

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОМЫШЛЕННЫЙ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЙ ТРАНСПОРТ»
(ООО «ПЖТ»)**

Юр. адрес: 644035, г. Омск, ул. Комбинатская, 17
Почт. адрес: 644035, г. Омск, ул. Комбинатская, 17, а/я 6231
Тел./факс: (3812) 33-18-33
e-mail: pgt-omsk@mail.ru
ИНН/КПП 5503070444/550101001

***Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год***

г. Омск

15 декабря 2023г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПЖТ» («Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 г.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год является пересмотренной от 15 декабря 2023 г. Пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год предоставляется по следующим причинам:

1. Некорректное отражение записей межотчетного периода по изменению показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2022 г., связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2015 «Бухгалтерский учет аренды». В результате чего изменены данные следующих строк бухгалтерского баланса:
 - стр.1150 «Основные средства» - показатель увеличен на 30 924 тыс.руб. в результате операций списания стоимости объектов основных средств стоимостью менее 100 000 рублей и накопленной амортизации по таким объектам, пересмотра срока полезного использования, признания права пользования активом по предметам лизинга.
 - стр.1370 «Нераспределенная прибыль» - показатель увеличен на 24 833 тыс.руб. в результате операций по списанию остаточной стоимости основных средств стоимостью до 100 000 рублей, пересмотра сроков полезного использования основных средств, отражения возникших отложенных активов и обязательств.
 - стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства» - показатель увеличен на 6 091 тыс.руб в результате возникновения налогооблагаемых временных разниц.Изменение показателя нераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.2022 г. на 24 833 тыс.руб. отражено в Отчете об изменениях капитала в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

Внесены исправления в показатели строк бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2022 из-за их ранее некорректного отражения ввиду технического сбоя, а именно:

- стр.1150 «Основные средства» - показатель увеличен на 7 тыс.руб.
- стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» - показатель уменьшен на 10 тыс.руб.
- стр.1230 «Дебиторская задолженность» - показатель уменьшен на 28 502 тыс.руб. за счет отражения финансовых вложений в стр.1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», уменьшен на 4 тыс.руб. за счет отражения расходов будущих периодов в стр.1260 «Прочие оборотные активы», увеличен на 4 531 тыс.руб. за счет отражения дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе по всем счетам и субсчетам развернуто.
- стр.1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – показатель увеличен на 28 502 тыс.руб.
- стр.1260 «Прочие оборотные активы» - показатель увеличен на 4 тыс.руб.
- стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства» - показатель уменьшен на 65 тыс.руб.
- стр.1520 «Кредиторская задолженность» - показатель увеличен на 4 593 за счет отражения кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе по всем счетам и субсчетам развернуто.

2. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный железнодорожный транспорт», сокращенное название ООО «ПЖТ», ИНН 5503070444 КПП 550101001

ООО «ПЖТ» зарегистрировано 23 декабря 2002 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №12 по Омской области, основной государственный регистрационный номер 1025500756775.

Место нахождения: Россия, 644035, г. Омск, ул. Комбинатская 17;

Фактический адрес: Россия, 644035, г. Омск, ул. Комбинатская 17;

Среднесписочная численность за 2022 год – 246 человек

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

Общество имеет лицензии на пользование недрами, на осуществление образовательной деятельности, на осуществление медицинской деятельности, на оказание погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте, на деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.

№	Лицензия	Срок действия	Наименование лицензирующего органа	Наименование лицензируемого вида деятельности
1	№ ОМС 01203ВЭ от 12.11.2014	до 05.11.2039	Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу	Пользование недрами
2	№ ЛО-55-01-002066 от 22.12.2016		Министерство здравоохранения Омской области	Медицинская деятельность
3	№ 194-п от 21.11.2016	бессрочно	Министерство образования Омской области	Образовательная деятельность
4	№ ПРД 5504606 от 20.09.2017	бессрочно	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте
5	№ АН-55-000209 от 30.04.2019		Западно-Сибирское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами
6	№ ОМС 80373 ВР от 17.07.2020	до 17.07.2045	Министерство природных ресурсов и экологии Омской области	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения и технологического обеспечения водой объектов промышленности

1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ООО «ПЖТ» по состоянию на 31 декабря 2022 года не входят обособленные подразделения и филиалы.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2022г.:

