ООО «ЭНГЕЛЬССКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ВОЛГОГРАДПРОМЖЕЛДОРТРАНС»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2022 ГОД

г. Энгельс

РАЗДЕЛ 1

1.1. Общие сведения о деятельности предприятия

1.1.1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Энгельсское отделение Волгоградпромжелдортранс».

1.1.2. Место нахождения и почтовый адрес:

413105, Саратовская область, город Энгельс, Функциональный проезд, 16, 413121 Саратовская область, город Энгельс, а/я 311.

1.1.3. Уставной капитал на 31.12.2022 г.:

Уставной капитал общества составляет 15160,0 (Пятнадцать тысяч сто шестьдесят) рублей. Уставной капитал общества оплачен полностью.

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Единственным участником общества ООО «Энгельсское отделение Волгоградпромжелдортранс» является АО «Волгоградпромжелдортранс» в лице Генерального директора Третьякова Александра Павловича, действующего на основании Устава.

1.1.4. Информация об аудиторе общества:

ООО «Аудит-Сервис-С», место нахождения: 410012, город Саратов, ул. Чапаева,112/124, оф.1, ОГРН 1166451074085, является членом Ассоциации СРО «Содружество», регистрационный номер записи о внесении сведений в государственный реестр аудиторских организаций 11906110978. Директор Нечаева Екатерина Леонидовна.

1.1.5. Сведения об аффилированных лицах:

Аффированным лицом ООО «Энгельсское отделение Волгоградпромжелдортранс» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Волгапромтранс» в лице Генерального директора Богданович Владимира Николаевича.

ИНН 3444164422 КПП 344401001

1.1.6. Сведения о бенефициарном владельце

Фамилия, имя, отчество - **Третьяков Александр Павлович**

Идентификационный номер налогоплательщика **344646229607**

Имеет право на основании договора с Клиентом оказывать прямое или косвенное (через третьих лиц) существенное влияние на решения, принимаемые Клиентом, в частности, физическое лицо имеет возможность воздействовать на принимаемые Клиентом решения об осуществлении сделок (в том числе несущих кредитный риск (о выдаче кредитов, гарантий и т.д.), включая существенные условия сделок, а также финансовых операций, оказывать влияние на величину дохода Клиента.

Не является ПДЛ (Публичное должностное лицо).

1.1.7. Общие сведения:

ООО «Энгельсское отделение Волгоградпромжелдортранс» создано 01.01.1970 г. и является самостоятельно-хозяйствующим субъектом, созданным в соответствии с действующим законодательством, для производства работ, оказания услуг и получения прибыли.

Основным видом деятельности предприятия, в соответствии с учредительными документами, являются железнодорожные перевозки грузов на путях необщего пользования, являющиеся собственностью предприятия.

На территории предприятия (земля оформлена в аренду сроком на 49лет) расположены:

- административно-хозяйственное здание;

- складское помещение;

- здание автогаража;

- локомотивное депо;

- железнодорожные пути.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет ООО «Управляющая компании «Волгапромтранс» в лице Генерального директора Богданович Владимира Николаевича и Исполнительным директором общества Дрозденко Валерием Юрьевичем.

По состоянию на конец года, общество имеет в своем составе три обособленных подразделения, не выделенных на самостоятельный баланс:

Наименование подразделения	Местонахождение
Ивантеевский участок	Саратовская область, Ивантеевский район, пос. Знаменский
Саратовское производство	г. Саратов, ул. 3-я Дачная
Лукойл-транс Саратов	г. Саратов, пл. Советско-Чехословацкой дружбы

ООО «Энгельсское отделение Волгоградпромжелдортранс» является одним из основных предприятий города, обеспечивающих железнодорожные перевозки.

