Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	(79)	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	(79)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	104 528	(77 107)	14 625	(5 179)	4 567	(5 653)	-	-	-	-	-	113 974	(78 193)
	За 2024 г.	119 130	(88 086)	3 110	(17 712)	15 917	(4 938)	-	-	-	-	-	104 528	(77 107)
в том числе: Здания	За 2025 г.	18 383	(14 754)	-	(26)	26	(261)	-	-	-	-	-	18 357	(14 989)
	За 2024 г.	18 383	(14 381)	-	-	-	(373)	-	-	-	-	-	18 383	(14 754)
Сооружения	За 2025 г.	47 204	(37 318)	-	(493)	348	(506)	-	-	-	-	-	46 711	(37 476)
	За 2024 г.	64 802	(52 727)	113	(17 711)	15 916	(507)	-	-	-	-	-	47 204	(37 318)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 724	(6 444)	-	(1 490)	1 440	(124)	-	-	-	-	-	7 234	(5 128)
	За 2024 г.	8 724	(6 311)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	8 724	(6 444)
Офисное оборудование	За 2025 г.	146	(5)	-	(13)	1	(26)	-	-	-	-	-	133	(30)
	За 2024 г.	-	-	146	-	-	(5)	-	-	-	-	-	146	(5)
Транспортные средства	За 2025 г.	27 927	(16 730)	14 625	(2 215)	1 910	(4 714)	-	-	-	-	-	40 337	(19 534)
	За 2024 г.	25 076	(12 840)	2 851	-	-	(3 890)	-	-	-	-	-	27 927	(16 730)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 144	(1 856)	-	(942)	842	(22)	-	-	-	-	-	1 202	(1 036)
	За 2024 г.	2 144	(1 826)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	2 144	(1 856)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	(1)	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 329	(1 190)	5 792	-	-	(2 344)	-	-	-	13 121	(3 534)
	За 2024 г.	12 180	(3 412)	2 851	(7 702)	(4 698)	(2 476)	-	-	-	7 329	(1 190)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	7 329	(1 190)	5 792	-	-	(2 344)	-	-	-	13 121	(3 534)
	За 2024 г.	12 180	(3 412)	2 851	(7 702)	4 698	(2 476)	-	-	-	7 329	(1 190)

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 - всего	35 501	27 229	30 854
в том числе: Здания	4 579	4 840	5 214
Сооружения	8 004	8 670	10 872
Машины и оборудование (кроме офисного)	656	965	1 097
Офисное оборудование	103	129	-
Транспортные средства	21 958	12 317	13 346
Производственный и хозяйственный инвентарь	200	308	325
Неамортизируемые основные средства - всего	280	180	180
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	100	-	-
Транспортные средства	180	180	180

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, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	14 625	-	-	(14 625)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 096	-	-	(3 096)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	14 625	-	-	(14 625)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 851	-	-	(2 851)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	21 000	-	295 000	304 000	-	-	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	7 000	-	119 000	105 000	-	-	-	-	21 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	21 000	-	295 000	304 000	-	-	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	7 000	-	119 000	105 000	-	-	-	-	21 000	-
Итого	За 2025 г.	21 000	-	295 000	304 000	-	-	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	7 000	-	119 000	105 000	-	-	-	-	21 000	-