Наименование	Номинальная стоимость доли, руб.	Доля в УК %
<i>Серемин Вячеслав Юрьевич</i>	<i>15 200</i>	<i>76</i>
<i>Одажиу Денис Станиславович</i>	<i>4 800</i>	<i>24</i>

Состав аффилированных лиц на

3 1

1 2

2 0 2 2

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1	Апраткин Сергей Владимирович	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ПЖТ»	22.08.2018	0%
2	Серемин Вячеслав Юрьевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ПЖТ» Лицо, имеющее право распоряжения более чем 20% уставного капитала ООО «НТС»	01.04.2015	76%
3	Одажиу Денис Станиславович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ПЖТ» Лицо, имеющее право распоряжения более чем 20% уставного капитала ООО «НТС»	22.05.2020	24%

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органы управления Обществом:

- Общее собрание участников;

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор. В своей деятельности Директор руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом ООО «ПЖТ», заключенным с ним трудовым договором.

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Директор	Зубанов Сергей Николаевич	Приказ № 50/лс от 21.04.2023	с 21.04.2023
Директор	Апраткин Сергей Владимирович	Приказ № 28/лс от 22.08.2018	с 22.08.2018

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

1.6. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон на 31.12.2022.

1. Субъекты, способные контролировать или оказывать значительное влияние на деятельность организации (прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Серемин Вячеслав Юрьевич	Гражданство – РФ	Участник Общества	01.04.2015
2	Одажиу Денис Станиславович	Гражданство – РФ	Участник Общества	22.05.2020
3	Апраткин Сергей Владимирович	Гражданство – РФ, Директор	Единоличный исполнительный орган	22.08.2018

1. Субъекты, на которые организация оказывает значительное влияние, либо контролируемые организацией (прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
	отсутствует	---	---	---	---

Фонд оплаты труда по основному управленческому персоналу за 2021 г. составил 6 513 тыс.руб., за 2022 г. – 8 214 тыс.руб. Сумма страховых взносов по основному управленческому персоналу за 2021 г. составила 1 832 тыс.руб, за 2022 г. – 2 120 тыс.руб.

Список основного управленческого персонала в 2022 г.:

Сотрудник	Должность
Апраткин Сергей Владимирович	Директор
Кузьмина Елена Алексеевна	Главный бухгалтер
Моряк Александр Дмитриевич	Заместитель директора по оперативной работе
Полянский Александр Валерьевич	Главный инженер
Пономарева Елена Михайловна	Заместитель директора по охране труда, безопасности движения и промышленной безопасности
Яковлев Александр Георгиевич	Заместитель директора по строительству

3. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете»;
- Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России;
- Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом директора Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. В 2022 году хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте, не осуществлялись.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Заработная плата выплачивается согласно штатному расписанию, согласно положению об оплате труда.

Оплата лечения, медицинских услуг, коммунальных услуг и т.п., вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения в адрес управленческого персонала не производились.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «ПЖТ» не подлежит ежегодной обязательной аудиторской проверке, в соответствии с пп.4п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ПЖТ» ведет бухгалтерская служба Общества.

Главный бухгалтер формирует учетную политику, контролирует достоверность бухгалтерского учета, несет ответственность за своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

3. Порядок учета активов и обязательств

Учет имущества, обязательств и отражение хозяйственных операций в бухгалтерском учете осуществлялось на основе рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Общество создает резервы на оплату предстоящих отпусков.

По строке 1540 бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков, резерв по судебным разбирательствам. По состоянию на 31.12.2022 этот резерв составил 18 108 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. – 8 415 тыс. руб.

В 2021 г. резерв по судебным разбирательствам не создавался.

Всего за 2022 год признан резерв – 22 742 тыс. руб., погашено – 12 353 тыс. руб., восстановлен как излишне начисленный – 696 тыс.руб.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 415	22 742	(12 353)	(696)	18 108
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

3.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, а именно:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить экономические выгоды в будущем.

В качестве основных средств не учитываются объекты, которые отвечают признакам ОС, но стоят менее установленного лимита. К основным средствам относятся активы, соответствующие стоимостному лимиту более 100 000 (Ста тысяч) рублей.

Основные средства не обладают признаками обесценения и переоценке не подлежат.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов. Для целей бухгалтерского учёта организации определяют срок полезного использования основных средств самостоятельно, исключительно на основании правил ФСБУ 6/2020.

В 2022г. изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не было.

