение ущерба (оплата протеза) – 413 тыс.руб.;

17) прочие расходы – 32 тыс.руб..

#### **12.8. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль**

В соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации АО «Жуковское ППЖТ» является плательщиком налога на прибыль. Расчет налога на прибыль в 2025 году производился по ставке 25%. С целью применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в учете Общества было отражено следующее:

- условный доход в размере 2174 тыс. рублей;
- условный расход в размере 3317 тыс. рублей;
- постоянный налоговый расход 898 тыс. рублей;
- отложенный налоговый актив в размере 54 тыс. рублей;
- отложенное налоговое обязательство в размере 400 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль составил 2030 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль составил 454 тыс. рублей.

Чистая прибыль (убыток) отчетного года составила – 2998 тыс.руб.

Изменение отложенного налогового актива обусловлено разницей при формировании Резерва по сомнительным долгам, начислением амортизации по основным средствам и списании расходов будущих периодов.

Изменение отложенного налогового обязательства обусловлено разницей при начислении амортизации по основным средствам и формировании оценочного обязательства по оплате отпусков.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в балансе развернуто.

#### **12.9. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Прекращение деятельности в течение следующих 12 месяцев не планируется, предпосылки для прекращения отсутствуют.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. больше его Уставного капитала. Обществом заключены долгосрочные договоры на оказание железнодорожных услуг с основными контрагентами ЗАО «ТФД «БРОК-ИНВЕСТ-СЕРВИС и К» и АО «ТОПЛИВНАЯ КОМПАНИЯ ТВК», ООО «Вестстрой».

#### **12.10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

### 12.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Общество за отчетный период не имело расходы и доходы, возникших в результате стихийного бедствия.

### 12.12. Информация о связанных сторонах

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Информация об операциях со связанными сторонами
Черненко Василий Федорович	<p>- лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли АО «Жуковское ППЖТ» (доля обыкновенных акций - 50,9%), контроль;</p> <p>- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор);</p> <p>- член совета директоров АО «Жуковское ППЖТ».</p>	Заработная плата; вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров; медицинское обслуживание (санаторное лечение); налоги.
Москалюк Анна Васильевна	<p>- лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли АО «Жуковское ППЖТ» (доля обыкновенных акций - 32,1%), значительное влияние;</p> <p>- председатель Совета директоров АО «Жуковское ППЖТ»;</p>	Заработная плата; вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров; налоги.

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Информация об операциях со связанными сторонами
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- зам.генерального директора по персоналу;</li> <li>- родственные отношения с Черненковым В.Ф. (дочь)</li> </ul>	
Вишневская Людмила Александровна	<ul style="list-style-type: none"> <li>- зам.генерального директора по экономике и финансам;</li> <li>- член Совета директоров АО «Жуковское ППЖТ».</li> </ul>	Заработная плата; вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров; налоги.
Нетленная Лариса Викторовна	<ul style="list-style-type: none"> <li>- главный бухгалтер;</li> <li>- член Совета директоров АО «Жуковское ППЖТ».</li> </ul>	Заработная плата; вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров; налоги.
Курамшина Елена Владимировна	<ul style="list-style-type: none"> <li>- член Совета директоров АО «Жуковское ППЖТ».</li> </ul>	Материальная помощь; вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров; налоги.

Оплату труда основного управленческого персонала в 2025 году составила:

- краткосрочные вознаграждения в размере 21409634 рублей, в том числе оплата труда за отчетный период, вознаграждение членам Совета директоров, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды;
- долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

### 12.13. Информация о прекращаемых операциях

В 2025 году у Общества отсутствовали факты хозяйственной жизни, связанные с

прекращаемыми видами деятельности и на 2026 год прекращаемых операций не запланировано.

Генеральный директор \_\_\_\_\_  /В.Ф.Черненко/

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  /Л.В.Нетленная/

«16» марта 2026 г.

