

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Акционерное общество "БЕЛГОРОДСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
Организация: ПРОМЫШЛЕННОГО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

308002, Белгородская область, г Белгород, ул Мичурина, д. 81м

по ОКПО

00282955

ИНН

3124013470

по ОКОПФ

12267

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Совет директоров

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

31 12 2025

Акционерное общество "БЕЛГОРОДСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
Организация: ПРОМЫШЛЕННОГО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА"

по ОКПО

00282955

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	28 495	40 237	48 588
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		28 495	40 237	48 588
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	543	543	543
	Отложенные налоговые активы	1180	1 424	7 085	4 342
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	30 462	47 865	53 473
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	14 409	14 412	12 073
	в том числе:				
	Сырье и материалы		14 409	14 402	12 055
	Товары		-	10	18
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам		-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	31 069	8 334	10 648
	в том числе:				

	Расчеты с покупателями и заказчиками		29 687	5 666	7 379
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 309	336	926
	Расчеты по налогам и сборам		69	2 238	2 239
	Сальдо по ЕНС		-	90	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5	4	103
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	53 084	16 993	38 620
	в том числе:				
	Касса		39	13	34
	Расчетные счета		65	80	8 585
	Депозитные счета		52 980	16 900	30 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	98 562	39 740	61 340
	БАЛАНС	1600	129 024	87 605	114 813

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	1 031	1 031	1 031
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	13 539	13 539	13 539
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		13 539	13 539	13 539
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	77 930	48 385	73 777
	Итого по разделу III	1300	92 500	62 955	88 347
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 120	5 526	5 072
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 120	5 526	5 072
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	29 877	17 807	18 265
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 049	1 617	1 301
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	131	1 414
	Расчеты по налогам и сборам		5 883	3 147	2 860
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		16 117	5 288	5 931
	Сальдо по ЕНС		69	-	21
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 805	1 607	1 429
	Расчеты с персоналом по оплате труда		4 562	5 556	4 908
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		387	387	347
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5	75	53
	Оценочные обязательства	1540	1 400	211	2 020
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 127	1 106	1 109
	Итого по разделу V	1500	32 404	19 124	21 394
	БАЛАНС	1700	129 024	87 605	114 813

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Худиков Владимир Николаевич

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Акционерное общество "БЕЛГОРОДСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
Организация: ПРОМЫШЛЕННОГО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
00282955		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	146 043	139 946
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		146 043	139 946
	Себестоимость продаж	2120	(107 614)	(109 264)
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		(107 614)	(109 264)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 429	30 682
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(65 328)	(63 660)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(26 899)	(32 978)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 434	5 941
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		1 434	5 941
	Проценты к уплате	2330	-	(206)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	(206)
	Прочие доходы	2340	79 360	25 212
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		57 708	20 833
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		10 299	144
	Результаты инвентаризации		-	3 052
	Иная операционная деятельность		11 353	1 183
	Прочие расходы	2350	(14 348)	(16 427)
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(8 705)	(7 058)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(2 727)	(85)
	Иная операционная деятельность		(2 916)	(9 284)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	39 547	(18 458)
	Налог на прибыль организаций	2410	(10 001)	2 288
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(5 747)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(4 254)	2 288
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 546	(16 170)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	29 546	(16 170)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Худиков Владимир Николаевич

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
00282955		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Акционерное общество "БЕЛГОРОДСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
ПРОМЫШЛЕННОГО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 031	-	13 539	-	-	73 777	88 347
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 031	-	13 539	-	-	73 777	88 347

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(16 170)	(16 170)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(9 279)	(9 279)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 031	-	13 539	-	-	48 385	62 955
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 031	-	13 539	-	-	48 385	62 955
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 031	-	13 539	-	-	48 385	62 955

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	29 546	29 546
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 031	-	13 539	-	-	77 930	92 500

Генеральный директор _____ Худиков Владимир Николаевич
(наименование должности) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Акционерное общество "БЕЛГОРОДСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
Организация: ПРОМЫШЛЕННОГО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
00282955		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	135 217	165 623
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	134 894	140 454
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	323	25 169
	Платежи - всего	4120	(158 268)	(203 628)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(34 747)	(41 066)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(85 766)	(125 770)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(37 755)	(36 792)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(23 051)	(38 005)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	59 142	25 768
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	57 708	19 750
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 434	6 018
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	(3 998)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(3 998)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	59 142	21 770
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	571 294
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	571 294

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	(576 686)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(9 183)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	(567 503)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(5 392)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	36 091	(21 627)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	16 993	38 620
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	53 084	16 993
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Худиков Владимир Николаевич

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



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

Дата (число, месяц, год)

Организация **АО «Белгородское предприятие промышленного железнодорожного транспорта»**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности **Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности **АО / частная**

по ОКОПФ/
ОКФС

Местонахождение (адрес): **308002, г.Белгород, ул.Мичурина, д.81М**

Коды		
31	12	2025
00282955		
3124013470		
49.20		
12267	16	

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту. Аудит не проводился.

