ООО «ЭНГЕЛЬССКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ВОЛГОГРАДПРОМЖЕЛДОРТРАНС»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2023 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 31.12.2023 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. 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.

Все здания и сооружения находятся в собственности предприятия.

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»,
- АО "ВРК-1"
- ООО "ЛУКБЕЛОЙЛ"
- ОАО "ЗАВОД МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ"
- ООО "АВТОДОРОЖНИК"
- АО "Тандер"
- Филиал "Энгельс" АО "Газпромнефть-Аэро"
- ООО "ЛАБ ИНДАСТРИЗ"
- ООО "НПП "ПОЛИПЛАСТИК"
- АО "Транснефтепродукт"
- ООО "Д-ОЙЛ"
- ООО "ТРИАЛИНВЕСТ"
- ООО "ТЕХКОМПЛЕКТ"
- 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»,
- АО "Металлоторг"

- ООО "СЭПО-ЗЭМ"
- АО МФ «Лигатура»
- ООО "МЕТАЛЛ-ПОВОЛЖЬЕ"
- 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»

1.1.6. Сделки со связанными лицами:

- - АО "ВОЛГОГРАДПРОМЖЕЛДОРТРАНС" - Учредитель Общества, доля 100%.
- - ООО УК "ВПТ" – Управляющая компания;
- - Ткаченко Александр Михайлович – бенефициарный владелец (доля 39%);
- - ООО «Саратовское ОПЖТ» - Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс»;
- - ООО Камышинское ОПЖТ - Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс»;
- -ООО ВСП - Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс»;
- - ООО Фроловское ОПЖТ - Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс»;
- - ООО ВПЖТ - Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс».

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

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. – 1 600,0 тыс. рублей.

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

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. – 2 100 тыс. рублей.

- ООО «ВСП» реализация товаров и услуг – 10 320,0 тыс. рублей, безналичный расчет.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. – 809,7 тыс. рублей.

- ООО «Управляющая компания «Волгапромтранс» краткосрочное вознаграждение основного управляющего персонала в 2023 году составило – 6 540,0 тыс. руб. Реализация услуг (аренда а/м) – 74,4 тыс. руб. Задолженность отсутствует, безналичный расчет.

- АО "ВОЛГОГРАДПРОМЖЕЛДОРТРАНС", приобретение услуг (аренда тепловоза) в 2023 году – 2 640,0 тыс. рублей. Задолженность отсутствует, безналичный расчет.

- ООО "Фроловское отделение Волгоградпромжелдортранс" выполнение работ по ТО тепловозов в 2023 году – 5 122,9 тыс. рублей, безналичный расчет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. – 700 тыс. рублей.

Фонд оплаты труда основного управленческого персонала за 2023 г. составил 12 797 тыс. руб., (в т.ч. премии 5254 тыс. руб., материальная помощь 551 тыс. руб.) страховые взносы – 2331 тыс. руб. Все начисленные и выплаченные вознаграждения краткосрочные.

РАЗДЕЛ 2

Анализ объема перевозок, доходов и расходов, заработной платы.

В 2023 году перевезено 2 219,1 тыс. тонн, в том числе по Энгельсскому производству – 1820,1 тыс. тонн, по Саратовскому производству – 399,0 тыс. тонн.

2.1 Анализ объема перевозок по Энгельсскому производству

№ п/п	Наименование контрагента	2023 г., тонн	2022 г., тонн	2023 г. к 2022 г., %
1	"Энгельсская ТЭЦ-3"	1 113,6	2 598,59	42,9%
2	ООО "Энгельсский трубопрокатный завод"	70 469,1	85 865,70	82,1%
3	ОАО "Ивантеевское карьероуправле-ние" (ООО "СтройАвтодор", прочие)	50 622,4	102 369,01	49,5%
4	ООО "Хенкель Рус"(ЛАБ Индастриз)	51 233,1	102 810,10	49,8%
5	ООО "Садор"	12 096,3	32 084,40	37,7%
6	ООО "Автодорожник"	16 557,8	51 460,50	32,2%
7	ЗАО "Автогрейд"	20 600,4	50 251,10	41,0%
8	ОАО "Завод металлоконструкций"	213 800,8	177 579,20	120,4%
9	ООО "Черлом"(ООО Регионмет)	2 445,8	1 548,50	157,9%
10	ООО "Чермет-Волжский"	13 672,5	10 976,10	124,6%
11	ООО "Д-Ойл"	4 854,7	8 500,20	57,1%
12	АО "Газпромнефть-Аэро"	33 113,5	85 697,70	38,6%
13	ООО "НБА"	10 211,2	4 489,78	227,4%
14	ООО "ТриалИнвест"	14 603,1	26 415,80	55,3%
15	АО "Тандер"	9 959,9	15 794,80	63,1%
16	ООО "ПокровскНефтеТранс"	32 909,2	51 184,60	64,3%
17	ООО "НПП "ПОЛИПЛАСТИК"	8 553,5	9 372,30	91,3%
18	ООО "Лукойл Транс" (с контраген-тами по ст. Кокурино)	705 955,5	706 332,90	99,9%
19	ООО "ЛукБелОйл"	-	974,60	-
20	ООО "Техкомплект"	467,6	2 619,80	17,8%
21	ОАО "Трансмаш"	267 435,0	267 481,00	100,0%
22	ОАО "Метэкс"	3 590,1	3 778,00	95,0%
23	ООО "Русагро-Аткарск"	262 800,0	262 800,00	100,0%
24	Прочие	12 988,8	15 290,12	84,9%
	Итого:	**1820053,9**	**2 078 274,80**	**87,6%**

