

**ПОЯСНЕНИЕ
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2021 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВОЛЖСКПРОМЖЕЛДОРТРАНС»**

1. Сведения об организации.

ООО «Волжскпромжелдортранс» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1023401998454 (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 34 № 000412236 от 19.08.2002г.)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований Приказа Минфина РФ от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и Закона РФ от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ.

ООО «Волжскпромжелдортранс» осуществляет деятельность в Волгоградском регионе. В других регионах, отличных по уровню рисков и прибыльности деятельность не осуществляется.

Согласно Уставу ООО «Волжскпромжелдортранс» занимается следующими видами деятельности:

- перевозка грузов по железнодорожным путям не общего пользования;
- транспортные и экспедиционные услуги;
- подача и уборка вагонов локомотивом предприятия по железнодорожным путям общего и не общего пользования;
- эксплуатация собственного подвижного состава;
- текущее содержание, эксплуатация и ремонт подвижного состава, локомотивов, кранов и другой погрузо-разгрузочной техники;
- текущее содержание, ремонт и строительство железнодорожных путей;
- содержание и ремонт устройств СЦБ и средств связи;
- прием и сдача в аренду локомотивов, подвижного состава кранов, путевых машин и иных транспортных средств, используемых в производственно-хозяйственной деятельности;
- прием и сдача в аренду зданий, помещений, производственных площадей;
- сбор, хранение, транспортирование вторичных ресурсов и отходов производства;
- услуги по погрузке и разгрузке товарно-материальных ценностей;
- услуги по хранению товарно-материальных ценностей.

Основным видом деятельности ООО «Волжскпромжелдортранс» является перевозка грузов по железнодорожным путям не общего пользования. Другую деятельность, которая отличается по уровню риска и прибыльности от основной деятельности организация не осуществляет.

Общество имеет лицензии на отдельные виды деятельности, определенные федеральными законами и подлежащие лицензированию.

Общество по состоянию на 31.12.2021 года обслуживает 54 договорных предприятий, в т.ч. АО «Волжский Оргсинтез», ООО «Тепловая генерация», ООО «Промтранс - Логистика», ОАО «Волжский абразивный завод», АО «Волтайр-Пром», ООО «Производственное объединение «Ниже-волжский трубный завод», ООО «РТПЗ, АО "ТЕКСКОР", ООО «Волжский трубопрофильный завод», АО «Камышинский стеклотарный завод», ООО "ВАТИ-АВТО", ООО "Камышинская ТЭЦ", ИП Марьев Д.С., ООО "Модуль", ИП Новомлинов С.И., ООО «ТРАСТ», ООО "Промсинтез", ООО "ТМК Чермет-Волжский" и другие.

2. Информация по учетной политике.

Основные положения ведения бухгалтерского учета (приказ об учетной политике № 274 от 30.12.2020 г.).

- учет основных средств в бухгалтерском учете:

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если одновременно соблюдаются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- б) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- в) стоимость объекта превышает 40 000 рублей.

- учет основных средств в налоговом учете:

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если одновременно соблюдаются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- б) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- в) стоимость объекта превышает 100 000 рублей.

- амортизация ОС и НМА в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- МПЗ, готовая продукция принимается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости;
- списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости;
- учет затрат на производство (формирование себестоимости) продукции (работ, услуг) ведется на счете 20.01 «Основное производство» со списанием полностью в отчетном периоде в качестве расходов с распределением по номенклатурным группам;
- расходы по железнодорожным перевозкам распределяются на регулируемую и коммерческую деятельность пропорционально коэффициентам, рассчитанным на основании отчета по методу – «локомотиво-часы»;
- расходы, сформированные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются в полном объеме в текущем месяце на счет 20.01 по видам деятельности пропорционально выручке от реализации товаров (работ, услуг), полученной от этих видов деятельности по каждой номенклатурной группе;
- расходы, связанные с управлением Обществом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности производится пропорционально прямым расходам;
- расходы на оплату труда распределяются по видам деятельности пропорционально выручке от реализации товаров (работ, услуг), полученной от этих видов деятельности по каждой номенклатурной группе;
- расходы по топливу распределяются пропорционально коэффициентам, рассчитанным на основании отчета по методу – «локомотиво-часы»;
- все расходы, связанные с обслуживанием, ремонтом тепловозов и железных дорог распределяются на основании отчета по методу – «локомотиво-часы».
- оценочное обязательство на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику умноженного на среднедневной заработок, рассчитанный за 12 месяцев, предшествующий отчетному периоду;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;

- в соответствии с пунктом 1 ст.167 НК РФ (в редакции Федерального закона от 22.07.2005г. № 119-ФЗ) моментом определения налоговой базы для исчисления НДС является наиболее ранняя из следующих дат;
- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав;
- порядок признания доходов – согласно п.1 ст.271 НК РФ доходы признаются по методу начисления;
- для целей налогового учета резерв по сомнительным долгам, а также резерв на оплату отпусков не создается.

3. Основные показатели деятельности.