Бухгалтерская отчетность подлежит предварительному утверждению Советом директоров за 30 дней до проведения годового общего собрания акционеров на основании п.8.4 Устава Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правила требований бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности акционерного общества «Белгородское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» является оказание железнодорожных услуг:

- подача и уборка груженных и порожних вагонов на пути необщего пользования, принадлежащие предприятиям Западного округа г. Белгорода;
- механизированная выгрузка грузов;
- внутризаводские перевозки сырья и добавок для АО «Белгородский цемент»;
- ремонт и строительство железнодорожных путей;
- ремонт подвижного состава.

Среднесписочная численность общества составила :

На 31 декабря отчетного года	Человек
2024	127
2025	111

Органы управления Общества

Органами управления АО "Белгородское ППЖТ" в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим Уставом являются:

- Общее собрание акционеров – высший орган управления;
- Совет директоров;
- Генеральный директор - исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, который избирается Общим собранием акционеров сроком на пять лет.

В отчетном году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация об бенефициарных владельцах

Лица, имеющие 25% и более размещенных акций в общем количестве акций Акционерного общества "Белгородское предприятие промышленного железнодорожного транспорта" по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Учетная политика Общества

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом генерального директора Общества № 1/У от 31 декабря 2021 года с дополнениями.

Учет ведется в специализированной бухгалтерской программе "1С-Предприятие 8.3".

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Раздел 1- Внеоборотные активы

1. 1. Основные средства (код 1150)

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". По состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения отсутствуют. Переоценка основных средств не проводилась. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. В 2025 году проводились модернизация и реконструкция, находящихся на балансе, основных средств с увеличением стоимости.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Выбыло объектов		введено в эксплуатацию или увеличена стоимость	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
здания	2024г.	15 643	(8 111)				(454)	15 643	(8 565)	7 078
	2025г.	15 643	(8 565)				(370)	15 643	(8 935)	6 708
сооружения	2024г.	15 722	(13 291)			2 067	(368)	17 789	(13 659)	4 130
	2025г.	17 789	(13 659)			124	(356)	17 913	(14 015)	3 898
машины и оборудование	2024г.	38 508	(33 101)				(1 796)	38 508	(34 896)	3 612
	2025г.	38 508	(34 896)	(587)	542		(545)	37 921	(34 899)	3 022
транспортные средства	2024г.	53 353	(32 080)	(7 177)	120	1 931	(2 673)	48 107	(34 634)	13 473
	2025г.	48 107	(34 634)	(29 149)	20 488	133	(2 024)	19 091	(16 170)	2 921
земельные участки	2024г.	11 946						11 946		11 946
	2025г.	11 946						11 946		11 946
Основные средства- всего	2024г.	135 171	(86 583)	(7 177)	120	3 998	(5 291)	131 992	(91 755)	40 237
	2025г.	131 992	(91 755)	(29 736)	21 030	257	3 295	102 514	(74 019)	28 495

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства, отвечающие признакам инвестиционной недвижимости отсутствуют.

1.2. Финансовые вложения (код 1170)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Вклады по договорам простого	2024г.	543	-	-	-	-	543	-
	2025г.	543	-	-	-	-	543	-
Финансовые вложения - всего	2024г.	543	-	-	-	-	543	-
	2025г.	543	-	-	-	-	543	-

АО «Белгородское ППЖТ» является участником договора о совместной деятельности. На основании этого договора функционирует простое товарищество без образования юридического лица. Целью совместной

деятельности является оказание услуг по перевеске вагонов. Способ извлечения экономической выгоды – совместно используемые активы (вагонные весы, смонтированные на территории АО «Белгородское ППЖТ»). Стоимость активов, относящихся к совместной деятельности составляет 543 тыс.руб.

