ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

ООО «Предприятие «Промжелтранс»

1. Информация об организации

1.1. 17 мая 2023 года зарегистрировано общество с ограниченной ответственностью «Предприятие «Промжелтранс» ИНН 7730305343 КПП 463201001 ОГРН 1237700351184

Юридический/почтовый адрес предприятия: 305026, Курская область, г.о. город Курск, г. Курск, п. Аккумулятор, зд.32 А, кабинет 1.

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ППЖТ».

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

- предоставление железнодорожных маневровых или буксировочных услуг (52.21.11).

1.2. Сопутствующим видом деятельности является:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- 42.12 Строительство железных дорог и метро
- 45.20.2 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
- 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
- 49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 52.10.21 Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки
- 52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом
- 52.21.2 Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом
- 52.21.19 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом
- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств
- 52.24 Транспортная обработка грузов
- 52.24.2 Транспортная обработка прочих грузов
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 82.92 Деятельность по упаковыванию товаров

1.3. Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная собственность.

1.4. Уставной капитал общества составляет 150 000 000 тыс. руб.

1.5. Численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 37 человек.

1.6. Применяется общий режим налогообложения.

1.7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.8. Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основные положения учетной политики организации

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025г., утвержденной приказом генерального директора, которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н.

В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

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

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерию во главе с главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет автоматизирован.

2.2. Вступительный баланс по состоянию на 1 января 2025 года не изменялся.

Налоговый учет ведется одновременно с бухгалтерским, методы ведения которого раскрыты в учетной политике для целей налогообложения.

Отклонений по ведению бухгалтерского учета и составления отчетности от действующих в законодательстве норм и нормативов не допускалось.

2.3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными

стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства группируются в соответствии с Классификацией, установленной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Если стоимость основного средства не превышает установленного лимита 100 тыс.руб. за единицу, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Наличие и движение основных средств

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
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	207 141	(10 587)	58 257	-	-	(13 084)	-	-	-	-	-	265 398	(23 671)
	За 2024 г.	150 464	(1 923)	56 677	-	-	(8 665)	-	-	-	-	-	207 141	(10 587)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	35 567	(1 751)	-	-	-	(1 418)	-	-	-	-	-	35 567	(3 170)
	За 2024 г.	34 650	(345)	917	-	-	(1 406)	-	-	-	-	-	35 567	(1 751)
Сооружения	За 2025 г.	91 326	(4 653)	1 833	-	-	(3 754)	-	-	-	-	-	93 159	(8 406)
	За 2024 г.	90 624	(923)	702	-	-	(3 730)	-	-	-	-	-	91 326	(4 653)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 829	(358)	19 714	-	-	(1 319)	-	-	-	-	-	32 542	(1 678)
	За 2024 г.	-	-	12 829	-	-	(358)	-	-	-	-	-	12 829	(358)
Транспортные средства	За 2025 г.	26 893	(2 835)	7 436	-	-	(2 695)	-	-	-	-	-	34 328	(5 530)
	За 2024 г.	25 190	(655)	1 703	-	-	(2 181)	-	-	-	-	-	26 893	(2 835)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	40 527	(990)	29 274	-	-	(3 897)	-	-	-	-	-	69 802	(4 887)
	За 2024 г.	-	-	40 527	-	-	(990)	-	-	-	-	-	40 527	(990)

Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	241 727	196 554	148 541
в том числе:			
Здания	32 397	33 815	34 305
Сооружения	84 752	86 673	89 701
Машины и оборудование	30 864	12 470	-
Транспортные средства	28 798	24 057	24 535
Другие виды основных средств	64 915	39 538	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. Материально-производственные запасы

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. В состав МПЗ включаются сырье, материалы, хозяйственный инвентарь со сроком службы менее 1 года и товары.

Учет производственных запасов (материалов) ведется на счете 10 «Материалы».