В целях перехода на ФСБУ 6/2020 в межотчетный период была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости путем списания остаточной стоимости

основных средств в сумме 1 018 тыс. руб. на счет «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по объектам первоначальная стоимость которых составляет менее установленного лимита 100 000 (Сто тысяч) рублей.

В целях перехода на ФСБУ 6/2020 в межотчетный период был произведен пересмотр элементов амортизации, а именно срока полезного использования. Произведена корректировка величины накопленной амортизации в сумме 30 499 тыс.руб. на счет «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Распределение всех основных средств по амортизационным группам в целях определения сумм амортизации, учитываемой при исчислении налога на прибыль, производилось на основе классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	180 549	(103 401)	7 756	-	-	(17 543)	-	-	-	190 072	(120 943)
	5210	за 2021г.	180 562	(132 234)	5 179	-	-	(7 283)	-	-	-	185 741	(139 517)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022г.	146 810	(94 743)	-	-	-	(13 964)	-	-	-	146 810	(108 707)
	5211	за 2021г.	146 724	(122 278)	1 491	136	136	(4 432)	-	-	-	148 079	(126 574)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	26 862	(7 445)	970	-	-	(2 550)	-	-	-	27 832	(9 995)
	5212	за 2021г.	28 034	(7 608)	472	-	-	(2 293)	-	-	-	28 684	(9 902)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	128	(99)	-	-	-	(25)	-	-	-	128	(124)
	5213	за 2021г.	584	(511)	-	455	403	(20)	-	-	-	584	(532)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	1 557	(7)	6 681	-	-	(510)	-	-	-	10 006	(517)
	5214	за 2021г.	-	-	1 761	-	-	(7)	-	-	-	1 557	(7)
Сооружения	5205	за 2022г.	3 188	(415)	104	-	-	(321)	-	-	-	3 292	(736)
	5215	за 2021г.	2 193	(224)	1 414	418	71	(263)	-	-	-	3 188	(415)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	2 003	(692)	-	-	-	(172)	-	-	-	2 003	(865)
	5216	за 2021г.	3 027	(1 612)	68	-	-	(268)	-	-	-	3 095	(1 880)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

В 2022 году основные средства реализованы не были.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

ООО «ПЖТ» не использовало право на применение пониженных норм амортизации, не применяло амортизационную премию.

Общество не имеет в собственности земельных участков и недвижимости.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

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 2022г.	-	9 644	-	(9 524)	120
	5250	за 2021г.	190	6 376	(2 927)	(3 640)	-
в том числе:							
Вал кулачковый Д50.27.079-3	5241	за 2022г.	-	120	-	-	120
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 29-876672-2010	5242	за 2022г.	-	207	-	(207)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 29-867843-2010	5243	за 2022г.	-	207	-	(207)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 39-12591-2010	5244	за 2022г.	-	207	-	(207)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-30989-2010	5245	за 2022г.	-	207	-	(207)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1164-12092-2008	5246	за 2022г.	-	235	-	(235)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-99838-2013	5247	за 2022г.	-	235	-	(235)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1164-5804-2011	5248	за 2022г.	-	235	-	(235)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 39-415126-1986	5249	за 2022г.	-	235	-	(235)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Колесная пара 1175-47882-2013 т/об. 35-39	за 2022г.	-	151	-	-	(151)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-67976-2013	за 2022г.	-	240	-	-	(240)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-67582-2013	за 2022г.	-	240	-	-	(240)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-67884-2013	за 2022г.	-	240	-	-	(240)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-67362-2013	за 2022г.	-	240	-	-	(240)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-67343-2013	за 2022г.	-	235	-	-	(235)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-67366-2013	за 2022г.	-	235	-	-	(235)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-67682-2013	за 2022г.	-	235	-	-	(235)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-67360-2013	за 2022г.	-	235	-	-	(235)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-5580-2011	за 2022г.	-	230	-	-	(230)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 39-318645-1986	за 2022г.	-	230	-	-	(230)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 5-178729-2012	за 2022г.	-	230	-	-	(230)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1175-23927-2011	за 2022г.	-	230	-	-	(230)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1164-12769-2012	за 2022г.	-	235	-	-	(235)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 1164-15506-2012	за 2022г.	-	235	-	-	(235)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 29-445244-2013	за 2022г.	-	235	-	-	(235)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 29-473130-2013	за 2022г.	-	235	-	-	(235)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Таль электрическая т/п 10т, в/п-12м (13Т396656) (без пульта и кабеля)	за 2022г.	-	261	-	-	(261)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Электродвигатель крановый МТФ 412-6	за 2022г.	-	157	-	-	(157)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Гараж (металлический) 21 м.кв.	за 2022г.	-	104	-	-	(104)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Трансформатор ТМГ 400/6/0,4	за 2022г.	-	328	-	-	(328)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Насос КМН 100-80-160 (с электродвигателем 15кВт)	за 2022г.	-	225	-	-	(225)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Блок, черт. ПД1А.01.010-50, код СК МТР 3129009625 № 151-22	за 2022г.	-	2 770	-	-	(2 770)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