Основными контрагентами, составляющую часть доходов, являются следующие предприятия:

а) по Энгельсскому производству:

- ООО "ЭНГЕЛЬССКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД"
- ООО "ПОКРОВСКНЕФТЕТРАНС"
- АО «Трансмаш»,
- ООО "ЛУКБЕЛОЙЛ"
- ОАО "ЗАВОД МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ"
- ООО "АВТОДОРОЖНИК"
- АО "Тандер"
- Филиал "Энгельс" АО "Газпромнефть-Аэро"
- ООО "ХЕНКЕЛЬ РУС"
- ООО "НПП "ПОЛИПЛАСТИК"
- АО "Транснефтепродукт"
- ООО "Д-ОЙЛ"
- ООО "ТРИАЛИНВЕСТ"
- ООО "ТЕХКОМПЛЕКТ"
- ООО "САДОР"
- АО "АВТОГРЕЙД"
- ООО "САРВТОРМЕТ"
- ООО "МЕТЭКС"
- ООО "РУСАГРО-АТКАРСК"
- ООО "ЧЕРМЕТ-ВОЛЖСКИЙ"

б) по ОП Саратовское производство:

- АО «Жировой комбинат»
- ПАО "Т Плюс"
- ОАО «Завод силикатных материалов»,
- ООО «Терминалпарк»,
- ОАО «Завод силикатного кирпича»
- АО "Металлоторг"
- ООО "СЭПО-ЗЭМ"
- АО "СЗ РМК"
- АО МФ «Лигатура»
- ООО "НПК «БИОЭНЕРГИЯ»
- ООО "МЕТАЛЛ-ПОВОЛЖЬЕ"

- ООО "ЧЕРМЕТ-САРАТОВ"
- ООО "ФЕРРУМ-ПОВОЛЖЬЕ"
- ООО "ТЭНКАРД САРАТОВ"
- ООО «Саратовский завод строительных материалов»

в) по ОП Ивантеевский участок:

- ООО "СТРОЙАВТОДОР"

г) по ОП Лукойл Транс Саратов:

- ООО «Лукойл Транс»
- ООО «РЕИЛГО»
- «УмДорСтрой»
- ООО «КРОК-ТРАНС»

1.1.8. Сделки со связанными лицами:

- ООО «Саратовское отделение Волгоградпромжелдортранс», поступление товаров и услуг – 19 200,0 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. – 3 350,0 тыс. рублей.

- ООО «Камышинское отделение Волгоградпромжелдортранс», поступление товаров и услуг – 25200,0 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. – 2 100 тыс. рублей.

- ООО «ВСП» реализация товаров и услуг – 10 767,0 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. – 603,4 тыс. рублей.

- ООО «Управляющая компания «Волгапромтранс» краткосрочное вознаграждение основного управляющего персонала в 2022 году составило – 6 180,0 тыс. руб. Реализация услуг (аренда а/м) – 74,4 тыс. руб.

Задолженность отсутствует.

- АО "ВОЛГОГРАДПРОМЖЕЛДОРТРАНС", приобретение услуг (аренда тепловоза) в 2022 году – 2 400,0 тыс. рублей.

Задолженность отсутствует.

- ООО "Волжскпромжелдортранс", приобретение дизтоплива в 2022 году – 463,9 тыс. рублей.

Задолженность отсутствует.

Фонд оплаты труда основного управленческого персонала за 2022 г. составил 7 532.4 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 2

Анализ объема перевозок, доходов и расходов, заработной платы.

В 2022 году перевезено 2 390,50 тыс. тонн, в том числе по Энгельсскому производству – 2 078,30 тыс. тонн, по Саратовскому производству – 312,2 тыс. тонн.

