ООО "Погрузочно-транспортное управление"

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб.)

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5110	за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
		за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5130	0	0	0
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 21 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5190	за 20 21 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	Изменения по ФСБУ 6/2020		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	136483	(24369)	3722	(27564)	5747	(5461)	(0)	(0)	112641	(24083)
	5210	за 20 21 г.[2]	96926	(17447)	0	(167)	139	(3987)	39724	(3074)	136483	(24369)
в том числе:		за 20 22 г.[1]	21864	(8909)	0	(13691)	5747	(683)	( )	( )	8173	(3845)
здания		за 20 21 г.[2]	22032	(4523)	0	( )		(395)	(168)	(3991)	21864	(8909)
		за 20 22 г.[1]	1566	(1102)	0	( )		(136)	( )		1566	(1238)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 21 г.[2]	2158	(1580)	0	(167)	139	(114)	(425)	453	1566	(1102)
		за 20 22 г.[1]	70439	(12604)	0	(0)	0	(3210)	( )		70439	(15814)
Машины и оборудование		за 20 21 г.[2]	70503	(9576)	0	(0)	0	(3179)	(64)	151	70439	(12604)
		за 20 22 г.[1]	2225	(1754)	0	(0)	0	(293)	( )		2225	(2047)
Транспортные средства		за 20 21 г.[2]	2233	(1768)	0	(0)	0	(299)	(8)	313	2225	(1754)
		за 20 22 г.[1]	0	(0)	3722	(0)	0	(571)	0	0	3722	(571)
Другие виды основных средств		за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 22 г.[1]	40389	(0)		(13873)	0	(568)	0	0	26516	(568)
Обязательства по аренде земельных участков		за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	40389	0	40389	(0)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 22 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
Здания		за 20 21 г.[2]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
		за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
Сооружения		за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
		за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
Транспортные средства		за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5250	за 20 21 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 22 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
Здания и сооружения		за 20 21 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
Машины и оборудование, транспортные средства		за 20 22 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 21 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:		0	0
и т.д.		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:		(0)	(0)
(объект основных средств)		(0)	(0)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	129	129	74 856
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 22 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	за 20 21 г.[2]		0	0	( )	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 22 г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 21 г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 22 г.[1]	12	(12)	0	(12)	12	0	0	0	(0)
	5315	за 20 21 г.[2]	12	(12)	0	(0)	(0)	0	0	12	(12)
в том числе:		за 20 22 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в облигации и другие долговые обязательства		за 20 21 г.[2]	0	0	0	( )	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 22 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
предоставленные займы		за 20 21 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 22 г.[1]	12	(12)	0	(12)	12	0	0	0	(0)
прочие		за 20 21 г.[2]	12	(12)	0	(0)	(0)	0	0	12	(12)
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.[1]	12	(12)	0	(12)	12	0	0	0	(0)
	5310	за 20 21 г.[2]	12	(12)	0	(0)	(0)	0	0	12	(12)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		Изменения по ФСБУ 6/2020	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	15980	( )	37443	(44769)			x	8654	( )
	5420	за 20 21 г.[2]	10796	( )	29089	(22407)		(1498)	x	15980	( )
в том числе: *сырье, материалы*		за 20 22 г.[1]	8856	( )	37443	(37645)			x	8654	( )
		за 20 21 г.[2]	7536	( )	25225	(22407)		(1498)	x	8856	( )
затраты в незавершенном производстве		за 20 22 г.[1]	7124	( )		(7124)					( )
		за 20 21 г.[2]	3260	( )	3864					7124	( )
в том числе: *товары*		за 20 22 г.[1]									
		за 20 21 г.[2]									

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	Списание за счет резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 21 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	7 543	(426)	688	(15)	(3 938)	(0)	10	0	4 293	(431)
	5530	за 20 21 г.[1]	34 453	(31 647)	5 322	(0)	(32 232)	(0)	234	30 987	7 543	(426)
в том числе:		за 20 22 г.[1]	4 030	(426)	164	(15)	(2 437)	(0)	10		1 757	(431)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 21 г.[2]	32 491	(31 647)	2 884	(0)	(31 345)	(0)	234	30 987	4 030	(426)
Авансы выданные		за 20 22 г.[1]	3 473	(0)	407	(0)	(1 461)	(0)	0	0	2 419	(0)
		за 20 21 г.[2]	1 139	(0)	2 398	(0)	(64)	(0)	0	0	3 473	(0)
Прочая		за 20 22 г.[1]	40	(0)	117	(0)	(40)	(0)	0	0	117	(0)
		за 20 21 г.[2]	823	(0)	40	(0)	(823)	(0)	0	0	40	(0)
Итого	5500	за 20 22 г.	7 543	(426)	688	(15)	(3 938)	(0)	10	0	4 293	(431)
	5520	за 20 21 г.[2]	34 453	(31 647)	5 322	(0)	(32 232)	(0)	234	30 987	7 543	(426)