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	
Электродвигатель МТН512-8		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	163	-	-	(163)	
Троллейная линия		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	1	1 413	1 414	-	
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	177	177	-	
Колесная пара СОЖК 29-2036-1984		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	165	165	-	
Колесная пара СОЖК 5-47142-2007		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	165	165	-	
Колесная пара СОЖК 29-872036-1986		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	165	165	-	
Колесная пара СОЖК 1175-8985-2010		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	165	165	-	
Колесная пара СОЖК 1175-84327-2013		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	169	169	-	
Колесная пара СОЖК 1175-83403-2013		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	169	169	-	
Колесная пара СОЖК 5-163028-2007		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	169	169	-	
Колесная пара СОЖК 29-491496-2013		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	169	169	-	
Троллейная линия (в сборе)		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	1 414	-	(1 414)	
Электрогенератор ЭПГ-100-5Ц (ННжЧ)		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	146	-	(146)	
ПАЗ 32053, Автобус (О170МВ55)		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	230	-	(230)	
Траверса 20 ЗСК7-ТБЖ-25.0/2,6		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	113	-	(113)	
Контейнеровоз СПП ЧМЗАП 99858		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	210	-	(210)	
УАЗ 390995-04 VIN: ХТТ390995N1201202 (Х423ВХ)		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	1 051	-	(1 051)	
Насос мембранный пневматический		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	42	-	(42)	
АКБ 32ТН-450ТМ		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	221	-	(221)	
* Компьютер INTEL i3 в комплекте, 00-000270		за 2022г.	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	51	-	(51)	

3.2. Арендованные основные средства

Общество не является собственником земельных участков и недвижимости.

Общество имеет арендованное имущество по договорам аренды.

Арендуемые Обществом основные средства по договорам, не попадающим под действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

В случае применения ФСБУ 25/2018 по договорам аренды (срок аренды превышает 12 месяцев, предмет аренды предоставляется на определенный срок, исполнение договоров аренды не истекает в 2022 году) Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом на счете 01 с одновременным признанием обязательства по аренде.

В целях перехода на ФСБУ 25/2018 в межотчетный период была произведена единовременная корректировка стоимости права пользования активом путем списания в сумме 1 443 тыс. руб. на счет «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

3.3. Прочие внеоборотные активы

В учёте предприятия числятся Расходы будущих периодов, которые классифицированы в качестве долгосрочных активов, так как срок их списания на расходы установлен на 5 лет, следовательно, должны быть отражены по строке 1190 прочие внеоборотные активы бухгалтерского баланса на 31.12.2021 в сумме 57 тыс. руб., на 31.12.2022 в сумме 81 тыс. руб.

3.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

По стр. 1210 «Запасы» баланса на конец отчетного года отражены запасы всего:

2022г- – в сумме 43 262 тыс. руб., в том числе:

- материалы – 43 262 тыс. руб.;

2021г- – в сумме 29 319 тыс. руб., в том числе:

- материалы - 29 319тыс. руб.;

2020г- – в сумме 23 166 тыс. руб., в том числе:

- материалы - 23 166 тыс. руб.;

Структура запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	29 319	-	29 319	238 080	(224 136)	-	-	X	43 262	-	43 262
	5420	за 2021г.	23 166	-	23 166	176 777	(170 624)	-	-	X	29 319	-	29 319
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	29 319	-	29 319	62 907	(48 963)	-	-	98 652	43 262	-	43 262
	5421	за 2021г.	23 166	-	23 166	47 781	(41 628)	-	-	55 975	29 319	-	29 319
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	175 173	(175 173)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	128 996	(128 996)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 31.12.2022г сальдо по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составило 33 тыс. руб. не заявленный к вычету в 2022г., в т.ч.:

НДС по приобретенным услугам – 33 тыс. руб.

На 31.12.2021г сальдо по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составило 5 тыс. руб. не заявленный к вычету в 2021г., в т.ч.:

НДС по приобретенным услугам – 5 тыс. руб.