2.1 Анализ объема перевозок по Энгельсскому производству

№ п/п	Наименование контрагента	2021 г., тонн	2022 г., тонн	2022 г. к 2021 г., %
1	"Энгельсская ТЭЦ-3"	5 002,90	2 598,59	51,9%
2	ООО "Энгельсский трубопрокатный завод"	79 117,60	85 865,70	108,5%
3	ОАО "Ивантеевское карьероуправление" (ООО "СтройАвтодор")	87 433,50	102 369,01	117,1%
4	ООО "Хенкель Рус"	112 215,10	102 810,10	91,6%
5	ООО "Садор"	18 465,10	32 084,40	173,8%
6	ООО "Автодорожник"	90 731,00	51 460,50	56,7%
7	ЗАО "Автогрейд"	93 820,30	50 251,10	53,6%
8	ОАО "Завод металлоконструкций"	210 591,90	177 579,20	84,3%
9	ООО "Черлом"	5 764,30	1 548,50	26,9%
10	ООО "Чермет-Волжский"	17 232,40	10 976,10	63,7%
11	ООО "Д-Ойл"	9 858,00	8 500,20	86,2%
12	АО "Газпромнефть-Аэро"	49 690,50	85 697,70	172,5%
13	ООО "НБА"	1 682,70	4 489,78	266,8%
14	ООО "ТриалИнвест"	21 698,20	26 415,80	121,7%
15	АО "Тандер"	18 870,80	15 794,80	83,7%
16	ООО "ПокровскНефтеТранс"	3 057,20	51 184,60	1674,2%
17	ООО "НПП "ПОЛИПЛАСТИК"	13 146,60	9 372,30	71,3%
18	ООО "Лукойл Транс" (с контрагентами по ст. Кокурино)	741 000,00	706 332,90	95,3%
19	ООО "ЛукБелОйл"	2 128,90	974,60	45,8%
20	ООО "Техкомплект"	1 686,40	2 619,80	155,3%
21	ОАО "Трансмаш"	269 888,00	267 481,00	99,1%
22	ОАО "Метэкс"	4 769,50	3 778,00	79,2%
23	ООО "Русагро-Аткарск"	89 600,00	262 800,00	293,3%

24	Прочие	57 306,40	15 290,12	26,7%
	Итого:	**2 001 700,00**	**2 078 274,80**	**103,8%**

2.2 Анализ объема перевозок по Саратовскому производству по станциям примыкания

Станция	Объем, тыс. тонн		
	2021 г.	2022 г.	2022 г. к 2021 г.
ст. Трофимовский, в т.ч.:	**194 037,70**	**188 513,20**	**97,2%**
ОАО "Жировой комбинат"	190 791,50	186 834,40	97,9%
ООО "Русагро-Саратов"	2 538,60	130,40	5,1%
ООО "СЭПО-ЗЭМ"	60,00	74,10	123,5%
ООО "Феррум-Поволжье"	647,50	1 474,30	227,7%
ст. Багаевка, в т.ч.:	**19 734,00**	**25 561,60**	**129,5%**
ОАО "Завод силиликатного кирпича"	7 354,60	3 541,20	48,1%
ООО "Завод силикатных материалов"	888,90	1 727,30	194,3%
ООО "СЗСМ"	6 673,80	14 996,70	224,7%
АО "Лигатура"	4 816,70	5 296,40	110,0%
ст. Зоринский, в т.ч.:	**130 592,80**	**98 150,40**	**75,2%**
ООО "НПК "Биоэнергия"	2 272,30	1 832,20	80,6%
ООО "Волгойл"	108,00	297,50	275,5%
ООО "Вторметалл"	372,30	-	-
ООО"Казанское производственное объединение"	86,00	-	-
АО "Металлоторг"	6 985,20	6 575,40	94,1%
ООО "Терминалпарк"	32 496,60	38 306,80	117,9%
ООО "Техноблок"	19 907,10	2 096,40	10,5%
"ТЭЦ-5"	2 683,50	459,10	17,1%
ООО "Тэнкард Саратов"	65 682,00	48 583,00	74,0%
Итого:	**344 364,50**	**312 225,20**	**90,7%**

В 2022 году на 12 месяцев заключен договор на оказание услуг железнодорожного транспорта с ООО «Русагро-Аткарск».

2.3 Сравнительный анализ объема перевозок и доходов от основной деятельности

№ п/п	Подразделение, участок	Объем, тыс. тонн		2022 г. к 2021 г., %	Доход, тыс. руб.		2022 г. к 2021 г., %
		2021 г.	2022 г.		2021 г.	2022 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Энгельсское производство всего, в том числе:**	**2 001,7**	**2 078,3**	**103,8%**	**210 829,4**	**231 009,6**	**109,6%**
2	**Саратовское производство всего, в том числе:**	**344,4**	**312,2**	**90,7%**	**51 318,7**	**56 351,6**	**109,8%**
2.1	ст. Трофимовский	194,0	188,5	97,2%	29 150,7	33 180,6	113,8%
2.2	ст. Зоринский	130,6	98,2	75,2%	17 462,0	16 590,7	95,0%
2.3	ст. Багаевка	19,7	25,6	129,9%	4 706,0	6 580,3	139,8%
3	**Всего по предприятию**	**2 346,1**	**2 390,5**	**101,9%**	**262 148,1**	**287 361,2**	**109,6%**

Структура доходов от основной деятельности по производствам, тыс. руб.