1.3. Отложенные налоговые активы (код 1180)

- На конец 2024 года – 7 085 тыс.руб.
- Прирост ОНА – 86 тыс.руб. (основные средства)
- Погашение ОНА – 5 747 тыс.руб. (убытки прошлых лет)
- На конец периода – 1 424 тыс.руб

Раздел 11- Оборотные активы

2.1. Запасы (код 1210)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости		
материалы	2024г.	814		1 765	(1 466)		1 113	
	2025г.	1 113		930	(1 346)		698	
материалы ВСП	2024г.	3 685		3 950	(4 755)		2 880	
	2025г.	2 880		6 317	(5 611)		3 586	
топливо	2024г.	470		11 764	(11 310)		924	
	2025г.	924		8 042	(8 301)		665	
запасные части	2024г.	6 454		5 045	(2 646)		8 853	
	2025г.	8 853		1 622	(1 474)		9 001	
прочие материалы	2024г.	122		765	(773)		114	
	2025г.	114		1 142	(1 161)		94	
строительные материалы	2024г.	115		408	(396)		127	
	2025г.	127		263	(293)		97	
инвентарь и хоз.принадлежности	2024г.	136		183	(213)		106	
	2025г.	106		213	(238)		82	
спецодежда	2024г.	259		830	(804)		285	
	2025г.	285		283	(381)		186	
покупные изделия (продукты)	2024г.	18		339	(347)		10	
	2025г.	10		221	(231)			
Запасы - всего	2024г.	12 073		25 049	(22 710)		14 412	
	2025г.	14 412		19 033	(19 036)		14 409	

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Материально–производственные запасы учитываются и списываются в производство по их средней себестоимости.

2.2. Дебиторская задолженность (код 1230)

Наименование показателя	Период	На начало года учтенная по условиям договора	Изменения за период						На конец периода учтенная по условиям договора
			поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся%, штрафы	погашение	списание на финансовый результат			
покупатели и заказчики	2024г.	7 379	193 125		(194 838)				5 666
	2025г.	5 666	255 256		(231 235)				29 687
расчеты по авансам выданным	2024г.	927	21 558		(22 149)				336
	2025г.	336	18 086		(17 113)				1 309
прочая	2024г.	2 342	70 329		(70 339)				2 332
	2025г.	2 332	152		(2 410)				74
Дебиторская задолженность – всего	2024г.	10 648	285 012		(287 326)				8 334
	2025г.	8 334	273 494		(250 758)				31 069

Наиболее крупными контрагентами АО «Белгородское ППЖТ» являются следующие контрагенты: АО «Белгородский цемент», ООО «Белгороддорстрой», ПАО «БЕЛАЦИ», АО «Белгородстройдеталь». Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 отсутствует. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Раздел IV- Долгосрочные обязательства

4.1.Отложенные налоговые обязательства (код 1420)

- На конец 2024 года – 5 526 тыс.руб.
- Прирост ОНО – 74 тыс.руб. (основные средства)
- Погашение ОНО – 1 480 тыс.руб. (основные средства)
- На конец периода – 4 120 тыс.руб.

Раздел V- Краткосрочные обязательства

5.1.Кредиторская задолженность (код 1520)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Межотчетный период		Остаток на конец периода
			увеличение		уменьшение				
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый результат	зачет по статьям и обязательствам	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
поставщики и подрядчики	2024г.	1 301	49 944		(49 628)				1 617
	2025г.	1 617	38 827		(39 395)				1 049
расчеты по авансам полученным	2024г.	1 414	130 477		(131 761)				130
	2025г.	130	65 778		(65 908)				-
расчеты по налогам и сборам	2024г.	8 813	67 830		(68 207)				8 436
	2025г.	8 436	80 041		(66 408)				22 069
расчеты по страховым взносам	2024г.	1 429	21 043		(20 865)				1 607
	2025г.	1 607	22 216		(22 018)				1 805
расчеты по оплате труда	2024г.	4 908	107 323		(106 675)				5 556
	2025г.	5 556	98 265		(99 259)				4 562
прочие кредиторы	2024г.	400	10 762		(10 701)				461
	2025г.	461	750		(819)				392
Итого	2024г.	18 265	387 379		(387 837)				17 807
	2025г.	17 807	305 877		(293 807)				29 877

Долгосрочная кредиторская задолженность на начало и конец 2025 года отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.