3.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

При этом информация о выданных авансах представлена в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» без учета НДС.

Движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505 5525	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	62 056 58 883	(42) (304)	14 278 38 583	54 244	(38 852) (35 130)	(129) -	(42) (262)	- -	(106) -	- -	37 786 62 056	(569) (42)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	48 444 42 880	- -	6 918 37 606	28 221	(36 660) (32 263)	(1) -	- -	- -	- -	- -	19 297 48 444	(569) -
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	4 650 5 695	(42) (304)	1 803 488	- -	(1 674) (1 009)	(128) -	(42) (262)	- -	- -	- -	4 567 4 650	- (42)
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	8 962 10 306	- -	5 557 490	25 24	(518) (1 858)	- -	- -	- -	(106) -	- -	13 920 8 962	- -
	5514 5534	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	62 056 58 883	(42) (304)	14 278 38 583	54 244	(38 852) (35 130)	(129) -	(42) (262)	X X	(106) -	- -	37 786 62 056	(569) (42)

Основными дебиторами общества являются:

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2020 (тыс. руб.)
ООО «ВРК КУПИНО»	2 680	2 059	1 580
ООО «ЗСЖБ № 5»	5 290	27 235	5 396
АО «Инфотек-Балтика М»	2 043	2 305	
АО «ТГК-11»	4 989		16 620
ООО «Альфамобиль»	988	2 219	1 977
ООО «К-Электроник»	1 125	1 125	1 125
ОАО «РЖД»	915		
ООО «Бетон Комплект»	4 164		13 917

АО «Омский каучук»		4 047	
АО «СГ-Транс»		1 005	1 086
ООО «Трансойл»		1 146	2 041
ООО «Цемкарго»		2 923	
ООО «Экорос-Сибирь»		2 989	

Сумма дебиторской задолженности по Расчетам с покупателями и заказчиками уменьшается на кредитовое сальдо счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и составляет

- 304 тыс. руб. на 31.12.2020г
- 42 тыс. руб. на 31.12.2021г.
- 569 тыс. руб. на 31.12.2022г.

Резерв на 31.12.2022г.

Контрагенты	Резерв на 31.12.2021г.	Восстановление резерва	Начисление резерва	Резерв на 31.12.2022г.
63	41 600,00	41 600,00	569 367,95	569 367,95
ООО ГРС			5 104,82	5 104,82
ООО Комета	41 600,00	41 600,00		
ООО КБ Спектр-Инжиниринг			148 594,63	148 594,63
ООО НВК			29 791,66	29 791,66
ООО Неруд Строй			241 025,61	241 025,61
ООО ТЛС			144 851,23	144 851,23
Итого	41 600,00	41 600,00	569 367,95	569 367,95

3.7. Денежные средства

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Остаток денежных средств на отчетную дату в сумме 1 742 тыс. руб. представлен в бухгалтерском балансе ООО «ПЖТ» по строке 1250.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Величина денежного потока поступлений от покупателей и заказчиков (стр. 4111) и платежей поставщикам и подрядчикам (стр. 4121) уменьшена на сумму НДС, содержащегося в платежах.

Сумма НДС отражена свернуто в стр. 4129.

В строке 4119 отражены поступления:

- % по депозиту
- поступление штрафов от заказчиков
- возврат удержаний по исполнительным документам
- прочая оплата от покупателей за реализованные товарно-материальные ценности (уменьшена на сумму НДС)
- возвраты обеспечительных платежей
- возмещение претензий и ущерба

- возвраты денежных средств подотчетными лицами.

В стр. 4122 отражены:

- выплаты по исполнительным листам
- выплаты зарплаты
- выплаты НДФЛ

В стр. 4129 отражены:

- оплата членских взносов;
- выдача денежных средств под авансовый отчет;
- денежные средства, направленные на оплату госпошлин и лицензий;
- услуги банков;
- оплата пени, штрафов;
- выплата по исполнительным документам (компенсация морального вреда).

Денежные потоки, не характеризующие деятельность организации отражены свернуто:

- средства, перечисленные на депозиты и погашенные в одном отчетном периоде;
- снятие наличных денежных средств для выплаты заработной платы

3.8. Прочие оборотные средства.

В прочих оборотных активах по (строка 1260) учитываются расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев на сумму 260 тыс.руб., а также недостачи и потери от порчи ценностей сч.94 в сумме 26 тыс.руб.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

3.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с пунктом 2 Приказа Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (далее - ПБУ 19/02).