Элемент дохода	Подразделения			
	Энгельсское производство	Саратовское производство (без ст. Кокурино)	Всего по предприятию	Доля в доходе, %
Тарифная составляющая	169 444,5	40 666,0	210 110,5	73,1%
Маневровая работа локомотива	25 672,6	10 340,8	36 013,4	12,5%
Обслуживание ж/д пути	2 242,0	1 332,0	3 574,0	1,3%
Пользование ж/д путем	18 252,0	3 319,9	21 571,9	7,5%
Подача, уборка вагонов, пользование вагонами	7 811,4	-	7 811,4	2,7%
Прочие доходы	7 587,2	692,9	8 280,1	2,9%
Всего:	**231 009,6**	**56 351,6**	**287 361,2**	**100,0%**

2.4 Анализ ФОТ и средней заработной платы

ФОТ в 2022 году в пределах нормальной продолжительности рабочего времени составил 94 421,0 тыс. руб. (в 2021 году – 84 848,0 тыс. руб.).

Средняя заработная плата составила 33 770,0 руб./мес. или 113,2 % к уровню 2021 года.

2.5 Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

№	Показатель	Единица измерения	Факт 2021 г.	Факт 2022 г.	2022 г. к 2021 г., %
1	Доходы от ж/д услуг	тыс. руб.	262 151,00	287 365,00	109,6%
2	Расходы от ж/д услуг	тыс. руб.	259 311,30	283 080,20	109,2%
3	Объем перевозок	тыс. тонн	2 346,10	2 390,50	101,9%
4	Себестоимость перевозки	руб./т	110,53	118,42	107,1%
5	Доходная ставка	руб./т	111,74	120,21	107,6%
6	Средняя численность, в том числе внешних совместителей	чел.	237,00	233,00	98,3%
7	ФОТ	тыс. руб.	84 848,00	94 421,00	111,3%
8	Средняя заработная плата	руб./мес.	29 834,00	33 770,00	113,2%
9	Производительность ж/д услуг	руб./чел./мес.	92 176,86	102 777,18	111,5%
10	Доходы от ж/д услуг и прочей деятельности, всего	тыс. руб.	301 263,30	324 015,00	107,6%
11	Производительность от ж/д услуг и прочей деятельности	руб./чел./мес.	105 929,40	115 885,20	109,4%

РАЗДЕЛ 3

Отчет по движению кадров.

Фактическая численность работающих по основному месту работы – 213 человека, по неосновному месту работы – 10 человек; из них женщин – 52 чел.:

- по Энгельсскому производству – 93 чел;

- по Саратовскому производству- 40 чел;

- по Ивантеевскому участку- 15 чел.;

- по ОП «Лукойл-Транс Саратов» - 37 чел.;

- по базе отдыха «Чайка» - 1 чел.;

- по АО "ТРАНСНЕФТЕПРОДУКТ" (ст. Тингута) – 10 чел.;

- по АО "ТРАНСМАШ" – 8 чел.;

- по ООО "ХЕНКЕЛЬ РУС"- 9 чел.

- по ООО "РУСАГРО-АТКАРСК" – 10 чел.

Принято – 96 человек, уволено – 105 человек (в т.ч. по инициативе работника -3 человека, по истечении срока договора – 62 человека, по соглашению сторон – 39 человек, по обстоятельствам независящим от сторон – 1 человек.

Вакантные должности: машинист тепловоза, старший маневровый диспетчер, машинист железнодорожного крана, составитель поездов, монтер пути, слесарь-электрик, слесарь по ремонту п/состава.

Просроченного медицинского освидетельствования у работников, связанных с движением поездов, нет.

На всех нарушителей трудовой дисциплины наложены дисциплинарные взыскания.

