

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ **за 2023 год**

Общество с ограниченной ответственностью «ПромТрансСервис»

1. Общие сведения об организации.

- Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «ПромТрансСервис»
- Местонахождение организации: 123100, Город Москва г, Набережная Пресненская, дом 12, эт 45 ком 10 оф 69;
- Свидетельство о государственной регистрации серия 50 № 006881393 от 18.01.2006 г.
- ОГРН 1065038000411.
- Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 5038049491 КПП 770301001
- Уставный капитал на 31.12.2023 г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.
- Учредители: 100 % уставного капитала - Благоев В.Ю. , который является директором Общества.
- Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 141006, РФ, МО, Мытищи, Олимпийский проспект, владение 13, стр 1.
- Среднегодовая численность персонала за отчетный 2023 год составила 16 человек.
- Бухгалтерская отчетность, предоставленная за 2023 отчетный год подготовлена в упрощенной форме (приложение № 5 к приказу Минфина от 02.07.2010 № 66) в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности (подп. 1 п. 4 ст. 6 № 402-ФЗ от 06.12.2011, № 209-ФЗ от 24.07.2007) , состоит из:
 - Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г.;
 - Отчета о финансовых результатах за 2023 год;

2. Основные элементы учетной политики организации.

- Изменения в учетную политику внесены с 01.01.2022г., в связи с изменением критериев для проведения обязательного аудита и применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 27/2021
- Применяется линейный метод начисления амортизации
- Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости
- Организация определяет налоговую базу по НДС.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке
- Организация, используя метод начисления, рассчитывает и уплачивает ежемесячные платежи по налогу на прибыль исходя из фактической прибыли. Ставка налога на прибыль 20 %.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах по состоянию на 31.12.2023г.

- нематериальные активы (товарный знак) 45 тыс.руб.
- основные средства: 250 944 тыс. руб. на 31.12.2023г., из них : остаточная стоимость 360 ж/д вагонов-цистерн 94 710 тыс. руб.; существенные затраты на деповские и капитальные ремонты вагонов-цистерн, учитываются как отдельные ОС и составляют 156 198 тыс. руб., прочие ОС - 36 тыс.руб. (см.таблицу)

Наименование показателя	Период	На 01.01.2023 года		Изменения за период				На 31.12.2023	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2023г.	323 534	(158 388)	121 618	(2001)	1 476	(35 295)	443 151	(192 207)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2023г.	252 278	(149 466)	3 616	(1957)	1 432	(11 192)	253 937	(159 227)
Офисное оборудование	за 2023г.	573	(491)		(44)	44	(47)	529	(493)
Капитальные, деповские ремонты	за 2023г.	70 683	8 431	118 002		-	(24 056)	188 685	32 487

- организация предоставляет основные средства (ж/д вагоны-цистерны) в аренду по договорам, не предусматривающим право выкупа ОС, и оказывает услуги по предоставлению в пользование вагонов-цистерн для осуществления перевозок грузов.
- ежегодная переоценка основных средств не производится;
- основные средства в залоге не находятся;
- краткосрочные финансовые вложения на сумму 93 400 тыс.руб., размещенные в виде депозитных вкладов в банке ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА «ВТБ» (ПАО).;
- запасные части для ремонта ж/д вагонов-цистерн на сумму 10 209 тыс.руб.;
- дебиторская задолженность составляет 71 568 тыс.руб., в том числе:

№	Наименование дебитора	Сумма (тыс.руб.)
1	ООО «РЕИЛГО»	16 882
2	ООО «АУРА ОЙЛ»	2 107
3	ООО «СТС»	2 592
4	Свердловская дирекция «РЖД» ДЦФТО (ЕЛС)	11 686
	ООО «СД Групп»	3 758
	«ГЛАВМОСОБЛСТРОЙ-ТЕХНО»	2 243
5	ЕНС	22 313
6	Сотрудники (займы)	2 145
7	Прочие дебиторы	7 842
	ИТОГО	71 568

- денежные средства в кассе и на расчетном счете в сумме 279 тыс.руб.;
- прибыль отчетного года в сумме 96 980 тыс.руб.
- нераспределенная прибыль в сумме 347 618 тыс. руб
- кредиторская задолженность в сумме 46 461 тыс.руб.(в т.ч.ООО «ЭЙМАР»-10 748 тыс.руб.)

3. Сведения о доходах и расходах организации

- В отчетном 2023 году источником выручки являлся основной вид деятельности: сдача в аренду железнодорожных вагонов-цистерн и предоставление железнодорожных вагонов-цистерн для перевозки нефтепродуктов (перевозки) в кол-ве 360 шт., принадлежащих на праве собственности, по договорам без права выкупа. Услуги облагаются НДС по ставке 20 процентов (20 %);

Таблица № 1

Динамика изменения выручки организации за период 2021-2023 год по видам деятельности

№	Вид дохода	Сумма выручки, тыс. руб.			Прирост дохода 2023 к 2022 (%)
		2021 год	2022 год	2023 год	
1	Доход от основного вида деятельности (сдача в аренду ж/д цистерн, перевозки)	114 380	153 561	217 487	
2	Прочий доход	4 372	3 966	3 728	
	ИТОГО	118 752	157 527	221 215	40,43

- Выручка организации за 2023 год, полученная за счет доходов от основного вида деятельности, составила 217 487 тыс. руб., в т.ч. по основным контрагентам (см. табл.2)

Таблица № 2

Выручка организации за 2023 год по основному виду деятельности в процентах (%) по контрагентам

№	Вид дохода	Сумма выручки, тыс. руб.	% к общему объему выручки
1	Доход от сдачи в аренду основных средств	153 561	100
	В том числе по договорам:		
	ООО «БалтТрансСервис»	1 006	0,46
	ООО «РЕИЛГО»	144 701	66,54
	ООО «АУРА ОЙЛ» (аренда и перевозки)	54 964	25,27
	ООО «СТС» (перевозки)	14 566	6,70
	ООО «РТК ГРУПП» (перевозки)	2 250	1,03
	ИТОГО	217 489	100

Динамика изменения расходов организации и показателей хозяйственной деятельности в абсолютных величинах и в процентах к предыдущему году представлена в таблице № 3.