По состоянию на 31.12.2022г. сальдо на конец отчетного периода составляет 28 502 тыс.руб.

К финансовым вложениям относятся акции в ПАО КБ «ПФС».

3.10. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 тыс.руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Уставный капитал в течение 2020, 2021, 2022г. не изменялся.

3.11. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

У предприятия отсутствовали кредиты и займы в 2020, 2021, 2022 г.

3.12. Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным на конец отчетного периода отражена в бухгалтерском балансе без учета НДС.

Движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долгов- краткосрочную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	3 314	-	-	-	-	-	-	3 314
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	3 314	-	-	-	-	-	-	3 314
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	109 456	21 738	864	(27 197)	(141)	-	106	-	104 825
	5580	за 2021г.	101 319	30 457	103	(22 422)	-	-	-	-	109 456
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	84 607	8 515	274	(26 068)	(76)	-	-	-	67 251
	5581	за 2021г.	77 987	24 836	-	(18 216)	-	-	-	-	84 607
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 554	4 748	-	(928)	(65)	-	-	-	6 310
	5582	за 2021г.	2 456	1 005	-	(907)	-	-	-	-	2 554
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	18 332	8 368	589	(29)	-	-	67	-	27 327
	5583	за 2021г.	16 672	4 523	103	(2 966)	-	-	-	-	18 332
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 964	107	-	(172)	-	-	39	-	3 937
	5586	за 2021г.	4 204	93	-	(333)	-	-	-	-	3 964
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	109 456	25 052	864	(27 197)	(141)	X	106	-	108 139
	5570	за 2021г.	101 319	30 457	103	(22 422)	-	X	-	-	109 456

Основными кредиторами Общества являются:

<i>Наименование контрагента</i>	<i>Сальдо на 31.12.22 (тыс. руб.)</i>	<i>Сальдо на 31.12.21 (тыс. руб.)</i>	<i>Сальдо на 31.12.20 (тыс. руб.)</i>
ИП Зейнок И.В.		539	1 067
ООО «ЗСЖБ № 5»	4 730	15 122	5 780
ООО «ПКЦ Промжелдортранс»		1 153	1 194
ООО «Промышленные технологии»	6 532	5 768	4 943
ООО «СР-ТЭК»		1 565	
ООО «ТЖ Советский»	28 435	30 100	25 510
ООО «Бетон Комплект»			14 151
ООО «ПКФ Омский причал»			1 672
ООО «Цементарго»		2 135	103
ООО «ТП Эдельвейс»	3 510	3 434	3 504
ООО «Экорос-Сибирь»		5 481	197
ООО «Север»	1 004		2
ООО «СКК»	3 173		
ООО «ТСК Капстрой»	1 382		
ООО «Рейлвейс»	1 085		
ООО "Горпроект"	17 365		

3.13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 г. составили:

- Налог на прибыль – 20%;
- Налог на добавленную стоимость – 20%;
- Налог на имущество – 2,2%;
- Налог на транспорт – в соответствии с Законом Омской области от 18.11.2002 г. № 407-ОЗ «О транспортном налоге».
- Налог на доходы физических лиц – 13% в соответствии с п.1 и п.3 ст. 224 НК РФ

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

<i>Вид налога, сбора</i>	<i>На 31.12.2022 (тыс. руб)</i>		<i>На 31.12.2021 (тыс. руб)</i>		<i>На 31.12.2020 (тыс. руб.)</i>	
	<i>Кредит</i>	<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>	<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>	<i>Дебет</i>
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	9 192	7	7 771		10 141	8
Расчеты по налогу на прибыль	3	3 857		3 914		4 455

Вид налога, сбора	На 31.12.2022 (тыс. руб.)		На 31.12.2021 (тыс. руб.)		На 31.12.2020 (тыс. руб.)	
	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	1 031		882	16	1 069	16
Транспортный налог	54		27	1	48	
Налог на имущество	96		37		40	
Водный налог	1			11		
Плата за выбросы						2
Плата за размещение отходов				16		16
Итого:	10 377	3 864	8 717	3 958	11 298	4 497

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2022 является текущей.

3.14. Оценочные обязательства

Резервирование расходов на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца по всем сотрудникам исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяц (29,3).