РАЗДЕЛ 4

4.1 Финансовая деятельность

Бухгалтерский учет и составление отчетности ведется бухгалтерией предприятия, которая состоит их 4-х человек: главного бухгалтера, заместителя главного бухгалтера (материальный стол), бухгалтера расчетного стола и бухгалтера по ведению реализации работ и услуг.

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».

1.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», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена

- Приказом № УЧ/БУХ от 30 декабря 2021 г.;
- Приказом № УЧ/НАЛОГ от 30 декабря 2021 г.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в целях бухгалтерского учета и налогового учета начисляется линейным методом.
Переход на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 упрощенный ретроспективный.
Элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-

производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

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

Инвентаризация ОС производится ежегодно.

Средний срок полезного использования по группам основных средств приведен в таблице:

Группа основных средств	Средний срок ПИ (лет)
Здания	53
Сооружения	25
Машины и оборудование (кроме офисного)	7
Офисное оборудование	5
Транспортные средства	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	5
Другие виды основных средств	7

Не начисляется амортизация по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной одежды и оснастки списывается в производство при выдаче со склада.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации, в 2022 году резерв не создавался.

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.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся все расходы, отнесенные на б/сч 20-1:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда;
- страховые платежи
- суммы начисленной амортизации
- расходы на содержание, эксплуатацию, проведение ремонта и техническое обслуживание основных средств и иного имущества, а также на поддержание их в исправном (актуальном) состоянии;
- прочие расходы, связанные с производством и (или) реализацией.

Затраты по «Вспомогательное производство» учитываются на счете 23, предназначены для того, чтобы обеспечить нормальную работу основного производства по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.01.1 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Общехозяйственные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», с распределением затрат по видам номенклатуры.

Коммерческие и управленческие 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).

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 отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

В 2022 году применяется обновленный ПБУ 18/02.

4.2 Сведения о финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Валовой доход от реализации услуг за 2022 год составил 287365 тыс. рублей, увеличение по сравнению к 2021г. на 9,6 %, расходы, связанные с производством услуг, составили 283086 тыс. руб., увеличение по сравнению к 2021г. на 9,1%, в результате была получена производственная прибыль в сумме 4279 тыс. руб., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 1442 тыс. руб. или на 50,8 %.

Прочие операционные доходы составили: 36 625 тыс. руб.,

- Доходы от реализации основных средств – 83 тыс. руб.;
- Реализация ТМЦ – 816 тыс. руб.;
- Сдача имущества в аренду – 384 тыс. руб.;
- Доход, связанный с принятие на учет ТМЦ (демонтаж, ремонт основных средств) – 1319 тыс. руб.;
- Доходы, тендер, долевой ремонт – 33704 тыс. руб.;
- Возмещение убытков – 47 тыс. руб.;
- Проценты по займам – 155 тыс. руб.;
- Доход от списания кредиторской задолженности – 117 тыс. руб.

Прочие операционные расходы составили: 30987 тыс. руб.,

- Реализация ТМЦ – 563 тыс. Руб.;
- Услуги банка – 221 тыс.руб.;
- Расходы по содержанию б/о «Чайка» - 1679 тыс.руб.;
- Списана дебиторская задолженность (с истекшим сроком давности) - 533 тыс.руб.;
- Долевой ремонт – 24804 тыс.р.;
- Страховые взносы на мат.помощь из чистой прибыли прошлых лет (согласно утвержденной смете) -257 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы (агентское возн.) – 2339 тыс. руб.;
- Прочие непроизводственные расходы – 591 тыс. руб.

Балансовая прибыль по итогам года составила 7 433 тыс. руб.