5.2. Сомнительная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	431	431	426	426	31 647	31 647
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*		431	431	426	426	31 647	31 647
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.[1]	0	3 139	0	(3139)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 21 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 22 г.[1]	0	3 139		(3139)	( )	( )	0
кредиты и займы		за 20 21 г.[2]	0			( )	( )	( )	0
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	100 145	15 861	0	(28 880)	(26 198)	0	60 928
	5580	за 20 21 г.[2]	105 365	26 826	0	(12 188)	(19 858)	0	100 145
в том числе:		за 20 22 г.[1]	72 961	726	0	(5 278)	(26 198)	0	42 211
расчеты с покупателями и поставщиками		за 20 21 г.[2]	95 417	2 031	0	(4 629)	(19 858)	0	72 961
в том числе:		за 20 22 г.[1]	11 232	2 254	0	(7 650)	(0)	0	5 836
авансы полученные		за 20 21 г.[2]	2 542	8 834	0	(144)	(0)	0	11 232
в том числе:		за 20 22 г.[1]	15 952	12 881	0	(15 952)	( )	0	12 881
Прочая		за 20 21 г.[2]	7 406	15 961	0	(7 415)	(0)	0	15 952
Итого		за 20 22 г.[1]	100 145	15 861	0	(28 880)	(26 198)	0	60 928
		за 20 21 г.[2]	105 365	26 826	0	(12 188)	(19 858)	0	100 145

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	34 640	21 157
Расходы на оплату труда	5620	72 915	65 488
Отчисления на социальные нужды	5630	22 106	19 771
Амортизация	5640	5 165	3 987
Прочие затраты	5650	36 868	37 921
Итого по элементам	5660		148 324
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		-3 865
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	171 694	144 459

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	5265	8330	(7367)	(0)	6228
в том числе: *Резерв на оплату отпусков*		5265	8330	(7367)	(0)	6228
				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2022 г.[1]		За 2021 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе: на текущие расходы	5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 2022 г.[1]	5910	0	0	(0)	0
2021 г.[2]	5920	0	0	(0)	0
в том числе:					
(наименование цели) 2022 г.[1]		0	0	(0)	0
2021 г.[2]		0	0	(0)	0
и т.д.					

Генеральный директор _____ Дмитриенко А.В.

09 марта 2023г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Общества с ограниченной ответственностью «Погрузочно-транспортное управление»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Погрузочно-транспортное управление», юридический и фактический адрес: 456550, Челябинская область, г. Коркино, ул. 30 лет ВЛКСМ, д. 6.

ОГРН: 1087412001335
ИНН: 7412013065
КПП: 743001001
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».
Основной вид деятельность Общества — деятельность железнодорожного транспорта.
Общество представляет собой предприятие, которое делится на два участка: Коркинский и Копейский. Общая среднесписочная численность работников за текущий год составила 240 человек. Численность работающих на отчетную дату в городе Коркино 166 человек, в городе Копейске 72 человека.

В состав предприятия входят: служба подвижного состава, служба пути, служба эксплуатации, служба сигнализации связи, участок подъемно-транспортного оборудования, участок технического обслуживания подвижного состава, участок электроснабжения, локомотивное депо в городе Коркино, локомотивное депо в городе Копейске.

Исполнительный орган Общества — генеральный директор Дмитриенко Андрей Викторович.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 10 000 рублей.
Учредители в уставном капитале ООО «ПТУ»:
- ООО «ХОУМ» ИНН 7451455821, имеющее 99% доли;
- Абрамова Екатерина Владимировна ИНН 741106705536, имеющая 1% доли.

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 08.11.2022г.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия. Члены ревизионной комиссии избираются из числа участников Общества сроком на один год на общем собрании участников комиссии.

Основная деятельность Общества в сфере железнодорожного транспорта — перевозка груза. Действующие тарифы на транспортные услуги утверждены постановлениями Министерства тарифного регулирования и энергетики Челябинской области №19/2 от 15.04.2021г. и №29/1 от 22.04.2022г. «Об установлении тарифа на транспортное услуги, оказываемые на железнодорожных путях необщего пользования ООО «Погрузочно-транспортное управление».

Также, Общество сдает в аренду станционные пути для отстоя вагонов; железнодорожные вагоны; предоставляет железнодорожные реквизиты для получения грузов контрагентов по разовым соглашениям; оказывает услуги по оформлению перевозочных документов; производит взвешивание грузов на железнодорожных весах; локомотивное депо, согласно заключенных договоров осуществляет ремонт тягового подвижного состава; предоставляет услуги по аренде локомотивного парка; принимает подвижной состав контрагентов для отстоя и ответственного хранения.