За 2021 год начислены оценочные обязательства в размере 10 463 тыс. руб., погашены в размере 10 010 тыс. руб., восстановлены как излишне начисленные в размере 513 тыс.руб.

На 31.12.2021г признано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 8 415 тыс. руб., учитываемое на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

За 2022 год начислены оценочные обязательства в размере 22 742 тыс. руб. (в т.ч. резерв по судебным разбирательствам в размере 7 393), погашены в размере 12 353 тыс. руб., восстановлены как излишне начисленные в размере 696 тыс.руб.

На 31.12.2022г признано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 18 108 тыс. руб., учитываемое на счете 96 «Резервы предстоящих расходов»

Наименование показателя	На 31.12.2022, тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков	8 160
Сумма страховых взносов (30%) и сборов по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ (0,4%) с резерва на оплату отпусков	2 555
Итоговая величина резерва на оплату отпусков	10 715

3.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Моментом выручки от реализации товара признавалась дата перехода права собственности, которая определялась на основании условий договора и первичных товарно-сопроводительных документов.

В целях исчисления налога на прибыль доходы признавались по методу начисления (в порядке, предусмотренном ст.271 НК РФ).

Доходы от основного вида деятельности признаются в налоговом учете выручкой от реализации и учитывались для целей исчисления налога на прибыль в порядке, установленном ст.249 НК РФ для доходов от реализации.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности всего:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2022 г. (тыс. руб.)</i>	<i>За 2021 г. (тыс. руб.)</i>
Выручка от продаж товаров, без НДС	284 758	231 436

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах дохода от обычных видов деятельности (выручка от реализации).

Наименование статьи по направлению деятельности	Сумма, руб.
Перевозка грузов	147 764 160,14
Погрузо-разгрузочные работы	9 878 818,01
Предоставление железнодорожного подвижного состава	19 530 552,58
Прочая реализация	95 034 565,83
Ремонт и текущее содержание жд пути	8 079 447,19
Текущий ремонт подвижного состава	4 470 082,34
Итого:	284 757 626,09

3.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности. Себестоимость продаж

Наименование статьи по направлению деятельности	Сумма, руб.
Перевозка грузов	113 858 653,93
Погрузо-разгрузочные работы	6 727 525,69
Предоставление железнодорожного подвижного состава	15 119 630,19
Ремонт и текущее содержание жд пути	5 504 236,20
Текущий ремонт подвижного состава	7 135 419,68
Прочая реализация	27 092 481,39
Итого:	175 437 947,08

Структура затрат на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2022г., тыс. руб.	за 2021г., тыс. руб.
Материальные затраты	47 462	39 464
Расходы на оплату труда	133 763	98 827
Отчисления на социальные нужды	40 954	30 213
Амортизация	17 543	7 257
Прочие затраты	55 500	51 261
Итого по элементам	295 222	227 022
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	295 222	227 022

3.17. Управленческие расходы

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца в дебет счета 90 «Продажи» (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы

организации», утвержденный приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н, «План счетов», утвержденный Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н).

Общехозяйственные расходы составляют:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2022 г. (тыс. руб.)</i>	<i>За 2021 г. (тыс. руб.)</i>
Амортизация ОС	5 028	2 553
Аренда имущества	5 052	2 822
Налоги и сборы	208	204
Командировочные расходы	131	111
Материалы	23 920	17 739
Программное обеспечение	150	160
Расходы на оплату труда	54 632	48 006
Обязательное и добровольное страхование	322	315
Страховые взносы с ФОТ	16 433	14 005
Связь	349	351
Коммунальные платежи	3 085	2 658
Обучение	304	237
Расходы на воду	173	52
Представительские расходы	39	11
Прочие расходы	9 958	8 775
Итого	119 784	97 999

3.18. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы представляют собой следующее:

В 2022г. по строке 2320 Отчета о финансовых результатах отразило проценты к получению по депозитам 127 тыс. руб.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2022 г. (тыс. руб.)</i>	<i>За 2021 г. (тыс. руб.)</i>
Штрафные санкции	54	244
Доходы от выбытия/оприходования материалов и прочих активов	1 322	666
Прочий внереализационный доход	1 088	563
Начисление оценочных обязательств по отпускам	696	513
Списание дебиторской/кредиторской задолженности/ Заккрытие резервов по сомнительным долгам	141	
ИТОГО:	3 301	1 986

Прочие расходы представляют собой следующее:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2022г. (тыс. руб.)</i>	<i>За 2021г. (тыс. руб.)</i>
Услуги банка	252	166
Штрафные санкции	304	553
Себестоимость реализованной продукции	1 217	572
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	129	28
Отчисления в оценочные резервы	7 962	
Прочий внереализационный расход	1 942	1 462
ИТОГО	11 806	2 781

3.19. Налог на прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности 2022г получен убыток в размере 16 097 тыс. руб.