Расшифровка строки 5650, формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», раздел 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)» – 102172 тыс. руб. в т.ч.:

- Аренда подвижного состава – 31899 тыс. руб.;
- Аренда имущества – 19 200 тыс. руб.;
- Субаренда имущества – 6438 тыс. руб.;

- Услуги УК – 6180 тыс.руб.;
- Ремонты основных средств – 8720 тыс.руб.;
- Аренда земли – 2032 тыс.руб.;
- Доп.ж.д. услуги ОАО «РЖД» ТехПД- ДЦФТО – 11376 тыс.руб.;
- Агентское вознаграждение – 2339 тыс.руб.;
- Аудиторские услуги – 90 тыс.руб.;
- Командировочные расходы – 1450 тыс.руб.;
- Коммунальные услуги – 3 335 тыс.руб.;
- Медицинская комиссия - 637 тыс.руб.;
- Продление сроков службы ТГМ и спец.техники – 550 тыс.руб.;
- Мониторинговые услуги – 237 тыс.руб.;
- Обслуживание приборов учета, газ, э/оборудование, траспортировка газа (Лукойл) – 1 140 тыс.руб.;
- Аренда фед.имущества. – 123 тыс.руб.
- Комиссионный осмотр пути(весна, осень)- 180 тыс.руб.;
- Содержание авто/транспорта(шиномонтаж, мойка, то ,мелкий ремонт, диагностика)- 591 тыс.руб.;
- СРО – 66 тыс.руб.;
- Информационные услуги – 231 тыс.руб.;
- Расходы по технике безопасности-1725 тыс.руб.
- Расходы ОСАГО,КАСКО – 384
- Содержание пути (Хенкель,Трансмаш,Русагро-Балакоо) – 3249 тыс.руб.;

В 2022 году ремонтов основных средств было проведено на сумму 8 720 тыс. руб. увеличение на 10% к 2021 г. а именно:

- Путевое хозяйство – 2114 тыс.руб.;
- Локомотивное хозяйство – 6250 тыс.руб.;
- Прочее (здания, автотранспорт) – 356 тыс. руб.

Степень износа основных производственных средств на конец 2022 года составила 85,9 %. Среднегодовая стоимость основных средств составила 106 703,0 тыс. руб.

Способ учета основных средств- по первоначальной стоимости. Финансовые вложения во внеоборотные активы за 2022 год составили 2007 тыс. руб. и были направлены на приобретение:

- Приобретен Автомобиль MERCEDES-BENZ VIANO 2.2 CDI TREND Б/у– 632 т.р.;
- Приобретен а/м УАЗ 390995– 1375 т.р.; (по договору финансового лизинга).

С 1.01.2022 г. применяются_Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства",в связи с этим проведены изменения в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 года.

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	27 797	-2808	24 989
Отложенные налоговые активы	1180	1 681	552	2 233
Итого по разделу I	**1100**	**29 478**	**-2256**	**27 222**
БАЛАНС	**1600**	**99 422**	**-2256**	**97 166**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 832	**-2220**	23 612
Итого по разделу III	**1300**	**57 863**	**-2220**	**55 643**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 900	-36	1 864
Итого по разделу IV	**1400**	**8 399**	**-36**	**8 363**
БАЛАНС	**1700**	**99 422**	**-2256**	**97 166**

Производственные запасы на 31.12.2022 г. составляют 31 066 тыс. рублей, уменьшение на 3,2 % к 2021 году, в том числе:

- сырье и материалы – 2527 тыс. руб.; + 0,4 % на конец 2022 г.;
- материалы верхнего строения пути – 3983 тыс. р.; - 27,2 %
- топливо – 4178 тыс. руб.; -5,2 % на конец 2022 г.;
- спецодежда –973 тыс. руб.; +19,7 % на конец 2022 г.;
- запасные части – 10974 тыс. руб.; -1,5 % на конец 2022 г.;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности – 8431 тыс. руб. + 12 % на конец 2022 г.

Коэффициент обеспеченности материальными запасами по состоянию на 31.12.2022 года составил 1,15 (нормальное значение не менее 0,5), наблюдается сильное повышение на 0,26 по сравнению с 31.12.2021 г. Значение коэффициента обеспеченности материальными запасами можно характеризовать как очень хорошее. Имеет место покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у предприятия запасов, поэтому финансовое положение по этому признаку характеризуется как абсолютно устойчивое.

За 2022 год коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами стал меньше на 0,02 и составил 0,39 (нормальное значение 0,1 и более), значение без сомнения является хорошим.

Кредиторская задолженность составляет 50118 тыс. рублей, что на 18412 тыс. рублей больше предшествующему году, в основном по статье «расчеты с поставщиками и подрядчиками» и «расчеты по налогам и сборам».