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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	40 800	-	445 976	(451 362)	-	-	X	X	35 414	-
	За 2024 г.	38 288	-	441 977	(439 465)	-	-	X	X	40 800	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	40 800	-	59 891	(65 277)	-	-	-	-	35 414	-
	За 2024 г.	38 288	-	62 524	(60 012)	-	-	-	-	40 800	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	(443 878)	(443 878)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	379 453	(379 453)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	56 036	-	94 352	-	(68 757)	(222)	-	-	81 409	-
	За 2024 г.	35 138	-	44 281	-	(23 233)	(150)	-	-	56 036	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 620	-	429	-	(1 307)	(212)	-	-	1 530	-
	За 2024 г.	2 907	-	1 742	-	(1 987)	(42)	-	-	2 620	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 182	-	80 362	-	(60 161)	(10)	-	-	72 373	-
	За 2024 г.	31 399	-	37 164	-	(16 275)	(106)	-	-	52 182	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	359	-	2 830	-	(573)	-	-	-	2 616	-
	За 2024 г.	782	-	4 080	-	(4 503)	-	-	-	359	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	299	-	-	-	-	-	299	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	9 383	-	(6 376)	-	-	-	3 007	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	875	-	1 037	-	(340)	-	-	-	1 572	-
	За 2024 г.	50	-	1 295	-	(468)	(2)	-	-	875	-
Итого	За 2025 г.	56 036	-	94 352	-	(68 757)	(222)	-	X	81 409	-
	За 2024 г.	35 138	-	44 281	-	(23 233)	(150)	-	X	56 036	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 555	5 792	-	(7 782)	-	-	2 565
	За 2024 г.	5 087	2 851	-	(3 383)	-	-	4 555
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 555	5 792	-	(7 782)	-	-	2 565
	За 2024 г.	5 087	2 851	-	(3 383)	-	-	4 555
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	53 428	73 976	-	(58 485)	(105)	-	68 814
	За 2024 г.	41 862	36 729	-	(24 923)	(240)	-	53 428
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 664	42 547	-	(23 450)	(105)	-	30 656
	За 2024 г.	7 916	9 793	-	(5 817)	(228)	-	11 664
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 962	3 941	-	(4 941)	-	-	3 962
	За 2024 г.	4 290	1 559	-	(876)	(11)	-	4 962
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 442	3 116	-	(87)	-	-	10 471
	За 2024 г.	3 790	3 652	-	-	-	-	7 442
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19 400	1 290	-	(18 651)	-	-	2 039
	За 2024 г.	17 189	17 184	-	(14 973)	-	-	19 400
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	18 434	-	-	-	-	18 434
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 784	4 647	-	(4 180)	-	-	3 251
	За 2024 г.	3 301	2 716	-	(3 233)	-	-	2 784
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 002	-	-	(7 002)	-	-	-
	За 2024 г.	5 368	1 651	-	(16)	(1)	-	7 002
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	174	1	-	(174)	-	-	1
	За 2024 г.	8	174	-	(8)	-	-	174
Итого	За 2025 г.	57 983	79 768	-	(66 267)	(105)	X	71 379
	За 2024 г.	46 949	39 580	-	(28 306)	(240)	X	57 983

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 288	8 942	9 468	-	763
	За 2024 г.	641	6 853	6 206	-	1 288
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 288	8 942	9 468	-	763
	За 2024 г.	641	6 853	6 206	-	1 288

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	59 912	54 565
Затраты на оплату труда	194 177	157 147
Отчисления на социальные нужды	44 767	33 742
Амортизация	5 653	4 938
Прочие затраты	137 725	127 331
Итого по элементам	442 234	377 723
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	442 234	377 723

Исполнительный директор Дрозденко Валерий Юрьевич



ООО «ЭНГЕЛЬССКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ВОЛГОГРАДПРОМЖЕЛДОРТРАНС»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ЗА 2025 ГОД

г. Энгельс

РАЗДЕЛ 1

1.1. Общие сведения о деятельности предприятия

1.1.1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Энгельсское отделение Волгоградпромжелдортранс».

1.1.2. Место нахождения и почтовый адрес:

413105, Саратовская область, город Энгельс, Функциональный проезд, 16, 413121 Саратовская область, город Энгельс, а/я 311.

1.1.3. Уставной капитал на 31.12.2025 г.:

Уставной капитал общества составляет 15,16 тыс. рублей.

Уставной капитал общества оплачен полностью.

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Единственным участником общества ООО «Энгельсское отделение Волгоградпромжелдортранс» является АО «Волгоградпромжелдортранс» в лице Генерального директора Ткаченко Евгения Александровича, действующего на основании Устава.

1.1.4. Общие сведения:

ООО «Энгельсское отделение Волгоградпромжелдортранс» создано 01.01.1970 г. и является самостоятельно-хозяйствующим субъектом, созданным в соответствии с действующим законодательством, для производства работ, оказания услуг и получения прибыли.

Основным видом деятельности предприятия, в соответствии с учредительными документами, являются железнодорожные перевозки грузов на путях необщего пользования, являющиеся собственностью предприятия.

На территории предприятия (земля оформлена в аренду сроком на 49лет) расположены:

- административно-хозяйственное здание;

- складское помещение;

- здание автогаража;

- локомотивное депо;

- железнодорожные пути.

Все здания и сооружения находятся в собственности предприятия.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет АО "ВОЛГОГРАДПРОМЖЕЛДОРТРАНС" в лице Генерального директора Ткаченко Евгения Александровича и Исполнительным директором общества Дрозденко Валерием Юрьевичем.

По состоянию на конец года, общество имеет в своем составе три обособленных подразделения, не выделенных на самостоятельный баланс:

Наименование подразделения	Местонахождение
Ивантеевский участок	Саратовская область, Ивантеевский район, пос. Знаменский
Саратовское производство	г. Саратов, ул. 3-я Дачная
Лукойл-транс Саратов	г. Саратов, пл. Советско-Чехословацкой дружбы

ООО «Энгельсское отделение Волгоградпромжелдортранс» является одним из основных предприятий города, обеспечивающих железнодорожные перевозки.