Разницы между бухгалтерским и налоговым убытком отчетного периода образовались в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, а именно:

- Применение разных способов начисления амортизации основных средств и материалов для целей бухгалтерского и налогового учетов;
- Оценочные обязательства и резервы в виде резерва на оплату отпусков, который не создается Обществом в соответствии с учетной политикой по налоговому учету

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» начислены:

Показатель	2022 г., сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(18 842)
Отложенный налоговый актив на начало периода	1 796
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	7 402
Отложенный налоговый актив на конец периода	3 669
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	5 886
Постоянная разница за период	1 237
Отложенный налог на начало периода	(5 607)
Отложенный налог на конец периода	(2 217)
Отложенный налог за отчетный период	(3 391)
Текущий налог на прибыль	(57)
Условный доход (расход) по налогу	3 768
Постоянный налоговый расход	(247)

Прочие	(589)
Чистая прибыль	(16 097)

3.20. Информация о распределении чистой прибыли в 2022 году.

За 2022 г. прибыль не распределялась.

Стоимость чистых активов, тыс.руб.:

2022 г.	2021 г.	2020 г.
51 908	68 005	40 461

3.21. Информация по забалансовым счетам:

На 31.12.2022 г. в Обществе имеются:

- Имуущество стоимостью до 100 000 руб. и сроком службы более одного года учтено на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в сумме 21 329 тыс.руб. и счете МЦ.02 «Оборудование в эксплуатации» в сумме 21 363 тыс. руб.
- Спец.одежда, выданная сотрудникам, учтена на счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» в сумме 2 128 тыс.руб.
- Арендованные железнодорожные пути, офисные помещения, автомобильная и спец.техника учтены на счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме 91 тыс. руб.
- Товары, переданные на ответственное хранение, учтены на счете 012 в сумме 2 тыс. руб.
- На счете 007 «Списанная задолженность дебиторов» числится задолженность, списанная в соответствии с истекшим сроком исковой давности и на 31.12.2022 составляет 129 тыс.руб.

4 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты у Общества не появились новые оценочные обязательства, и Общество не привлекало новые заимствования, Обществом не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, у Общества не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности с учетом всей имеющейся информации. Общество намерено осуществлять свою финансово-экономическую деятельность непрерывно.

В 2022 году в хозяйственной деятельности Общества не возникало чрезвычайных фактов и событий.

На отчетную дату у Общества существуют обязательства, по которым соблюдаются все условия, перечисленные в пункте 5 ПБУ 8/2010.

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.	Оценка вероятности последствий условного факта хозяйственной деятельности (да/нет)	Оценка вероятности наступления события, %	Отражение в отчетности (да/нет)	Примечание
1	Разбирательство с ООО «Трансойл» (истец)	3 240 578,06	да	Более 50	да	Кассация
2	Разбирательство с АО «СОГАЗ» (истец)	640 438,71	да	Более 50	да	Кассация
3	Разбирательство с ООО «Трансойл» (истец)	1 014 628,42	да	Более 50	да	Кассация
4	Разбирательство с АО «СОГАЗ» (истец)	576 649,12	да	100%	да	Окончено
5	Разбирательство с АО «СОГАЗ» (истец)	373 456,78	да	100%	да	Окончено
6	Разбирательство с АО «СОГАЗ» (истец)	622 375,78	да	Более 50	да	Кассация
7	Разбирательство с АО «СОГАЗ» (истец)	535 424,83	да	Более 50	да	Кассация
8	Разбирательство с ООО «Абрис»	389 255,15	да	100%	да	Окончено

Итого обязательств на сумму 7 392 806,85 руб.

В 2022 году не произошло сокращение поставок покупных изделий в связи с наложением санкций, вызванных специальной военной операцией. Санкции не оказали существенное влияние на развитие Общества, не возникло негативных последствий для финансового состояния и результатов финансовой деятельности.

В течение 2022 года на деятельности Общества не оказала влияния коронавирусная инфекция COVID-19.

Иных существенных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании не имеется.

Директор

Зубанов С.Н.

МП