Дебиторская задолженность на конец отчетного года составляет 48 437 тыс. рублей, по сравнению с предыдущим годом произошло увеличение на 24979 тыс. рублей, в основном по статье «расчеты с покупателями и заказчиками».

Расчеты с поставщиками, покупателями и заказчиками производились денежными средствами, безналичным путем.

Расшифровка строки 4129, формы «Отчет о движении денежных средств» - 51234 тыс. руб. в т.ч.:

- Выдача под авансовый отчет – 3 679 тыс. руб.;
- Материальная помощь ветеранам предприятия – 132 тыс.руб.;
- Оплата за травматизм (по решению суда) – 97 тыс. руб.;
- Оплата за аренду имущества и подвижного состава – 20 498 тыс. руб.;
- Оплата услуг УК – 6180 тыс. руб.

Структура активов предприятии на 31.12.2022 года:

- Внеоборотные активы – 20,7 %;
- Запасы – 26,6 %;
- Дебиторская задолженность – 41,5 %
- Прочие оборотные активы – 11,2%.

С 01 по 30 ноября проводилась инвентаризация ТМЦ, с 01 по 30 декабря инвентаризация основных средств, что оформлено инвентаризационными описями. Недостач и хищений не выявлено.

Списана на финансовый результат просроченная дебиторская задолженность в сумме – 533 тыс. рублей.

Расходы, произведенные в отчетном периоде за счет средств чистой прибыли, осуществлялись согласно сметы использования текущей чистой прибыли, утвержденной единственным участником АО «Волгоградпромжелдортранс» и составили 2647,0 тыс. руб.

На 31.12.2022 года в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1/3, а текущих активов 2/3. Активы организации за 2022 год увеличились на 19448 тыс. рублей (на 20 %), собственный капитал увеличился на 2,5%, что в целом, свидетельствует о положительной динамике имущественного положения предприятия.

Рентабельность активов составила 7 (при норме для нашей отрасли 4% и более).

В качестве показателя, отражающего эффективность использования трудовых ресурсов, рассчитана производительность труда, она составила 1223 тыс. рублей/чел.

Резервный капитал увеличился на 758 рублей (согласно Устава) и к концу года составил 9 096 рублей.

Добавочный капитал остался без изменения и к концу года составил 32 006 697,00 рублей.

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков работникам и страховым взносам) начислено за отчетный год 14271 тыс. руб., погашено 15 148 тыс. руб., на конец года резерв на оплату отпусков составил 577 тыс. рублей.

Чистые активы на 31.12.2022 года превышают уставный капитал в 3982 раза, что положительно характеризует финансовое положение предприятия.

Коэффициент автономии на конец года составил 0,51 (данный коэффициент характеризует степень зависимости предприятия от заемного капитала, полученное значение говорит о том, что доля собственного капитала в общем капитале организации составляет 57 %.

Структура капитала предприятия на 31.12.2022 года:

- Собственный капитал – 51,2 %;
- Краткосрочные обязательства – 43,5 %;
- Долгосрочные обязательства – 5,3 %.

За 2022 год предприятие полностью рассчиталось с бюджетом, внебюджетными фондами, задолженности нет. Общая налоговая нагрузка за 2022 год составила 21,6 % (средняя нагрузка по виду экономической деятельности 5,9 %). Налоговая нагрузка по страховым взносам за 2022 год составила 8,44 % (средняя нагрузка по виду экономической деятельности 6,7 %) с учетом Федерального закона от 01.04.2020 №102-ФЗ.

Заработная плата в 2022 году, выплачивалась регулярно 2 раза в месяц, с использованием зарплатного проекта Сбербанка РФ, и зарплатного проекта ПАО ВТБ, задолженности по расчетам с персоналом – нет.

Если провести оценку деловой активности предприятия за последний год, то прослеживается увеличение объемов перевозок грузов

на 2,0 %, по сравнению с 2021 годом. Финансовое состояние предприятия устойчивое.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время Российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Исполнительный директор Дрозденко В.Ю.

Главный бухгалтер Егорова А. В.

29 марта 2023 года.