Основными контрагентами, составляющую часть доходов, являются следующие предприятия:

а) по Энгельсскому(Основному) производству:

- ООО "ЭНГЕЛЬССКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД"
- ООО "ПОКРОВСКНЕФТЕТРАНС"
- АО «Трансмаш»,
- ООО "ЛУКБЕЛОЙЛ"
- ОАО "ЗАВОД МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ"
- ООО "АВТОДОРОЖНИК"
- АО "Тандер"
- Филиал "Энгельс" АО "Газпромнефть-Аэро"
- ООО "ЛАБ ИНДАСТРИЗ"
- ООО "НПП "ПОЛИПЛАСТИК"
- АО "Транснефтепродукт"
- ООО "Д-ОЙЛ"
- ООО "ТРИАЛИНВЕСТ"
- АО "АВТОГРЕЙД"
- ООО "МЕТЭКС"
- ООО "РУСАГРО-АТКАРСК"
- ООО "ЧЕРМЕТ-ВОЛЖСКИЙ"

б) по ОП Саратовское производство:

- ПАО "Т Плюс"
- ООО «Терминалпарк»,
- АО "Металлоторг"
- ООО "СЭПО-ЗЭМ"
- ООО "МЕТАЛЛ-ПОВОЛЖЬЕ"
- ООО "ФЕРРУМ-ПОВОЛЖЬЕ"
- ООО "ТЭНКАРД САРАТОВ"
- ООО «РУСАГРО-САРАТОВ»

г) по ОП Лукойл Транс Саратов:

- ООО «Лукойл Транс»
- ООО «РЕИЛГО»

1.1.5. Сделки со связанными лицами:

- - АО "ВОЛГОГРАДПРОМЖЕЛДОРТРАНС" - Учредитель Общества, доля 100%.
- - ООО УК "ВПТ" – Управляющая компания;

- - Ткаченко Александр Михайлович – бенефициарный владелец (доля 39%), ИНН 344405113099, гражданин РФ;
- - ООО «Саратовское ОПЖТ» - Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс»;
- - ООО Камышинское ОПЖТ - Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс»;
- -ООО ВСП - Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс»;
- - ООО Фроловское ОПЖТ - Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс»;
- - ООО ВПЖТ - Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс».

1.1.6. Информация о сделках со связанными сторонами

- ООО «Саратовское отделение Волгоградпромжелдортранс», поступление товаров и услуг – 22 280,0 тыс. рублей, безналичный расчет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 3 760,0 тыс. рублей.

- ООО «Камышинское отделение Волгоградпромжелдортранс», поступление товаров и услуг – 31 290,0 тыс. рублей, безналичный расчет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 5 670 тыс. рублей.

- ООО «ВСП» реализация товаров и услуг – 4 240,0 тыс. рублей, безналичный расчет. Задолженность отсутствует, безналичный расчет.

- ООО «Управляющая компания «Волгапромтранс» краткосрочное вознаграждение основного управляющего персонала в 2025 году составило – 600,0 тыс. руб. Задолженность отсутствует, безналичный расчет.

- АО "ВОЛГОГРАДПРОМЖЕЛДОРТРАНС", приобретение услуг (аренда тепловоза) в 2025 году – 2 640,0 тыс. рублей. Задолженность отсутствует, безналичный расчет.

- ООО "Фроловское отделение Волгоградпромжелдортранс" выполнение работ и услуг в 2025 году – 5 476,0 тыс. рублей, безналичный расчет. Задолженность отсутствует, безналичный расчет.

Фонд оплаты труда основного управленческого персонала за 2025 г. составил 18304,0 тыс. руб., (в т.ч. основная зарплата – 14443 тыс. руб., премии 3413,0 тыс. руб., материальная помощь 448,0 тыс. руб.) страховые взносы – 3942,0 тыс. руб. Все начисленные и выплаченные вознаграждения краткосрочные.

Бухгалтерский учет и составление отчетности ведется бухгалтерией предприятия, которая состоит их 4-х человек: главного бухгалтера, заместителя главного бухгалтера (материальный стол), бухгалтера расчетного стола и бухгалтера по ведению реализации работ и услуг.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена

- Приказом № 2024/БУХ от 31 декабря 2023 г.;
- Приказом № 2024/НАЛОГ от 31 декабря 2023 г.
- Приложения с изменениями на 2025 год.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в целях бухгалтерского учета и налогового учета начисляется линейным методом. Начисление амортизации основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация не начисляется.

Элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).
Пересмотр срока полезного использования и определение ликвидационной стоимости проводятся в конце каждого календарного года специально созданной инвентаризационной комиссией из сотрудников организации в составе не менее 3 человек.

Ликвидационной стоимостью ОС считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. При этом ОС рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания СПИ и находился в состоянии, характерном для конца СПИ.
Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Выбытие основных средств, стоимость определяется:

- Привлечение независимых оценщиков,
- Рыночная стоимость из доступных источников (прайсы, интернет). Результат от списания основных средств определяется по факту (оприходование материалов, затраты на ликвидацию).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

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

Инвентаризация ОС производится ежегодно.

Не начисляется амортизация по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себстоимости приобретения.

Стоимость специальной одежды и оснастки списывается в производство при выдаче со склада.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации, в 2025 году резерв не создавался.

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

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся все расходы, отнесенные на б/сч 20-1:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда;
- страховые платежи
- суммы начисленной амортизации
- расходы на содержание, эксплуатацию, проведение ремонта и техническое обслуживание основных средств и иного имущества, а также на поддержание их в исправном (актуальном) состоянии;
- прочие расходы, связанные с производством и (или) реализацией.

Затраты по «Вспомогательное производство» учитываются на счете 25-1, предназначены для того, чтобы обеспечить нормальную работу основного производства по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 20-1 «Основное производство» согласно доходом от реализации по Номенклатурным группам.

Затраты на ремонт подвижного состава (тепловозы) учитываются на счете 25-5 «Ремонт ОС», распределяются на счет 20-1 «Основное производство» согласно локомотивочасам по Номенклатурным группам.

Общехозяйственные расходы, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются на счет 20-1 «Основное производство».

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

В 2025 году применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02. Ставка налога на прибыль – 25 %.

3. Изменения квалификации, изменение учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет положения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

ФСБУ 4/2023 изменил подход к отражению прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах. Показатели прочих доходов и расходов зачитываются, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни. В связи с этим финансовые показатели за 2024 год скорректированы, как это представлено ниже:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Первоначальное значение	Новые требования ФСБУ	Скорректированное значение
Прочие доходы	**99452**	**27842**	**-71610**
Прочие расходы	**79596**	**7986**	**-71610**

Сведения о финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Валовой доход от реализации услуг за 2025 год составил 452 683 тыс. рублей, увеличение по сравнению к 2024г. на 19 %, расходы, связанные с производством услуг, составили 442 234 тыс. руб., увеличение по сравнению к 2024 г. на 17,1 %, в результате была получена производственная прибыль в сумме 10 449 тыс. руб., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 7666 тыс. руб. или на 275,5 %. Проценты по займам (депозит Сбербанк, ВТБ, заем сотрудникам предприятия)– 4 205 тыс. руб., увеличение по сравнению к 2024 г. на 192,6 %

Прочие доходы составили: 89 573 тыс. руб.:

- Доходы от реализации основных средств – 1502,5 тыс. руб.;
- Реализация ТМЦ – 1097,0 тыс. руб.;
- Сдача имущества в аренду – 752,9 тыс. руб.;
- Доход, связанный с принятие на учет ТМЦ (демонтаж, ремонт основных средств) – 261,2 тыс. руб.;
- Доходы прочие, тендер, долевой ремонт – 85 566,4 тыс. руб.;

- Возмещение убытков к получению – 261,6 тыс. руб. (в т.ч. возмещение страховой премии 173,6 тыс.руб.);
- Доход от списания кредиторской задолженности – 131,4 тыс. руб.

Прочие расходы составили: 70 489 тыс. руб.:

- Реализация, ликвидация основных средств и ТМЦ – 1184,5 тыс. руб.;
- Услуги банка – 501 тыс.руб.;
- Расходы по содержанию б/о «Чайка» - 2403,7 тыс.руб.;
- Списана дебиторская задолженность (с истекшим сроком давности) -317 тыс. руб.;
- Расходы: тендер, долевой ремонт – 58272,6 тыс.р.;
- Страховые взносы на мат. помощь из чистой прибыли прошлых лет -598,5 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы (агентское возн.) – 3 533,3 тыс. руб.;
- Материальная помощь(за счет текущей прибыли) – 1318 тыс.руб.;
- Помощь СВО – 550,7 тыс.руб.
- Прочие внереализационные расходы – 1809,7 тыс. руб.

