

**Пояснительная записка**  
**О финансово-хозяйственной деятельности АО «ОРЕНТРАНС»**  
**за 2023 г.**

29 января 2023г

**1. Общие сведения**

АО «ОРЕНТРАНС» зарегистрировано, в форме АОЗТ, 4 мая 1994г.;  
перерегистрировано в закрытое акционерное общество 30.04.1996г.;  
перерегистрировано в акционерное общество 03.06.2016г.;  
Юридический адрес; 460006, г. Оренбург, ул. Элеваторная, 3а  
Почтовый адрес; 460006, г. Оренбург, ул. Цвиллинга, 22

На 31.12.2023 года уставный капитал общества состоит из 1960,00 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100,00 рублей, что составляет 196,00 тыс. рублей.

Акционерами предприятия АО «ОРЕНТРАНС» являются:

1. ООО «ИнтерРейл Сервис» - 1861 акций
2. ОАО «Гайский Горно-обогатительный комбинат» -79 акций
3. Гуртовенко Владимир Иванович - 20 акций

Совет директоров состоит из 5 человек, утвержденный общим собранием акционеров (протокол № 41 от 22.05.2023г.) в составе:

1. Румянцева Б.П.- председателя
2. Курнаковой Е.А.
3. Гуртовенко В.И.
4. Пермяковой С.В.
5. Васильева В.А.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведётся в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ и планом счетов бухгалтерского учёта по журнально-ордерной системе с применением программы 1С. Среднегодовая численность работающих за отчетный период — 12 человек. Учетная политика АО «ОРЕНТРАНС» утверждена приказом директора Гуртовенко В.И. от 30.12.2022 № 53-п. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по начислению. Контрольными органами предприятия являются: аудиторская фирма ООО «Аудиторский Вектор» в лице генерального директора Яковлевой О.К.; ревизоры Олейник Е.В. Климова Г.П., Яковлев А.В., утвержденные на общем собрании акционеров (протокол № 41 от 22.05.2023г.).

В 2023 году, в соответствии с Уставом, работа проводилась по основным направлениям:

1. Экспедирование грузов по железным дорогам РФ и стран СНГ.

2. Работа собственного и арендованного подвижного парка.

3. В 2023 году осуществлялась реализация материалов (запасных частей, в т.ч. колесных пар), металлолома.

## 2. Результаты хозяйственной деятельности АО «ОРИЕНТРАНС»

тыс.руб.

Наименование	Результаты хозяйственной деятельности	
	2023 год	2022 год
Выручка, в том числе	143 825,00	159 947,00
Перевозка грузов собственным и арендованным ж/д подвижным составом	118 869,00	146 106,00
Экспедирование грузов	1 406,00	2 228,00
Реализация материалов	8 142,00	9 114
Реализация металлолома	9 087,00	2 368,00
Торговля	6 239,00	
Агентское вознаграждение	82,00	132,00
<b>ВСЕГО</b>	<b>143 825,00</b>	<b>159 947,00</b>
Затраты	-103 066,00	135 044,00
Прочие доходы	10 088,00	9 487,00
Прочие расходы	-12 988,00	-7 138,00
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>37 859,00</b>	<b>27 252,00</b>
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	-8 451,00	-6 352,00
<b>Чистая прибыль</b>	<b>29 408,00</b>	<b>20 900,00</b>

### 2.1. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах:

2.1.1. В 2023 году произошло уменьшение выручки от перевозки грузов арендованным ж/д подвижным составом в связи с уменьшением количества арендованных вагонов в кол-ве 34 штук.

2.1.2. В 2023 году к основным предметам деятельности Общества относились:

1. Оказание транспортно-экспедиторских услуг;
2. Предоставление имущества в аренду;
3. Реализация материалов и металлолома.

В 2023 году было реализовано материалов и металлолома на сумму 17 229,00 тыс.руб.. При реализации материалов и металлолома отражение списания себестоимости произошло по строке «Прочие расходы» на сумму 3 254,00 рублей.

Организация ведет деятельность, связанной с договорами аренды. Организация применяет упрощенный учет операций, связанных с договорами аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В составе прочих доходов отражаются доходы от оприходования материалов, запчастей, полученные после ремонтов вагонов, суммы процентов по договору займа и депозитам.

