

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

АО «Предприятие «Промжелдортранс»

1. Информация об организации

1.1. Курское межотраслевое предприятие промышленного железнодорожного транспорта до 23.06.94 г. входило в состав Московского территориального объединения «Промжелдортранс» (приказ МПС СССР от 27.01.1991г. № 2Ц). С 23.06.1994г. зарегистрировано открытым акционерным обществом предприятие «Промжелдортранс» (распоряжение главы администрации г. Курска № 888-Р от 23.06.1994г., регистрационное свидетельство № 383), свидетельство о постановке на учет 46 № 000236061 от 18.11.2002г.

Юридический/почтовый адрес предприятия: 305026, г. Курск, пос. Аккумулятор, 32 «А».

ИНН 4630012355, КПП 463201001, ОГРН 1024600950923.

С 04 мая 2006 года зарегистрировано закрытое акционерное общество «Предприятие «Промжелдортранс» ИНН 4630012355 КПП 463201001 ОГРН 1024600950923.

С 16 июня 2015 года зарегистрировано акционерное общество «Предприятие «Промжелдортранс» ИНН 4630012355 КПП 463201001 ОГРН 1024600950923.

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ППЖТ».

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

- предоставление железнодорожных маневровых или буксировочных услуг(52.21.11).

1.2. Сопутствующим видом деятельности является:

- производство прочих готовых металлических изделий; обработка отходов и лома черных металлов; обработка отходов и лома цветных металлов; строительство жилых и нежилых зданий; строительство жилых и нежилых зданий; строительство автомобильных дорог и автомагистралей; строительство железных дорог и метро; работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки; техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств; торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин; торговля оптовая отходами и ломом; торговля розничная в неспециализированных магазинах; торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах; деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки; перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами; перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами; аренда грузового автомобильного транспорта с водителем; деятельность по складированию и хранению; хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки; деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом; деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом; деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом; деятельность стоянок для транспортных средств; транспортная обработка; транспортная обработка контейнеров; транспортная обработка прочих; деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками; деятельность регистраторов по ведению реестра владельцев ценных бумаг; деятельность эмиссионная; деятельность агентств по подбору персонала; деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки; деятельность по упаковыванию товаров; деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

1.3. Сведения о лицензиях организации:

Номер лицензии ВХ-07 013398

Дата лицензии 16.03.2016

Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия: Эксплуатация

взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

1.4. Форма собственности: акционерное общество, частная.

1.5. Уставной капитал общества составляет 784 000 тыс. руб., количество акций – 7 840 шт. Номинальная стоимость одной акции -100 руб.

1.6. Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом общества и Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Состав совета директоров:

Кананыхин Игорь Сергеевич - председатель Совета директоров

Лазарев Сергей Владимирович - член Совета директоров

Красников Вячеслав Владимирович - член Совета директоров

Савосина Галина Александровна - член Совета директоров

Каверина Ирина Геннадиевна - член Совета директоров

Митрофанов Юрий Анатольевич - член Совета директоров

Сергеева Людмила Николаевна - член Совета директоров

Единым исполнительным органом Общества является генеральный директор Красников Вячеслав Владимирович, действующий на основании Устава.

1.7. Реестродержатель Общества – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.", ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757.

Аудитор Общества - Общество с ограниченной ответственностью "Консильери», ИНН 4632100261, ОГРН 1084632011672.

1.8. Организация является субъектом малого предпринимательства.

1.9. Общество не имеет филиалов и представительств.

1.10. Численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 64 человек.

1.11. Применяется общий режим налогообложения.

1.12. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1.13. 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 2020г., утвержденной приказом генерального директора, которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

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.

Для ведения бухгалтерского учета общество применяет журнально-ордерную форму. Бухгалтерский учет автоматизирован.

2.2. Вступительный баланс по состоянию на 1 января 2021 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.

Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и инструкции по его применению, реализация работ и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) согласно, учетной политики АО «Предприятие «Промжелдортранс» ведется по принципу начисления и определяется от предъявления заказчиком расчетных документов к оплате. Расчеты за выполненные услуги производились по безналичному расчету (поступления средств на расчетный счет в учреждение банка), взаимозачетом и поступления наличных денежных средств в кассу организации.

В целях налогообложения НДС выручка от реализации работ и услуг определялась по предъявлению документов клиентам.

Организация в отчетном периоде осуществляла виды операций, не облагаемые НДС:

- переработка, продажа лома черного металла.

2.3. Основные средства

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.

Основные средства стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу списываются по мере их поступления в эксплуатацию.

Организация не осуществляла переоценку объектов ОС.

По состоянию на 01.01.2021 стоимость основных средств составляет 56 мл. 033 тыс. руб.

Амортизация 41 мл.497 тыс. руб.

На конец года по состоянию на 31.12.2021 г. стоимость основных средств составляет 43 мл. 379 тыс. руб.

Амортизация 24 мл.085 тыс. руб.

2.4. Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом.

Организация не осуществляла переоценку объектов НМА.

По состоянию на 01.01.2021 стоимость НМА составляет 1 мл.084 тыс. руб.

Амортизация 1 мл. 084 тыс. руб.

На конец года по состоянию на 31.12.2021 г. НМА составляет

1мл. 084 тыс. руб.

Амортизация 1 мл. 084 тыс. руб.

2.5. Материально-производственные запасы

В соответствии с ПБУ «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 утвержденным приказом Министерства финансов от 19.07.2001 г. № 44н в состав МПЗ включаются сырье, материалы, хозяйственный инвентарь со сроком службы менее 1 года и товары.

Учет производственных запасов(материалов) ведется по фактической себестоимости их приобретения на счете 10 «Материалы».

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

По состоянию на 01.01.2021 г. МПЗ составляли 1 мл 788 тыс. руб.

на 31.12.2021 г. МПЗ составили 1 мл 567 тыс. руб.

По итогам прошедшей в декабре 2021 года инвентаризации не выявлено фактов хищения и порчи МПЗ.

2.6. Структура дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2021 г. – 2 мл. 115 тыс. руб.

Дебиторская задолженность образовалась из-за низкой платежеспособности обслуживаемых предприятий.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резерв по сомнительным долгам создается по правилам, принятым в учетной политике. Резерв создается по дебиторской задолженности по основной деятельности и по прочей дебиторской задолженности. Создание резерва находит свое отражение в прочих расходах, восстановление – в прочих доходах.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	1456	-	1343	-	(729)	-	-	-	39	6	2115	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	807	-	970	-	(347)	-	-	-	-	-	1430	-
Авансы выданные	за 2021 г.	221	-	7	-	(193)	-	-	-	-	-	35	-
Прочая	за 2021 г.	429	-	365	-	(189)	-	-	-	39	6	650	-
Итого	за 2021 г.	1456	-	1343	-	(729)	(5)	(8)	X	X	X	2115	-

2.7. Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила - 18 мл. 869 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2021 год составила 2 мл. 436 тыс. руб. (за ноябрь-декабрь 2021 года). Среднемесячная заработная плата за период с начала отчетного года – 26621,9 руб. Текущести кадров нет.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	12520	9709	107	(3492)	-	-	39	6	12519
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	629	2265	-	(135)	-	-	-	-	629
авансы полученные	за 2020г.	918	324	-	(511)	-	-	-	-	918
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	4697	866	107	(1066)	-	-	39	6	4697
займы	за 2020г.	4161	-	-	(130)	-	-	-	-	4161
прочая	за 2020г.	2114	6234	-	(1650)	-	-	-	-	2114
Итого	за 2020г.	12520	9709	107	(3492)	-	X	X	X	12519

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.9. 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.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Величина текущего налога на прибыль определена исходя из величины условного дохода, скорректированного на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

2.10. Оценочные обязательства - резервы на оплату отпусков

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резерв на оплату отпусков создается ежеквартально по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении.