Балансовая прибыль по итогам года составила 33 738 тыс. руб., увеличение к 2024г. на 40,1 %

Расшифровка строки, формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», раздел 10. «Расходы по обычным видам деятельности (прочие затраты)» – 137 725 тыс. руб. в т.ч.:

- Аренда подвижного состава – 44 896 тыс. руб.;
- Аренда имущества – 22 280 тыс. руб.;
- Субаренда имущества – 16 592 тыс. руб.;
- Услуги УК – 600 тыс. руб.;
- Ремонты основных средств – 15 776 тыс. руб.;
- Аренда земли – 2023 тыс.руб.;
- Доп.ж.д. услуги ОАО «РЖД» ТехПД- ДЦФТО – 12 274 тыс.руб.;
- Аудиторские услуги – 105 тыс. руб.;
- Командировочные расходы – 1725 тыс. руб.;
- Коммунальные услуги – 4 009 тыс. руб.;
- Медицинская комиссия (в т.ч. предрейсовый осмотр)- 935 тыс. руб.;
- Продление сроков службы ТГМ и спец. техники – 800 тыс. руб.;
- Мониторинговые услуги – 142 тыс. руб.;
- Обслуживание приборов учета, газ, э/оборудование, траспортировка газа (ОП Лукойл транс) – 1497 тыс. руб.;

- Перевозка работников к месту работы и обратно (участок Транснефтепродукт) – 1058 тыс. руб.;
- Содержание автотранспорта – 1293 тыс.руб.;
- Комиссионный осмотр пути, техники, СРО – 1075 тыс. руб.;
- Информационные, программные услуги – 815 тыс. руб.;
- Расходы по технике безопасности - 2175 тыс. руб.
- Расходы ОСАГО, КАСКО – 512 тыс. руб.;
- Почтовые расходы – 549 тыс.руб.;
- Начисления на з/плату, взносы НС – 761 тыс.руб.;
- Обучение специалистов – 469 тыс. руб.;
- Содержание пути (Хенкель, Русагро-Балаково) – 5364 тыс.руб.;

4. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - таблица 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства».

Средний срок полезного использования по группам основных средств приведен в таблице:

Группа основных средств	Средний срок ПИ (лет)
Здания	53
Сооружения	25
Машины и оборудование (кроме офисного)	7
Офисное оборудование	5
Транспортные средства	6
Производственный и хозяйственный инвентарь	6
Другие виды основных средств	8

В 2025 году ремонтов основных средств было проведено на сумму 17 426 тыс. руб. увеличение на 5,8 % к 2023 г. а именно:

- Путевое хозяйство – 1281 тыс. руб.;
- Локомотивное хозяйство – 15 358 тыс. руб.;
- Здания – 787 тыс. руб.

Степень износа основных производственных средств на конец 2025 года составила 68,7 %. Среднегодовая стоимость основных средств составила 109 155,0 тыс. руб.

Способ принятия на учет основных средств - по первоначальной стоимости. Последняя дооценка основных средств производилась на 31.12.2023 года.

На основании п.52 ФСБУ 25/2018 не применялось.

Капитальные вложения во внеоборотные активы за 2025 год составили 14 625 тыс. руб. и были направлены на приобретение:

- Приобретен Автобус ПАЗ Vector NEXT (ООО "РЕСО-АВТОЛИЗИНГ", Договор № 005СР-ОПЖ/05/2025РАЛ от 10.03.2025.) – 5792 тыс. руб.;
- Приобретен Автомобиль LADA GRANTA 219010– 500 тыс.руб.;
- Приобретен Тепловоз ТГМ-6Д № 0100– 8333,0 тыс.руб.

5. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения 5.1. Наличие и движение финансовых вложений.

По статье «Финансовые вложения» на конец 2025 года показан остаток 12000 тыс. рублей – депозитный вклад в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)- 12 000 тыс. руб. в течении года за счет вложений получены проценты в сумме 4111 тыс. рублей, получены проценты от выданных займов сотрудникам предприятия – 93 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на начало года 4831 тыс.руб.,

Расшифровка строки 4129, формы «Отчет о движении денежных средств» - 49 223 тыс. руб. в т.ч.:

- Выдача под авансовый отчет – 5514тыс. руб.;
- Материальная помощь ветеранам предприятия – 186 тыс.руб.;
- Оплата за травматизм (по решению суда) – 136 тыс. руб.;
- Оплата по исполнительным листам – 1 723 тыс.руб.;
- Штрафы (ГИБДД) – 432 тыс.руб.;
- Залог по тендеру – 336 тыс.рублей;
- Прочие платежи по налогам и сборам – 112 697 тыс. руб.;
- НДС – (-71 801) тыс. руб.