### Информация об отложенном налоге на прибыль:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменения в текущем периоде	Сальдо на конец периода
Основные средства	-9 324 292,00	1 250 265,00	-8 074 027,00
Дебиторская задолженность	1 260 000,00	-1 260 000,00	0,00
Оценочные обязательства	1 346 112,00	317 235,00	1 663 347,00
Курсовая разница		62 127,00	62 127,00
<b>Итого временные разницы</b>	<b>-6 756 767,00</b>	<b>367 964,00</b>	<b>-6 388 803,00</b>
<b>Итого ОНА/ОНО (20%) по временным разницам</b>	<b>1 351 354,00</b>	<b>73 593,00</b>	<b>1 277 761,00</b>
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>		<b>367 964,00</b>	

### 3. Пояснения к существенным статьям Баланса:

#### 3.1.Актив Баланса.

3.1.1. К строке 120 "Основные средства", в том числе:

Объекты	Первоначальная стоимость (тыс.руб)	Амортизация (тыс.руб)
Всего основных средств в организации по строке 11501 Бухгалтерского баланса	202 107,00	72 193,00
Объекты основных средств, по которым начисляется амортизация	145 725,00	67 959,00
Приобретение основных средств	43 000,00	1 140,00
Выбыло основных средств	-633,00	-633,00
Прочие основные средства (Капитальные вложения согласно ФСБУ 26/2020)	7 203,00	3 727,00
Основные средства, не подлежащие амортизации (земельный участок)	271,00	
Вложения во внеоборотные активы согласно ФСБУ 6/2020 по строке 11503 Бухгалтерского баланса	6 644,00	

К строке 1150 «Основные средства».

По данной статье в 2023 году произошло списание цистерны в кол-ве 1 шт., связанное с выбытием объектов основных средств в результате повреждения котла, в размере первоначальной стоимости ,00 тыс.руб.

3.1.3 К строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. уменьшилась и составила 13 563,00 тыс.руб. (ДЗ на 31.12.2022г. составляла 14 195,00 тыс.руб.). Дебиторская задолженность образовалась

- по расчетам с поставщиками на сумму 4 319,00 тыс.руб. (предоплата за ремонт вагонов и цистерн и за оказание экспедиторских услуг);
- по расчетам с покупателями и заказчиками на сумму 7 708,00 тыс.руб. из-за неуплаты заказчиками арендной платы за использование подвижного парка;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами на сумму 68,00 тыс.руб.
- расходы будущих периодов на сумму 283,00 тыс.руб.
- по налогам и сборам и социальному страхованию на сумму 1 185,00 тыс. руб.

3.1.5 К строке 1250 «Денежные средства».

Сальдо на 31.12.2023г. денежных средств составляет 43 394,00 тыс.руб., в том числе:

- БАНК ВТБ по договорам депозита:
  - 42 000,00 тыс.руб. ставка 14,72% срок до 09.01.2024;
  - 900,00 тыс.руб. ставка 14,4 % срок до 10.01.2024г.
- На расчетных счетах АО «ОРЕНТРАНС»:
  - 491,00 тыс. руб.;
- КАССА наличные денежные средства:
  - 3,00 тыс.руб.

## 3.2. Пассив Баланса.

3.2.1. К строке баланса 1520 «Кредиторская задолженность»:

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. составила 9 428,00 тыс.руб. - это в основном предварительная оплата от заказчиков на экспедирование грузов и задолженность предприятия перед поставщиками за аренду подвижного парка за декабрь 2023г.

3.2.2. К строке баланса 1540 «Оценочные обязательства».

Согласно учетной политике в бухгалтерском учете на предприятии созданы резервы на 2024 год на оплату отпусков, на выплату вознаграждения членов совета директоров Общества и на выплату вознаграждения сотрудникам Общества на общую сумму 3 984,00 тыс.руб. до начисления НДФЛ. Размер вознаграждения за 2022 г. членам Совета директоров составил 2 321,00 тыс.руб. (утверждено Протоколом общего собрания акционеров № 41 от 22.05.2023г.).

#### 4. Сведения о чистых активах общества

Анализируя стоимость чистых активов общества следует отметить, что стоимость чистых активов составила на 31.12.2023г. 183 086,00 тыс.руб.

Стоимость чистых активов на одну акцию АО «ОРИЕНТРАНС» на 31.12.2023г. до начисления дивидендов за 2023 год равна 93,42 тыс.руб. (Стоимость чистых активов на одну акцию АО «ОРИЕНТРАНС» на 31.12.2022г. до начисления дивидендов за 2022 год была равна 88,08 тыс.руб.)

#### 5. Прочие вопросы деятельности организации.

5.1. Меры, принимаемые по результатам контрольных мероприятий органов внутреннего контроля - анализ хозяйственной деятельности предприятия и составление бухгалтерской отчетности за каждый месяц работы.

5.2. Планы развития организации:

- а) проведение исследования возможного расширения рынков сбыта услуг по основной деятельности предприятия;
- б) с целью увеличения объемов реализации планируется закупка основных средств - полувагонов и ввод их в эксплуатацию.

#### 6. Использование чистой прибыли

По решению общего собрания акционеров (протокол № 41 от 22.05.2022г.) чистая прибыль по итогам 2022 года распределена в следующем порядке:

- на выплату дивидендов – 18 958,00тыс.руб.

За 2023 год получено чистой прибыли в размере 29 408,00 тыс. руб.

Генеральный директор  
АО «ОРИЕНТРАНС»

Главный бухгалтер



Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is for V.I. Gurtovenko and the bottom signature is for I.V. Zelenkova.

Гуртовенко В.И.

Зеленкова И.В.