В собственности Общества - тяговый и подвижной состав, с ремонтной базой, где собственными силами проводятся все виды обслуживания и ремонтов. Железнодорожные пути в г.Коркино и г.Копейске общей протяженностью 84,963 км.; эксплуатационная протяженность 57,7 км.; 6 железнодорожных станции; 23 стрелочных централизованных перевода; 110 нецентрализованных стрелочных переводов; 8 переездов.

Основным видом деятельности общества является перевозка грузов. Услугами Общества пользуются более 20 контрагентов для перевозки различных грузов (металлопрокат, ГСМ, сухие строительные смеси, стройматериалы, изделия из стекла, металлолом, продукты питания и т.д.).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили **176 653** тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлый отчетный период 2021 год составили 157 364 тыс. руб. (без НДС).

Основными перевозчиками грузов в 2022г были:

ООО «Веллпроп» договор №204 от 01.01.2021г. выручка составила 24 434 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 95 008 тонн; 2 094 726 т.км.

ООО ЛУКОЙЛ-УРАЛНЕФТЕПРОДУКТ Договор №205//22UN-0002SS-03 от 01/01/2022г. выручка составила 102 673 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 325 213 тонн; 8 131 575 т.км.

ООО СИГМА договор №181 от 01.01.2021г. выручка составила 16 712 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 75 992 тонны; 1 291 864 т.км.

ООО ХЕНКЕЛЬ РУС договор №167 от 01.01.2021г. выручка составила 6 061 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 28 457 тонн; 398 502 т.км.

ООО СИГМА ХОЛДИНГ договор №182 от 01.01.2021г. выручка составила 2 943 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 9 085 тонн; 154 193 т.км.

ООО ЧЕЛЯБВТОРМЕТ договоры №186, №188 от 01.01.2021г. выручка составила 2 318 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 9 302 тонны; 137 091 т.км.

ООО МБК договор №179 от 01.01.2021г. выручка составила 3 612 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 12 894 тонн; 219 198 т.км.

ООО НБ Копейская договор №199 от 01.01.2021г. выручка составила 2 890 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 12 972 тонны; 220 524 т.км.

ООО ЮЖНО-УРАЛЬСКАЯ ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ договор №202 от 01.01.2021г. выручка составила 3 881 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 17 235 тонн; 275 760 т.км.

Основным арендатором грузовых вагонов в 2022г. были:

ООО ТРАНССИБУРАЛ-МУЛЬТИМОДАЛЬНЫЕ ПЕРЕВОЗКИ по договору №64 от 05.05.2021г. выручка составила 19 480 тыс. руб. (НДС в т.ч.).

ООО ТГК по договору №162 от 06.12.2020г. выручка составила 1 131 тыс. руб. (НДС в т.ч.).

В 2022г. закончен капитальный ремонт тепловоза ТЭМ-2УМ по договору №157 от 01.03.2019г. ООО «Разрез Киселевский». Выручка составила 11 359 тыс. руб. (НДС в т.ч.).

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили **148 944** тыс. руб. (без НДС).

В том числе:

- Материальные расходы –34 509 тыс. руб.;
- Амортизация ОС – 5 165 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда – 63 866 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 19 991 тыс. руб.;
- Услуги сторонних организаций – 15 867 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 9 546 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2022 году составили 22 749 тыс. руб. (без НДС).

В том числе:

- Материальные расходы –130 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда – 6 964 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 2 114 тыс. руб.;
- Услуги сторонних организаций – 12 246 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 1 295 тыс. руб.

Расходы за прошлый отчетный период 2021 год составили 144 459 тыс. руб. (без НДС).

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил прибыль **4 960** тыс. руб. по бухгалтерскому учету.

5. Прочие доходы

Прочие доходы учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **33 301** тыс. руб. (без НДС).

в том числе:

- Доходы от реализации металлолома, прочего имущества – 3 588 тыс. руб. (без НДС);
- Материалы, оприходованные в результате инвентаризации –3 265 тыс. руб.;
- Восстановлена сумма резерва по сомнительным долгам – 114 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 117 тыс. руб.;
- Списание просроченной кредиторской задолженности – 26 198 тыс. руб.;
- Восстановлена сумма резерва по оплате отпусков – 19 тыс. руб.

Сумма процентов, полученная по депозитной сделке с ПАО «Сбербанк» за 2022г. составила 919 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Прочие расходы учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **16 240** тыс. руб. (без НДС).