Расшифровка строки 4219, формы «Отчет о движении денежных средств» - 4111 тыс. руб. в т.ч.:

- Полученные проценты от размещения денежных средств на депозит.

Расшифровка строки 4319, формы «Отчет о движении денежных средств» - 304 000 тыс. руб. в т.ч.:

- Ежемесячное размещение денежных средств на депозитный счет (периодичность 1 месяц).

Расшифровка строки 4329, формы «Отчет о движении денежных средств» - 295 613 тыс. руб. в т.ч.:

- Возврат денежных средств с депозитного счета – 295 000 тыс. руб.(периодичность 1 месяц) .
- Услуги банка (комиссия) – 613 тыс.руб.

Строка (4223)- 2 900 тыс. руб. предоставление займов работникам предприятия.

6. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения 6.1. «Наличие и движение запасов».

Производственные запасы на 31.12.2025 г. составляют 35 414 тыс. рублей, уменьшение на 13,2 % к 2024 году, в том числе:

- сырье и материалы – 3143 тыс. руб.; - 12 %;
- материалы верхнего строения пути – 5599 тыс. р.; - 24,5%;
- топливо – 5534 тыс. руб.; + 6,9 %;
- спецодежда – 1273 тыс. руб.; + 30,8 %;
- запасные части – 12 490 тыс. руб.; - 16,4 %;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности – 7188 тыс. руб. - 32,5%

7. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность на конец отчетного года составляет 81409 тыс. рублей, по сравнению с предыдущим годом произошло увеличение на 25373 тыс. рублей (45,3%), в основном по статье «расчеты с покупателями и заказчиками», «сальдо по ЕНС».

8. Обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения 8.1. «Наличие и движение обязательств», 8.3 «Оценочные обязательства»

Кредиторская задолженность составляет 68814 тыс. рублей, что на 15386 тыс. рублей больше предшествующему году, в основном по статье «расчеты с поставщиками и подрядчиками» и «расчеты по налогам и сборам».

В балансе по состоянию на 31 декабря 2025года отражены:

- оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (сумма предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников Общества) в размере 594 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по страховым взносам (сумма предстоящих расходов на оплату страховых взносов с сумм отпусков сотрудников Общества) в размере 169 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками, покупателями и заказчиками производились денежными средствами, безналичным путем.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс» не имеется просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности, таким образом, резерв по сомнительным долгам не формировался.

Информация об имуществе, находящемся в лизинге и аренде

Имущество, находящееся в лизинге:

Транспортные средства:

- Автобус ПАЗ Vector NEXT (ООО "РЕСО-АВТОЛИЗИНГ", Договор № 005СР-ОПЖ/05/2025РАЛ от 10.03.2025.)
- Автомобиль ГАЗ GAZelleNEXT M2 (ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ", Договор № 2309СР-ОПЖ/02/2022 от 27.04.2022 г.).
- А/м CHANGAN CS55PLUS (ООО РЕСО_ЛИЗИНГ Договор лизинга №3500СР-ОПЖ/04/2024 от 26.09.2024).

Земельные участки, находящиеся в аренде:

- кадастровый номер 64:50:021605:46 (Комитет по управлению имуществом Администрации Энгельсского района, Договор аренды 12023/1 от 1.03.2016г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт» срок аренды 49 лет);
- кадастровый номер 64:48:040820:265 (КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДА САРАТОВА, Договор аренды А-12-376Ю-4 от 20.09.2019г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт» срок аренды 49 лет);

- кадастровый номер 64:50:021802:166 (Комитет по управлению имуществом Администрации Энгельсского района, Договор аренды 12733/1 от 02.11.2018г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт» срок аренды 49 лет);
- кадастровый номер 64:50:021303:175 (Комитет по управлению имуществом Администрации Энгельсского района, Договор аренды 8069/1 от 22.03.2007г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт» срок аренды 49 лет);
- кадастровый номер 64:50:021303:1075 (Комитет по управлению имуществом Администрации Энгельсского района, Договор аренды 12154/1 от 08.09.2016г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт» срок аренды 49 лет);
- кадастровый номер 64:50:000000:4 (Комитет по управлению имуществом Администрации Энгельсского района, Договор аренды 6743 от 26.02.2004г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт» срок аренды 49 лет).

Договоры аренды земельных участков с разрешенным использованием «железнодорожный транспорт» заключены до 31.12.2061 г. Они не предусматривают перехода права собственности на земельные участки и их не предполагается предоставлять в субаренду.