5.2.Оценочные обязательства (код 1540)

Наименование показателя (вид оценочного обязательства)	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная	Остаток на конец периода
резерв на оплату отпусков	151	11 687	(10 498)		1 340
резерв на 13-ю зарплату		6 940		(6 940)	
резерв ПЛЧС	60				60
Оценочные обязательства – всего	211	18 627	(10 498)	(6 940)	1 400

В отчетном периоде Обществом создавался резерв на оплату отпускных в размере 10,07 % и резерв на выплату 13-ой зарплаты в размере 6,63% от фонда оплаты труда в соответствии с учетной политикой и составил 18 627тыс.руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Динамика выручки по видам деятельности за 2025г. и предыдущий отчетный период

Вид деятельности	Показатели за 2024год		Показатели за 2025год		Изменения показателей, тыс. руб.
	Выручка без НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки, %	Выручка без НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки, %	
Перевозка '	135 155	96,6	128 301	87,7	-6 854
Прочие	4 162	3	17 306	11,9	13 144
Столовая	629	0,4	436	0,4	-193
ИТОГО	139 946	100	146 043	100	6 097

6.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	Показатели за 2024 год		Показатели за 2025 год		Изменения показателей, тыс.руб
	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	
Материальные затраты	25 214	23,0	20 657	19,2	-4 557
Расходы на оплату труда	65 700	60,1	68 254	63,4	2 554
Налоги, сборы, страховые взносы	13 896	12,6	15 952	14,8	2 056
Амортизация	4 454	4,3	2 751	2,6	-1 703
ИТОГО	109 264	100	107 614	100	-1 650

6.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	Показатели за 2024 год		Показатели за 2025 год		Изменения показателей, тыс.руб
	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	
Материальные затраты	13 807	21,7	14 091	21,6	284
Расходы на оплату труда	33 269	52,3	36 431	55,8	3 162
Налоги, сборы, страховые взносы	15 747	24,7	14 262	21,8	-1 485
Амортизация	837	1,3	544	0,8	-293
ИТОГО	63 660	100	65 328	100	1 668

6.4. Прочие доходы, Проценты к получению

Наименование показателя	Показатели за 2024 год		Показатели за 2025 год		Изменения показателей, тыс.руб
	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	
Возврат материалов из производства	3	0,0	4 240	5,3	4 237
Доход от простого товарищества	9	0,0	-	-	-9
Банковские услуги(% к получению)	5 941	19,1	1 434	1,8	-4 507
Доходы от реализации ОС	20 833	66,9	57 708	71,4	36 875
Оценочные обязательства по ОТ	1 072	3,5	6 990	8,7	5 918
Прочие	3 295	10,5	10 422	12,8	7 127
ИТОГО	31 153	100	80 794	100	49 641

6.5. Прочие расходы, проценты к уплате

Наименование показателя	Показатели за 2024 год		Показатели за 2025 год		Изменения показателей, тыс.руб
	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %	
Сборы, установленные законодательством	7	0,1	330	0,2	323
Банковские услуги	221	1,3	186	2,6	-35
Расходы, связанные с АО	55	0,3	70	1,1	15
% к уплате	206	1,2	-	-	-206
Аренда рабочих мест для инвалидов	300	1,8	350	2	50
Расходы по выбытию ОС	7 058	42,5	8 705	84,4	1 647
Прочие	8 786	52,8	4 707	9	-4 079
ИТОГО	16 633	100	14 348	100	- 2 285

6.6. Прибыль (убыток) до налогообложения

Наименование показателя	2024 г. (тыс.руб)	2025 г. (тыс.руб)	Изменения: увеличение (+), уменьшение (-)
Выручка	139 946	146 043	6 097
Себестоимость	(109 264)	(107 614)	-1 650
Управленческие расходы	(63 660)	(65 328)	1 668
Прочие доходы	31 153	80 794	49 641
Прочие расходы	(16 633)	(14 348)	-2 285
Прибыль (+); Убыток (-)	-18 458	39 547	58 005

6.7. Налог на прибыль

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Прибыль до налогообложения	(18 458)	39 547
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	3 692	(9 887)
Изменение отложенных налоговых активов	(2 743)	5 661
Изменение отложенных налоговых обязательств	454	(1 406)
Перерасчет налога на прибыль на ставку 25%	312	-
Постоянные налоговые активы (обязательства)	(1 715)	(115)
Налог на прибыль (начисленный по декларации)	-	(5 747)

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

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

На территории Белгородской области Постановлением Губернатора Белгородской области №119 от 14.08.2024г. введ режим функционирования «Чрезвычайной ситуации». Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что негативно повлияло на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Отчет о движении денежных средств

Суммы денежных потоков, показываемых Обществом в форме 4 «Отчет о движении денежных средств» отражены без НДС.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году у Общества отсутствовали.

Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой составления отчетности существенные события отсутствовали.

Генеральный директор



Худиков В.Н.