- Себестоимость реализованных материалов – 158 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с реализацией ОС – 4 643 тыс. руб.;
- Проценты по обязательствам по аренде земли – 3 303 тыс. руб.;
- Материальная помощь, пособия – 453 тыс. руб.;
- Налог на имущество, транспортный налог – 357 тыс. руб.;
- Услуги банков – 165 тыс. руб.;
- Налоги, взносы – 115 тыс. руб.;
- Возмещение убытков – 6 111 тыс. руб.;
- Материалы, затраты не производственного назначения – 425 тыс. руб.;
- Прочие расходы –510 тыс. руб.

Сумма процентов по договору займа в 2022 году составила **80** тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Сумма прибыли по бухгалтерскому учету до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета за 2022 год составила **22 860** тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете Дт 99.02.2 Кт 68.04 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 4 572 тыс. руб.

Сумма доходов по налоговому учету составила 217 526 тыс. руб.

Сумма расходов по налоговому учету составила 193 699 тыс. руб.

Разница в расходах в бухгалтерском и налоговом учете в размере **968** тыс. руб. возникла в результате различных подходов в формировании отчетности по налогу на прибыль (НК РФ) и бухгалтерской отчетности (Федеральный закон «О бухгалтерском учете»).

Сумма разницы между расходами в БУ и НУ сложилась:

- из временных разниц (вычитаемые временные разницы, налогооблагаемые временные разницы):

- Доходы, восстановлен резерв на отпуска – 19 тыс. руб. (Дт 68.04 Кт 09 – 4 тыс. руб.);
- Амортизация ОС, по которым начислена амортизационная премия, не принимаемая к НУ – 339 тыс. руб. (Дт 77 Кт 68.04 – 68 тыс. руб.);
- Расходы по обязательствам по аренде земли (процентный расход), не принимаемые к НУ – 3 303 тыс. руб. (Дт 09 Кт 68.04 – 660 тыс. руб.);
- Амортизация по праву пользования активом (аренда земли), не принимаемая к НУ – 568 тыс. руб. (Дт 77 Кт 68.04 – 114 тыс. руб.);
- Расходы по арендным платежам за землю (не принимается к расходам в БУ) – 3 316 тыс. руб. (Дт 68.04 Кт 09 – 663 тыс. руб.);
- Списание дебиторской задолженности АО по добыче угля «ЧУК», списанной по БУ в 2021г. - 7 115 тыс. руб. (Дт 68.04 Кт 09 – 1 422 тыс. руб.);
- Резерв на отпуска (не принимается к расходам в НУ) - 8 330 тыс. руб. (Дт 09 Кт 68.04 – 1 666 тыс. руб.);
- Оплата отпускных работникам предприятия (не принимается к расходам в БУ) – 7 348 тыс. руб. (Дт 68.04 Кт 09 – 1 470 тыс. руб.)

- из постоянных разниц (постоянный налоговый расход):

- Расходы из прибыли – 1 051 тыс. руб. (Дт 99.02.3 Кт 68.04 – 210 тыс. руб.);
- Расходы, связанные с реализацией ОС – 4 643 тыс. руб. (Дт 99.02.3 Кт 68.04 – 929 тыс. руб.);
- Амортизация ОС с увеличенным сроком полезного использования – 218 тыс. руб. (Дт 99.02.3 Кт 68.04 – 44 тыс. руб.);
- Амортизация непроизводственных ОС – 297 тыс. руб. (Дт 99.02.3 Кт 68.04 – 59 тыс. руб.);
- Оплата отпуска за вакцинацию – 17 тыс. руб. (Дт 99.02.3 Кт 68.04 – 3 тыс. руб.);

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета отражена в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 23 827 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **4 765** тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

8. Оценочные обязательства

В 2011 году было создано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков согласно учетной политики предприятия и ПБУ 8/2010 (Приказ Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н). На начало 2022 года сумма резерва составляет 5 265 тыс. руб. За

2022 год создано резерва 8 330 тыс. руб. В 2022 году использовано резерва на оплату отпусков 7 367 тыс. руб. По итогам инвентаризации на 31.12.2022г. сумма резерва на оплату отпусков составила 6 228 тыс. руб.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году составил прибыль 17 040 тыс. руб.

10. Учет расходов по займам и кредитам

Обществом был получен займ от ООО УК «ЮГК» в размере 5 000 тыс. руб. на основании договора №27 займа денежных средств от 15.05.2017г. Задолженность по договору займа на 31.12.2021г. составила 3 139 тыс. руб. В 2022г. займ погашен. Проценты, начисленные в 2022г. по договору займа составили - 80 тыс. руб. полностью оплачены. Задолженности по займу и по процентам по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

11. Порядок учета основных средств

Учет основных средств в 2022г. регламентируется ФСБУ 6/2020. Способ перехода на ФСБУ 6/2020 – альтернативный. Результаты перехода в отчетности отражаются в виде корректировки показателей Баланса на 31.12.2021г.