В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в соответствии с п. 11.в. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", принято решение не признавать в учете право пользования активом (земельным участком) и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды – 2 024 тыс. рублей за 2025 год.

Учетной политикой Общества, закреплено право применять ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 г. (п. 52 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	33 738
Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	5 153
Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	3 684
Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09	5 219
Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	4 471
Отложенный налог на начало периода	1 469
Отложенный налог на конец периода	748
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) за отчетный период	**-720**
Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	**-11 239**
Расход по налогу за отчетный период (строка 2410 ОФР)	**-11 959**
Условный расход по налогу - 20%	-8435
Постоянный налоговый расход	-2805
Чистая прибыль **(строка 2400 ОФР)**	**21 779**

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)" отсутствуют.

Непрерывность деятельности организации

В 2025 г. в деятельности Общества снижения доходов не наблюдается, обесценения активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества не имеется существенной неопределённости в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и не планирует ее прекращение.

Иная информация без проведения аудита

Структура активов предприятия на 31.12.2025 года:

- Внеоборотные активы – 22,0 %;
- Запасы – 19,4 %;
- Дебиторская задолженность – 43,7 %
- Денежные средства и краткосрочные фин.вложения – 14,9 %.

Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса:

- дебиторская задолженность – 25 373 тыс. руб. (55,4%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 10 887 тыс. руб. (23,8%)
- основные средства – 8 360 тыс. руб. (18,3%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 18 358 тыс. руб. (54,0%)
- кредиторская задолженность – 15 386 тыс. руб. (45,3%).

В течение 2025 года, отмечен явный рост собственного капитала до 109 879 тыс. руб. (на 17 810,0 тыс. руб., или на 19,3%).

С 01 по 30 ноября проводилась инвентаризация ТМЦ, с 01 по 30 декабря инвентаризация основных средств, что оформлено инвентаризационными описями. Недостач и хищений не выявлено.

Списана на финансовый результат просроченная дебиторская задолженность в сумме – 131,4 тыс. рублей, кредиторская задолженность 317,0 тыс. рублей.

Расходы, произведенные в отчетном периоде за счет средств чистой прибыли, осуществлялись согласно сметы использования чистой прибыли прошлых лет, утвержденной единственным участником АО «Волгоградпромжелдортранс» и составили 3 969,0 тыс. руб., сумма резервного капитала (согласно устава) на конец 2025 года составил 758 рублей.

На 31.12.2025 года в активах организации доля внеоборотных средств составляет 22%, а текущих активов 78%. Активы организации за весь период увеличились на 30 917 тыс. руб. (на 19,9%). Учитывая рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал изменился пропорционально активам предприятия, увеличившись на 17810 тыс. рублей.

Рентабельность активов составила 12,7 (при норме для нашей отрасли не менее 5%).

Рентабельность собственного капитала составила 21,6 (при норме для нашей отрасли 13% и более).

Добавочный капитал уменьшился на 548 тыс. руб. (продажа автотранспорта, списание основных средств).

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 намного (в 7 325,3 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 19,3% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2025 составил 0,59. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение указывает на оптимальное соотношение собственного и заемного капитала (собственный капитал составляет 59% в общем капитале организации), коэффициент автономии за весь рассматриваемый период несколько уменьшился (-0,01).

Структура капитала предприятия на 31.12.2025 года:

- Собственный капитал – 58,9 %;
- Краткосрочные обязательства – 37,3 %;
- Долгосрочные обязательства – 3,8 %.

За 2025 год предприятие полностью рассчиталось с бюджетом, внебюджетными фондами, задолженности нет. Общая налоговая нагрузка за 2025 год составила 24,3 % (средняя нагрузка по виду экономической деятельности 6,8 %). Налоговая нагрузка по страховым взносам за 2025 год составила 8,3 % (средняя нагрузка по виду экономической деятельности 4,7 %) с учетом Федерального закона от 01.04.2020 №102-ФЗ.

Заработная плата в 2025 году, выплачивалась регулярно 2 раза в месяц, с использованием зарплатного проекта Сбербанка РФ, задолженности по расчетам с персоналом – нет.

Анализ объема перевозок, доходов и расходов, заработной платы.

В 2025 году перевезено 2132,8 тыс. тонн, в том числе по Энгельсскому производству –1825,7 тыс. тонн, по Саратовскому производству – 307,1 тыс. тонн.