Наименование	Ед.изм.	2021 год	2020 год	% (по сравнению с 2020 г.
Оказание услуг ж.д. транспорта по доставке грузов	тыс.руб.	123 410	130 714	94,4
Прочие виды деятельности	тыс.руб.	45 073	44 759	100,7

4. Затраты на производство и реализацию продукции.

Наименование	2021 год	2020 год	% (по сравнению с 2020 г.)
Амортизация	2 593	2 304	112,5
Затраты на оплату труда	43 899	43 841	100,1
Резерв на оплату отпуска	6 035	5 166	116,8
Расчеты по социальному страхованию	9 462	13 704	69,1
Сырье, материалы и прочие	20 898	23 538	88,8
Топливо	13 294	14 722	90,3
Коммунальные услуги:	2 902	2 625	110,6
- электроэнергия, в т.ч.;	1 787	1 576	113,4

- газ природный;	672	625	107,5
- вода питьевая;	130	109	119,3
- связь.	313	315	99,4
Налог на имущество	196	103	190,3
Земельный налог	2 586	831	311,2
Транспортный налог	146	136	107,4
Командировочные расходы	37	96	38,5
Аудиторские услуги	80	80	100,0
Ремонт зданий, оборудования, ж/д путей, локомотивов	39 100	45 756	85,4
Прочие	28 813	29 601	97,3
Итого:	170 041	180 781	94,1

5. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Показатель	2021 год	2020 год	% (по сравнению с 2020 г.)
Себестоимость продаж	170 041	180 781	94,1

6. Прочие доходы и расходы за 2021 год.

тыс.руб.

Вид дохода/расхода	Доходы	Расходы
Услуги банков		73
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств.	---	---
Проценты к получению	---	---
% за пользование займом, ссудой	17	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 268	133
Прочие расходы, не облагаемые налогом на прибыль		452
Прочая реализация	1 319	1 201
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		90

28

Среднесписочная численность работников на предприятии за 2021 г. составила 132 человека.

За 2021 год получен убыток до налогообложения в сумме 951 тыс.рублей.

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) составили 205 636 тыс. рублей (в т.ч. НДС – 35 138 тыс.рублей).

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов составили 113 165 тыс. рублей (в т.ч. НДС – 10 642 тыс. рублей).

В отчете о движении денежных средств обороты показываются свернуто.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 11 367 тыс.руб.,

в т.ч.

расчеты с покупателями и заказчиками – 4 993 тыс.руб.;

авансы выданные – 3 062 тыс.руб.;

прочие – 3 312 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 41 663 тыс. руб.,

в т.ч.

расчеты с поставщиками и подрядчиками – 27 539 тыс. руб.;

авансы полученные – 771 тыс. руб.;

расчеты по налогам и взносам – 9 379 тыс. руб.;

расчеты по оплате труда – 2 264 тыс. руб.;

прочие – 1 710 тыс. рублей.

По сравнению с прошлым годом кредиторская задолженность увеличилась на 6 926 тыс.руб. и составила 41 663 тыс.руб.

Расчеты с бюджетом за текущий год производились в полном объеме и своевременно.

Недоимки по налогам нет.

Заработная плата работникам выдавалась своевременно. Оплата труда управляющего персонала на предприятии за 2021 год в целом составила 11 456,8 тыс. рублей.

Отчисления по соц.страхованию составили 3 337,8 тыс.рублей.

Уставный капитал остался без изменения 10 тыс.рублей.

Добавочный капитал составил 19 556 тыс.рублей.

Израсходовано на приобретение основных средств 3 944 тыс. рублей (в т.ч. НДС).

Чистые активы на 31.12.2021 г. составили 29 112 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом уменьшились на 1 957 тыс. рублей.

Бенефициарным владельцем Общества является Ткаченко Александр Михайлович.

Операции со связанной стороной – АО «Волгоградпромжелдортранс» не проводились.

Ремонт тепловозов ООО «Волжскпромжелдортранс» в 2021 г. осуществлялся силами подрядной организации ООО «Тепловозное ремонтное предприятие».

Ремонт ж.д. путей в 2021 г. проводился собственными силами, а также подрядной организацией ООО «Волгоградпромжелдортранс - Комплект».

Согласно приказам руководителя в обществе проводились весенний и осенний комиссионные осмотры путевого хозяйства, подвижного состава, путеремонтной техники, зданий и сооружений, СЦБ и связи, электрохозяйства общества. Разрабатывались и выполнялись мероприятия по устранению замечаний по актам осмотров. И, как следствие, работа в течение 2021 г. прошла устойчиво.

В 2021 году чрезвычайные события, такие как пожар, наводнение, технологическая авария, кража имущества и другие аналогичные ситуации не происходили.

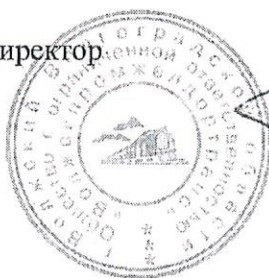
Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Волжскпромжелдортранс», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

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

ООО «Волжскпромжелдортранс» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Исполнительный директор

30.03.2021 г.



И.А.Ткаченко