При переходе на ФСБУ 6/2020 увеличен срок полезного использования полностью самортизированных основных средствах, находящихся в технически исправном состоянии.
Установлена ликвидационная стоимость объектов основных средств равной нулю так как:
- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не является существенной.
Объекты основных средств, стоимостью ниже установленного лимита 40 тыс. руб., списаны со счета 01 «Основные средства» и учтены на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение». Так же произведена корректировка амортизации основных средств по ранее законсервированным объектам.
Основные средства менее 40 тыс. рублей, числящиеся в учете на счете 10.09.1 переведены на забалансовый счет 002.
Созданы обязательства по аренде земельных участков в переходный период по ФСБУ 25/2018.
Изменения в переходный период отражены корректировкой показателей статей Баланса на 31.12.2021г.:
Основные средства
Строка 1150 до корректировки – 75 464 тыс. руб.
Корректировка – 36 468 тыс. руб.
Строка 1150 после корректировки – 112 114 тыс. руб.

Запасы
Строка 1210 до корректировки – 17 478 тыс. руб.
Корректировка –1 498 тыс. руб.
Строка 1210 после корректировки – 15 980 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль
Строка 1370 до корректировки – 8 416 тыс. руб.
Корректировка –5 228 тыс. руб.
Строка 1370 после корректировки – 3 188 тыс. руб.

В 2022г. произведет ремонт колесных пар тепловозов. Стоимость ремонта 1 колесной пары составила более 70 % от стоимости объекта в целом и признана в учете отдельным объектом основных средств. Учет произведен на счете 01.01.4 «Ремонт отдельных компонентов ОС», остаточная стоимость этих объектов отражена в сумме по строке 1150 Баланса.
На 31.12.2022г. была проведена проверка на обесценение основных средств. В ходе проверки комиссией выяснено отсутствие признаков обесценения.

12. Порядок учета аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н в отношении договоров аренды.

- П.10. ФСБУ 25/2018 - Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Организация должна применять единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других)
- П. 11 ФСБУ 25/2018 - При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

- В случае, указанном в подпункте «а» настоящего пункта, решение о применении настоящего пункта принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» настоящего пункта, решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.

При применении ФСБУ 25/2018 платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
В качестве ставки дисконтирования Общество применяет ставку, предоставленную ПАО «Сбербанк России» для финансирования юридических лиц в размере 13,2% годовых.
При учете обязательств по аренде применять следующую справку - расчет:

График платежей		Дисконтированный платеж (3)	Процентный расход (4)	Уменьшение обязательства (5)	Остаток задолженности (6)
Дата платежа (1)	Сумма платежа (2)				

и бухгалтерские проводки:
Дт 08.10 Кт 76.07.1 отражено первоначальное обязательство перед арендодателем
Дт 01.03 Кт 08.10 отражено право пользования активом ежемесячно

Дт 76.07.1 Кт 76.07.2 начислен платеж в части уменьшения первоначального обязательства по аренде
Дт 91.02 Кт 76.07.2 начислены проценты
Дт 76.07.2 Кт 51 перечислен арендный платеж
Дт 20.01 Кт 02.03 начислена амортизация по праву пользования активом
Для учета фактически начисленных и перечисленных арендных платежей использовать забалансовый счет 013 «Аренда земельных участков»

При переходе на ФСБУ 25/2018 создано обязательство по аренде земельных участков по договорам:
- №1703-09 от 02.12.2009г. с Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Челябинской области на земельный участок с кадастровым номером 74:31:00 00 000:0032;
- №20-0265 от 24.03.2020г. с Управлением по имуществу и земельным отношениям администрации Копейского городского округа Челябинской области на земельный участок с кадастровым номером 74:30:0000000:14701;
- №36/2019 от 14.02.2019г. с Комитетом по управлением имуществом и земельным отношениям Сосновского муниципального района Челябинской области на земельный участок с кадастровым номером 74:19:2102001:53.
Договор аренды №111/10 от 15.07.2010г. с Администрацией Еткульского муниципального района на земельный участок с кадастровым номером 74:07:1502001:126 не признается обязательство по аренде, так как его стоимость меньше 300 тыс. руб.

Результаты перехода в отчетности отражены в виде корректировки показателей Баланса на 31.12.2021г.
Прочие обязательства
Строка 1450 до корректировки – 0 тыс. руб.
Корректировка –40 389 тыс. руб.
Строка 1450 после корректировки – 40 389 тыс. руб.

Сальдо по арендным обязательствам на 31.12.2022г. в сумме **26 502** тыс. руб. отражено по строке 1450 Баланса.

13. Сведения о выплатах управленческого персонала за 2022 год согласно ПБУ 11/2018г.

За 2022 год были произведены следующие оплаты управленческому персоналу:

Суммы, подлежащие выплате в течении отчетного года составляют 7 463 тыс. руб.