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.	9 665	-	63 708	(68 216)	-	-	X	X	5 157	-
	За 2024 г.	168	-	81 429	(71 933)	-	-	X	X	9 665	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	8 265	-	25 085	(16 017)	-	-	(12 176)	-	5 157	-
	За 2024 г.	168	-	44 928	(27 764)	-	-	(9 068)	-	8 265	-
Товары	За 2025 г.	1 400	-	-	(1 564)	-	-	164	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 019	(2 623)	-	-	4	-	1 400	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	38 623	(50 635)	-	-	12 012	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 483	(41 546)	-	-	9 064	-	-	-

По итогам прошедшей в декабре 2025 года инвентаризации не выявлено фактов хищения и порчи МПЗ.

2.5. Структура дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2025 г. – 5 мл.635 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на конец 2025 года не создавался.

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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 760	-	6 028	-	(18 153)	-	-	-	5 635	-
	За 2024 г.	578	-	18 164	-	(982)	-	-	-	17 760	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 391	-	1 384	-	(1 795)	-	-	-	980	-
	За 2024 г.	510	-	1 795	-	(914)	-	-	-	1 391	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 311	-	2 092	-	(14 319)	-	-	-	2 083	-
	За 2024 г.	67	-	14 311	-	(67)	-	-	-	14 311	-
Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	2 058	-	2 493	-	(2 039)	-	-	-	2 512	-
	За 2024 г.	-	-	2 058	-	-	-	-	-	2 058	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 760	-	6 028	-	(18 153)	-	-	X	5 635	-
	За 2024 г.	578	-	18 164	-	(982)	-	-	X	17 760	-

2.6. Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила - 6мл. 317 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 год составила 0 тыс. руб. Текучести кадров нет.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 117	4 649	15	(2 464)	-	-	6 317
	За 2024 г.	944	3 234	-	(61)	-	-	4 117
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	302	3 021	1	(302)	-	-	3 021
	За 2024 г.	-	302	-	-	-	-	302
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	974	29	-	(974)	-	-	29
	За 2024 г.	-	974	-	-	-	-	974
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	48	46	14	(48)	-	-	60
	За 2024 г.	-	48	-	-	-	-	48
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	980	159	-	(124)	-	-	1 015
	За 2024 г.	904	137	-	(61)	-	-	980
Расчеты по НДС, не отраженные на	За 2025 г.	101	1 394	-	-	-	-	1 495
	За 2024 г.	40	61	-	-	-	-	101
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	884	-	-	(189)	-	-	695
	За 2024 г.	-	884	-	-	-	-	884
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	826	-	-	(826)	-	-	-
	За 2024 г.	-	826	-	-	-	-	826
Расчеты с персоналом по прочим	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	4 117	4 649	15	(2 464)	-	X	6 317
	За 2024 г.	944	3 234	-	(61)	-	X	4 117

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно, согласно сроку использования, установленного в договоре либо в другом правоустанавливающем документе и отражаются на балансовом счете 97.21.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

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

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на

основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.9. Оценочные обязательства - резервы на оплату отпусков

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 477	3 780	2 982	874	1 400
	За 2024 г.	-	1 477	-	-	1 477
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 477	3 780	2 982	874	1 400
	За 2024 г.	-	1 477	-	-	1 477

2.10. Ссудами и кредитами банков предприятие не пользовалось.

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

3. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

3.1. Объем оказанных услуг и выполненных работ

Номенклатура	Количество	Выручка без НДС, тыс.руб.
Бланки	375,000	2
Взвешивание вагона	96,000	156
Выгрузка железобетонных изделий	1,000	25
Закрепление вагонов тормозными башмаками	2 788,000	2 392
Информация	2 401,000	65
Маневровая работа	498,950	1 394
Отстой вагонов	9 469,000	2 378
Перевод стрелок	2 054,000	1 351
Подача и уборка вагонов	483 088,295	22 187
ПРР	19,000	162
Работа ж/д крана	4,000	15
Итого	**500 794,245**	**30 127**

3.2. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 094	13 832
Затраты на оплату труда	23 622	21 749
Отчисления на социальные нужды	8 340	6 274
Амортизация	13 084	8 665
Прочие затраты	19 299	23 913
Итого расходы по обычным видам деятельности	**78 439**	**74 433**