Сравнительный анализ объема перевозок и доходов от основной деятельности

№ п/п	Подразделение, участок	Объем, тыс. тонн		2025 г. к 2024 г., %	Доход, тыс. руб.		2025 г. к 2024 г., %
		2025 г.	2024 г.		2025 г.	2024 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Энгельсское производство всего :**	**1825,7**	**1866,9**	**97,9**	**370 862,1**	**307 984,0**	**120,4**
2	**Саратовское производство всего, в том числе:**	**307,1**	**317,5**	**96,7**	**81 820,7**	**72 521,8**	**112,8**
2.1	ст. Трофимовский	214,1	199,9	107,1	57786,3	44221,5	130,7
2.2	ст. Зоринский	93,0	112,8	82,4	24034,4	25693,5	93,5
2.3	ст. Багаевка	-	4,8	-	-	2606,8	-
3	**Всего по предприятию :**	**2132,8**	**2184,4**	**97,6**	**452 682,8**	**380 505,8**	**119,0**

Структура доходов от основной деятельности по производствам, тыс. руб.

Элемент дохода	Подразделения			
	Энгельсское производство	Саратовское производство	Всего по предприятию	Доля в доходе, %
Тарифная составляющая	284 454,4	53 723,1	338 177,5	75,0%
Маневровая работа локомотива	12 107,6	14 294,9	26 402,5	6,0%
Обслуживание ж/д пути	13 024,8	5 664,4	18 689,2	4,0%
Пользование ж/д путем	23 363,9	7 858,9	31 222,8	7,0%
Подача, уборка вагонов, пользование вагонами	10 536,1	-	10 536,1	2,0%
Прочие доходы	27 375,3	279,4	27 654,7	6,0%
Всего:	**370 862,1**	**81 820,7**	**452 682,8**	**100,0%**

Анализ ФОТ и средней заработной платы

ФОТ в 2025 году в пределах нормальной продолжительности рабочего времени составил 169 562,0,0 тыс. руб. (в 2024 году – 135 985,0 тыс. руб.).

Средняя заработная плата составила 64 521,3,0 руб./мес. или 136,1% к уровню 2024 года.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

№	Показатель	Единица измерения	Факт 2025 г.	Факт 2024 г.	2025 г. к 2024 г., %
1	Доходы от ж/д услуг	тыс. руб.	452 682,8	380 505,8	119,0
2	Расходы от ж/д услуг	тыс. руб.	442 234,3	377 723,2	117,1
3	Объем перевозок	тыс. тонн	2132,8	2184,4	97,6
4	Себестоимость перевозки	руб./т	207,35	172,92	119,9
5	Доходная ставка	руб./т	212,25	174,19	121,8
6	Средняя численность, в том числе внешних совместителей	чел.	219	239	91,6
7	ФОТ(с учётом квартальных премий)	тыс. руб.	169 562,0	135 985,0	124,7
8	Средняя заработная плата	руб./мес.	64 521,3	47 414,5	136,1
9	Производительность ж/д услуг	руб./чел./мес.	172 253,7	132 672,9	129,8
10	Доходы от ж/д услуг и прочей деятельности, всего	тыс. руб.	546 461,6	481 395,4	113,5
11	Производительность от ж/д услуг и прочей деятельности	руб./чел./мес.	207 938,2	167 850,6	123,9

Отчет по движению кадров.

Фактическая численность работающих на конец 2025 года по основному месту работы – 203 человека, в том числе по неосновному месту работы – 7 человек, (в т.ч. женщин – 46 человек):

- по Энгельсскому производству - 93 чел.;
- по Саратовскому производству- 29 чел.;
- по Ивантеевскому участку- 5 чел.;

- по ОП «Лукойл-Транс Саратов» - 40 чел.;
- по базе отдыха «Чайка» - 1 чел.;
- ООО "ЛАБ ИНДАСТРИЗ"- 9 чел.;
- «Трансмаш» - 4 чел.;
- «станция Тингута» - 13 чел.;
- «Русагро-Аткарск» - 9 чел.

За 2025 год:

Принято – 18 человек;

Уволено – 34 человек (в том числе по соглашению сторон – 30 человек, сокращение штата – 4 человека, за прогул – нет).

Укомплектованность составляет 84,2% вакантные должности: машинист тепловоза, составитель поездов, монтер пути, машинист железнодорожного крана, машинист трактора, дежурный по переезду, слесарь-электрик, слесарь по ремонту подвижного состава.

Просроченного медицинского освидетельствования у работников, связанных с движением поездов, нет.

На всех нарушителей трудовой и производственной дисциплины наложены дисциплинарные взыскания.

Исполнительный директор Дрозденко В.Ю.

Действует по доверенности № 500
от 01.12.2024 г.

23 марта 2026 года.