в том числе:

- Зарплата - 7 193 тыс. руб.;
- Оплата больничного листа – 18 тыс. руб.;
- Отпуск по календарным дням – 252 тыс. руб.

Перечислен НДФЛ – 954 тыс. руб.

14. Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 01.01.2022г. ООО «ПТУ» был создан резерв по сомнительным долгам по контрагентам:

- ООО «ГОРКА» на сумму 40 тыс. руб. В 2022г. на расчетный счет ООО «ПТУ» от ООО ГОРКА» поступило 10 тыс. руб. Сумма резерва была уменьшена на 10 тыс. руб. Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022г. составило 30 тыс. руб.;

- ООО «Челябинский Завод Камня» на сумму 386 тыс. руб. В 2022г. денежные средства от ООО «Челябинский Завод Камня» не поступали. Сумма резерва на 31.12.2022г. осталась без изменения;

- Индивидуальный предприниматель Ваганов Денис Павлович на сумму 14 тыс. руб. Основанием для создания резерва является договор аренды недвижимого имущества № 2 от 01.12.2022г. Оплата аренды не произведена;

Кредитовое сальдо на 31.12.2022г. по счету 63.1 в сумме 431 тыс. руб. уменьшает сумму дебиторской задолженности отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

15. Резерв под обесценивание финансовых вложений

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в 2020г. был создан резерв под обесценивание финансовых вложений в сумме 12 тыс. руб. В 2022г. списана задолженность контрагента ООО «Южуралтранс» ИНН 7451408645 в размере 12 тыс. руб. за счет резерва под обесценивание финансовых вложений.

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. сальдо нет.

16. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Созданные обязательства по аренде земельных участков в переходный период согласно ФСБУ 25/2018, 6/2020, изменили показатели отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательствах в Балансе на 31.12.2021г.
Отложенные налоговые активы
Строка 1180 до корректировки – 2 478 тыс. руб.
Корректировка –8 078 тыс. руб.
Строка 1180 после корректировки – 10 556 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства
Строка 1420 до корректировки – 1 152 тыс. руб.
Корректировка –8 078 тыс. руб.
Строка 1420 после корректировки – 9 230 тыс. руб.

В 2022 году произведено начисление в сумме 1 666 тыс. руб. и уменьшение в сумме 5 676 тыс. руб. отложенного налогового актива. Дебетовое сальдо по счету 09 в сумме **6 546** тыс. руб. отражено по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса.

В соответствии с хозяйственными операциями в 2022г. отложенное налоговое обязательство уменьшено в сумме 2 956 тыс. руб. Кредитовое сальдо по счету 77 в сумме **6 274** тыс. руб. отражено по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса.

17. Сведения о полученных основных средствах, числящихся за балансом

В 2022г. произведен перерасчет:

- увеличение кадастровой стоимости земельного участка расположенного по адресу Челябинская обл., г. Коркино, согласно выписки из Публичной кадастровой карте за 2022г. Стоимость участка составила 145 642 тыс. руб.

На 31.12.2022г. после корректировки стоимость земельных участков, полученных в аренду и числящихся за балансом составила 247 338 тыс. руб.

18. Объяснения по изменению суммы кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса на 31.12.2021г.

Расхождение по строке Баланса 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2021г.

Строка 1520 до корректировки – 100 154 тыс. руб.
Корректировка – «минус» 9 тыс. руб.
Строка 1520 после корректировки – 100 145 тыс. руб.

Изменение кредиторской задолженности на 31.12.2021г. произошло в переходный период в связи с применением ФСБУ 6/2020.

После проведенных изменений по Основным средствам, программа 1С: Бухгалтерия пересчитала налог на имущество в автоматическом режиме. В момент обнаружения ошибки не было возможности исправить ее по техническим причинам, так как в программе, после обновления в 2022г., перестала выполняться операция закрытие периода. С помощью обслуживающей программу организации ООО «Рарус» закрытие 2021г. произведено в ручном режиме и не подлежит редактированию.

19. Сведения об условных обязательствах

Порядок раскрытия информации об условных обязательствах и условных активах

ООО «ПТУ» оспаривает в Арбитражном суде сумму арендной платы за пользование земельным участком по договору №36/2019 от 14.02.2019г. с Администрации Сосновского муниципального района за 2019-2022г.г. в сумме 1 595 тыс. руб. Задолженность по арендной плате по данному контрагенту на 31.12.2022г. в бухгалтерском учете отсутствует.

20. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Погрузочно-транспортного управления» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2022г. произошло увеличение выручки от железнодорожных перевозок на 62 988 тыс. руб. Для сохранения и улучшения деятельности предприятия продлены на 2022г. действующие в 2022г. договора на оказание железнодорожных услуг, аренду имущества.