Таблица № 3

Показатели финансово-хозяйственной деятельности организации за период 2022-2023 год в руб.

№	Наименование показателя(доход/расход)	2022г.	2023г.	Изменение показателя (тыс.руб.)	Изменение показателя (%)
1	Выручка (итого)	157 527	221 215	+ 63 688	+ 40,43
2	Расходы , в том числе:	75 060	97 276	+ 22 216	+ 29,60
2.1	услуги по содержанию СПС	26 940	28 372	+ 1 432	+ 6,0
2.2	Амортизация ОС и НМА, себестоимость продаж	11 576	11 826	+ 250	+ 2,16
2.3	Амортизация КР и ДР*	8 432	24 056	+ 15 624	+ 185,30
2.4	фонд заработной платы и налоги	24 469	28 599	+ 4 130	+ 16,88
2.5	расходы по содержанию офиса, ДМС, хоз. расходы и прочее.	3 643	4 423	+ 780	+ 21,41

3	Прочие доходы	8 840	11 301	+ 2 461	+ 27,84
4	Прочие расходы	6 744	11 462	+ 4 718	+ 70,00
5	Прибыль (убыток) до налогообложения	84 563	123 778	+ 39 215	+ 46,38
6	Текущий налог на прибыль	- 5 379	- 7 941		
7	Отложенный налог на прибыль	-12 490	- 18 857		
8	Чистая прибыль (убыток) (финансовый рез-т)	66 694	96 980	+ 30 286	+ 45,41

* КР- капитальный ремонт (регламент выполнения через 12 лет)

ДР- деповской ремонт (регламент выполнения через 3 лет)

Применение ФСБУ 6/2020, 26/2020 с 01.01.2022г. и учет в БУ затрат на деповские и капитальные ремонты вагонов-цистерн как отдельных объектов ОС, привело к уменьшению расходов на финансово-хозяйственную деятельность организации в отчетном 2023 году, что позволило получить прибыль размере 96 980 тыс. руб., в отчетном 2023 году выплачены дивиденды учредителю ООО «ПромТрансСервис» Благову В.Ю. в размере 12 244 тыс.руб.

В 2023 году ООО «ПромТрансСервис» перечислил денежные средства в Благотворительные фонды «Народный фронт. Все для Победы», Владимира Соловьева, Сергея Михеева, на общую сумму 7400 тыс.руб.; оказал благотворительную помощь Русскому Географическому Обществу в сумме 650 тыс.руб., что отражено в строке «Прочие расходы»

4. Аналитические показатели финансово-хозяйственной деятельности

Таблица № 4

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя	Расчет, рекомендуемое значение
	На 31.12.2023	
1	2	3
1. Коэффициент автономии	0,81	Отношение собственного капитала к общей сумме активов. Нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более.
2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,52	Отношение разности собственного капитала и внеоборотных активов к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
3. Коэффициент обеспеченности запасов	9,73	Отношение разности собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более.

На последний день анализируемого периода 31.12.2023 все показатели за 2023 год выше норматива и демонстрируют исключительно хорошее значение.

Таблица № 5

Показатели ликвидности баланса организации

Показатель	Значение показателя	Расчет, рекомендуемое значение
	31.12.2023	
1	2	3
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	3,76	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам, нормальное значение: 1,8 и более
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	3,56	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам, нормальное значение: 1 и более

3. Коэффициент абсолютной ликвидности	2,02	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам, нормальное значение: 0,2 и более
---------------------------------------	------	--

Все коэффициенты на 31.12.2023г. имеют исключительно хорошие значения.

Таблица № 6

Оценка стоимости чистых активов организации

Активы по степени ликвидности	Значение показателя	
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса
	На 31.12.2023	На 31.12.2023
1	2	3
1. Чистые активы	347 618	80,47
2. Уставный капитал	100	0,03
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	347 718	80,50

За 2023 год существенно увеличился собственный капитал организации, прирост составил 84 736 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г. Чистые активы намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Таблица № 7

Показатели рентабельности организации

Показатель	Значение показателя	Описание показателя и его нормативное значение
	На 31.12.2023	
1	2	3
1. Рентабельность продаж	56	Отношение прибыли от продаж/к выручке (нормальное значение 4% и более)
2. Рентабельность продаж по EBIT	56	Отношение прибыли от продаж до уплаты налогов/ к выручке
3. Рентабельность по чистой прибыли	43,8	Отношение чистой прибыли/к выручке (нормальное значение не менее 2%)
4. Рентабельность собственного капитала	31,8	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала (нормальное значение не менее 18%)
5. Рентабельность активов	26,8	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов (нормальное значение 6% и более)

Организация способна продолжить свою непрерывную деятельность как минимум в течении 12 месяцев с даты составления отчета.

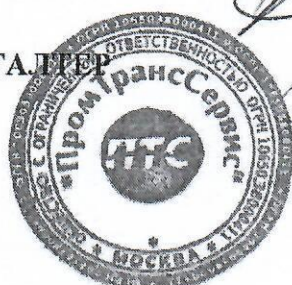
Итоговый рейтинг финансового состояния ООО «ПромТрансСервис» АА (очень хорошее)

ДИРЕКТОР

Благов В.Ю.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР

Трофимова О.В.



11.03.2024г.