По мере использования работниками отпусков (выплаты компенсации за неиспользованный

отпуск) суммы резерва уменьшаются.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2996	1751	(2202)	(794)	2996

2.11. Ссудами и кредитами банков предприятие не пользовалось.

2.12. Иная информация:

- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия - отсутствуют;
- операции в иностранной валюте не осуществлялись;
- государственная помощь не предоставлялась, бюджетные средства не получались;
- векселя не выдавались, облигации не размещались;
- в отчетном периоде распределение прибыли и выплата дивидендов учредителям не производилось;
- способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов – развернуто;
- исправление существенных ошибок прошлых периодов в отчетном периоде не производилось.

2.13. Связанные стороны

В отчетном периоде организация не проводила операции со связанными сторонами.

2.14. Факторы риска, связанные с непрерывностью деятельности Общества.

Основные риски основной деятельности Акционерное общество "Предприятие "ПРОМЖЕЛДОРТРАНС" связаны с уровнем покупательского спроса и зависят от многих факторов, оказывающих влияние на финансовое состояние организации. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменения ситуации, наиболее существенными являются следующие:

- изменение спроса со стороны покупателей;
- возможный рост конкуренции.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, общество готово исполнять свои обязательства.

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств. Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются соответствующим организационно-распорядительным документом.

3. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

3.1. Анализ финансовых результатов Акционерное общество "Предприятие "ПРОМЖЕЛДОРТРАНС"

тыс.руб.

Наименование показателя	2019 г	2020 г	2021 г	Темп изм. % 2021/2020 г г
Выручка	30498	29318	18873	64,37
Себестоимость продаж	49126	43809	31269	71,38
Валовая прибыль	-18628	-14491	-12396	85,54
Коммерческие расходы	243	243	243	-
Прибыль (убыток) от продаж	-18871	-14734	-12639	85,78
Прочие доходы	18424	15967	34785	217,86
Прочие расходы	2794	1844	1750	94,90
Прибыль (убыток) до налогооблажение	-3241	-611	20396	3338,13
Чистая прибыль(убыток)	-2939	-858	20284	2364,10

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н. Доходами по обычным видам деятельности Общества признается выручка выполненных работ, оказанных услуг и продажа товаров.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Доходы, связанные с продажей основных средств и иных активов учитываются как прочие доходы.

Доходы от реализации в 2021 г. составили 18 мл. 873 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 г. - 29 мл.318 тыс. руб.;

- 2019 г. - 30 мл.498 тыс. руб .

Расходы, связанные с реализацией, в 2021 г. составили 31 мл. 269 тыс. руб. (без НДС).

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составила 34 мл. 785 тыс. руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составила 1 мл. 750 тыс. руб.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами общества за отчетный период.

Финансовый результат в 2021г. составил 20284 тыс. руб.)

В 2021 г. выручка уменьшилась относительно 2020 г. на 10 мл. 445 тыс. руб.

В 2021 г. выручка уменьшилась относительно 2019 г. на 11 мл. 625 тыс. руб.

Снижение выручки - фактор отрицательный, т.к. свидетельствует о понижении активности, и приводит к недостатку средств, необходимых для поддержания деятельности предприятия.

Коммерческие расходы по отношению к предыдущему году остались без изменений.

Расходы по основной деятельности, состоящие из себестоимости, сократились.

Результат от прочей деятельности уменьшился. В формировании прибыли до налогообложения прибыль от прочей деятельности играет значительную роль.

В результате был получен убыток.

3.2. Объем оказанных услуг и выполненных работ

Вид деятельности	Ед. измерения	Объем выполненных работ	
		2021 г.	2020 г.
Перевозка грузов	тонн	132360	165224
Вагонов	Шт	2542	1973
Пропуск груза	Т/км	46025	42492
Отстой вагонов	Ваг/сут	2127	16906
Услуги техники		25	12

3.3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4129	10314
Расходы на оплату труда	5620	17600	17 634
Отчисления на социальные нужды	5630	4062	4468
Амортизация	5640	393	1070
Прочие затраты	5650	4818	7670
Итого по элементам	5660	31512	41156
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1987
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	31512	43143