СВО в 2022г. не оказала влияния на производственную деятельность предприятия.

В 2022 году был произведен демонтаж трех стрелочных переводов, железнодорожного пути и неохраняемого железнодорожного переезда в рабочем поселке Роза по улице Джамбула, ведущие на «Нефтебазу Коркинскую» при этом демонтаж железнодорожных путей составил 700 метров.

А также, проведен демонтаж стрелочного перевода подъездного железнодорожного пути на станции «Камышное», ведущий на АО «Челябкоммунэнерго» г. Копейск. Демонтаж железнодорожных путей, стрелочных переводов и железнодорожного переезда дают сокращение затрат по ремонту и содержанию данных объектов, высвобождению расходов по содержанию земельных участков.

ООО «Погрузочно-транспортное управление» продолжает принимать меры по сокращению расходов по потреблению электрической энергии потребляемой объектами предприятия. Так в 2022 году предприятие продолжило замену осветительных приборов на энергосберегающие светильники. Было установлено 40 осветительных приборов на станции «Камышное».

А также в целях сокращения расходов по содержанию была приобретена и установлена на железнодорожном переезде по улице Кемеровская г. Копейск солнечная батарея, обеспечивающая автономную работу переезда без использования электрической энергии из вне. Подобную автономную солнечную батарею предприятие планирует установить на железнодорожном переезде по улице Кузнецова г. Копейск в 2023 году.

В целях продолжения сокращения потребления электрической энергии была полностью переделана система отопления на экипировочном пункте станции «Коркино». Возможность применения новых отопительных приборов и их компонентов, дало сокращения потребления электрической энергии практически в двое - с 12 000 кВ до 6 500 кВ по сравнению с периодом прошлого года.

ООО «Погрузочно-транспортное управление» в 2022 году, не смотря на не стабильную ситуацию в стране и не контролируемое ценообразование, смогло произвести различные мероприятия по улучшению показателей в работе.

Так в 2022 году было приобретено материалов и запасных частей на сумму 15 960 тыс. руб. Было приобретено 4 комплекта переводного бруса для ремонта стрелочных переводов; шпал деревянных 3 396 штук для ремонта железнодорожных путей; 2 550 штук болтов путейских. Был проведен деповской ремонт полувагонов имеющих выход на пути общего пользования в количестве 18 штук на сумму 2 264 тыс. руб. Проведен капитальный ремонт экипажной части локомотива с полным освидетельствованием колесных пар на сумму 4 466 тыс. руб.

Приобретена спецодежда на сумму 1 700 тыс. руб.

Аренда полувагонов за 2022 год составила 19 200 тыс. руб.

Проведена работа по снижению стоимости арендной платы за землю по Коркинскому муниципальному округу и Сосновскому муниципальному району.

Все выполненные мероприятия за 2022 год проводились с целью сокращения расходов, улучшения условий труда и эффективной стабильности в работе.

На 2023 год, для сохранения стабильной и ритмичной работы предприятия, продлены все действующие договора по перевозкам и обслуживанию клиентов. Заключены новые договора: на аренду полувагонов; ремонт локомотивов ТЭМ-2 в объеме ТО-3 с ООО «СпецТехПроект», так же с ООО «СпецТехПроект» заключен договор на капитальный ремонт дизель-генераторной установки локомотива ТЭМ-2, стоимостью 8 160 тыс. руб.

Запланированы демонтажные работы пяти стрелочных переводов на бывшей станции «ЦФО» угольного разреза «Коркинский» не используемых в производственном процессе предприятия. Общая протяженность демонтажа 1,5 км.

В целях улучшения условий труда запланирован капитальный ремонт помещений станции «Камышное» и помещения слесарной мастерской участка «ТОПС» станции «Коркино». В обоих случаях предусмотрена полная замена отопления.

ООО «Погрузочно-транспортное управление» с января 2023 года заключило договор на поставку деревянных шпал, что даст возможность с наступлением ремонтного сезона, без задержек приступить к плановым ремонтным работам на железнодорожных путях.

Будет продолжаться планомерная работа по сокращению расходов потребления электрической энергии - заключен договор на подведение точки газоснабжения участка «ПТОЛ» г. Копейск, согласно договора, оплата уже составила 858,2 тысячи рублей, срок выполнения работ - май 2023 года.

Все планируемые на 2023 год работы направлены на улучшение и экономически стабильную работу предприятия.

Необходимо отметить, что ООО «Погрузочно-транспортное управление» не имеет задолженности по налогам, сборам и заработной плате.

21. События после отчётной даты

События, произошедшие после отчетной даты, влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ПБУ 7/98, отсутствуют.

22. Информация о связанных сторонах

Организация в бухгалтерской отчетности обязана раскрыть информацию о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) (п.27 ПБУ 4/99, п.1 ПБУ 11/2008).

Организация раскрывает информацию о связанных сторонах при составлении бухгалтерской отчетности в случаях, когда (п.6 ПБУ 11/2008):
- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Бенефициарными владельцами ООО «ПТУ» являются:
- Зарубина Наталья Владимировна ИНН 745103518197,
- Абрамова Екатерина Владимировна ИНН 741106705536.

Совместная деятельность с другими юридическими организациями с целью извлечения экономических выгод или дохода не ведется.

Связанными сторонами ООО «Погрузочно-транспортное управление являются:
1.ООО Управляющая компания «ЮГК»
Реквизиты:
Адрес: 457035, Челябинская обл, Пластовский р-н, Пласт г, Кооперативная ул, дом № 20, офис 210
ОГРН 1077451028907
Дата регистрации 07.12.2007г.
ИНН 7451258929
КПП 745101001
Дата постановки на учёт 07.12.2007г.

Общество заключило договор с ООО УК «ЮГК» на оперативное управление и консультационное обслуживание. Услуги ООО УК «ЮГК» носят консультационный и управленческий характер и непосредственно влияют на обеспечение производственной деятельности и ведение бухгалтерской и финансовой отчетности Общества.

За 2022 год ООО УК «ЮГК» оказало услуг на сумму 12 000 тыс. руб.

ООО «ПТУ» получило займ от ООО УК «ЮГК» в размере 5 000 тыс. руб. по договору №27 от 15.05.2017г. Задолженность по договору займа погашена в 2022г.

2. ООО «Коркинский экскаваторо-вагоноремонтный завод»

Реквизиты:
Адрес: 456550, Челябинская область , Коркинский район, ул. Заводская, 1
ОГРН 1087412001050
Дата регистрации 03.10.2008г.
ИНН 7412012791
КПП 743001001
Дата постановки на учёт 03.10.2008г.

ООО «Погрузочно-транспортное управление» и ООО «КЭВРЗ» считаются связанными сторонами, так как учредителем (участником) предприятий является одно и тоже физическое лицо Абрамова Екатерина Владимировна.

Между ООО «Погрузочно-транспортное управление» и ООО «КЭВРЗ» заключены договора: №389 от 28.09.2009г. (отопление), №13 от 01.01.2016г. (ремонт техники), №14 от 01.01.2016г. (поставка кислорода), №18 от 28.01.2020г. (испытание средств защиты), договор на перевозку грузов и выполнение других транспортных операций №309 от 01.01.2011г., договор поставки лома №01 от 01.01.2018г., договор аренды грузовых вагонов № 213 от 01.10.2020г., договор работы техники №118 от 01.01.2022г., договор на монтаж ж/д пути №90 от 20.05.2021г., договор на кап. ремонт ж/д пути №137 от 01.10.2022г., действующие в период 2022г.

За 2022 год ООО «Погрузочно-транспортное управление» приобрело у ООО «КЭВРЗ» товаров (работ, услуг) на сумму 2 468 тыс. руб. и оказало работ (услуг) на сумму 3 736 тыс. руб.

23. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

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

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в год.

Последствия изменения учетной политики в связи с ФСБУ 5/2019 применяются перспективно.

Оценка МПЗ при выбытии используется метод оценки по средней себестоимости их приобретения в разрезе складов.

Обществом не создан резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. Обществом проведена инвентаризация и оценка материально производственных запасов. МПЗ, подлежащих обесцениванию, на момент проведения инвентаризации в наличии нет.

Стоимость спецодежды учитывается в составе МПЗ (стоимость до 40 тыс. руб.) и списывается единовременно в расходы при отпуске в производство.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

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

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

1. Теплоснабжение здания АБК, водоснабжение, электроэнергия, услуги связи, услуги по оперативному и консультационному обслуживанию, подготовка кадров, страховка, почтово-телеграфные расходы, лизинговые платежи, датой признания расходом по которым признается дата расчетов в соответствии с условиями договора (графиком платежей) и другие затраты не связанные с основным производством.
2. Расходы на оплату труда (отчисления с заработной платы) только в части персонала не участвующего в процессе основного производства, выполнения работ, оказания услуг.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «**Общехозяйственные расходы»** и в конце месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

К Общехозяйственные расходам относятся расходы для нужд управления. В частности, на этом счете могут быть отражены следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

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 использованных сотрудниками на отчетную дату.

Отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. на ООО «ПТУ» отсутствуют.

20. Изменения в учетной политике на 2023 год

ООО «Погрузочно-транспортное управление» не планирует изменений в учетной политике.

Генеральный директор
Дмитриенко Андрей Викторович _____(подпись)

09 марта 2023 года.