2.2 Анализ объема перевозок по Саратовскому производству по станциям примыкания

Станция	Объем, тыс. тонн		
	2023 г.	2022 г.	2023 г. к 2022 г.
ст. Трофимовский, в т.ч.:	**278 232,5**	**188 513,20**	**147,6%**
ОАО "Жировой комбинат"	277 119,5	186 834,40	148,3%
ООО "РусАгро-Саратов"	-	130,40	-
ООО "СЭПО-ЗЭМ"	68,0	74,10	91,8%
ООО "Феррум-Поволжье"	1 045,0	1 474,30	70,9%
ст. Багаевка, в т.ч.:	**21 837,1**	**25 561,60**	**85,4%**
ОАО "Завод силиликатного кирпича"	-	3 541,20	-
ООО "Завод силикатных материалов"	140,0	1 727,30	8,1%
ООО "СЗСМ"	10 179,5	14 996,70	67,9%
АО "Лигатура"	5 435,2	5 296,40	102,6%
ООО «Гелес-Трейдинг»	6 082,4	-	-
ст. Зоринский, в т.ч.:	**98 979,6**	**98 150,40**	**100,8%**
ООО "НПК "Биоэнергия"	1 594,9	1 832,20	87,0%
ООО "Волгойл"	-	297,50	-
ООО "Гелиос"	3 302,0	-	-
АО "Металлоторг"	7 221,0	6 575,40	109,8%
ООО "Терминалпарк"	36 528,0	38 306,80	95,4%
ООО "Техноблок"	-	2 096,40	-
"ТЭЦ-5"	3 616,7	459,10	787,8%
ООО "Тэнкард Саратов"	46 717,0	48 583,00	96,2%
Итого:	**399 049,2**	**312 225,20**	**127,8%**

В 2023 году заключен договор на оказание услуг железнодорожного транспорта с ООО «ВРК-1» .

2.3 Сравнительный анализ объема перевозок и доходов от основной деятельности

№ п/п	Подразделение, участок	Объем, тыс. тонн		2023 г. к 2022 г., %	Доход, тыс. руб.		2023 г. к 2022 г., %
		2023 г.	2022 г.		2023 г.	2022 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Энгельсское производство**	**1820,1**	**2 078,3**	**87,6**	**254 882,3**	**231 009,6**	**110,3**

	всего, в том числе:						
2	**Саратовское производство всего, в том числе:**	**399,0**	**312,2**	**127,8**	**73 710,7**	**56 351,6**	**130,8**
2.1	ст. Трофимовс-кий	278,1	188,5	147,5	47 928,9	33 180,6	144,4
2.2	ст. Зоринский	99,1	98,2	100,9	19 052,6	16 590,7	114,8
2.3	ст. Багаевка	21,8	25,6	85,2	6 729,2	6 580,3	102,3
3	**Всего по предприятию :**	**2 219,11**	**2 390,5**	**92,8**	**328 593,0**	**287 361,2**	**114,3**

Доходы от основной деятельности составили 328 593,0 тыс. руб. (в 2022 году 287 361,2тыс. руб.) или 114,3 % к 2022 году.

Доходы, полученные от прочей деятельности, составили 61 871,7 тыс. руб., в том числе:

- 56 833,9 тыс. руб. – от деятельности по ремонту технических средств железнодорожного транспорта сторонних организаций,
- 3 930,3 тыс. руб. – от реализации ТМЦ, металлолома, основных средств, прочего имущества,
- 1 107,5 тыс. руб. - прочие доходы (проценты к получению, сдача имущества в аренду и др.).

Всего доходы от основной и прочей деятельности составили 390 464,7 тыс. руб. (в 2022 году – 324 015,0 тыс. руб. или 120,5 % к 2022 году).

Расходы от основной деятельности в 2023 году составили 323 440,1 тыс. руб. (в 2022 году – 283 080,2 тыс. руб. или 114,3%).

Всего расходы от основной и прочей деятельности составили 376 494,8 тыс. руб. (в 2022 году – 314 066,61 тыс. руб. или 119,9 %).

В 2023 году прибыль составила13969,95 тыс.руб. (в 2022 году – 9948,5 тыс. руб.), в т.ч.прибыль от основной деятельности 5152,9 тыс. руб. (или 120,4 % к 2022 г. – 4281,1 тыс. руб.).

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	199 125,4	52 997,4	252 122,8	76,7

составляющая				
Маневровая работа локо-мотива	17 810,6	13 521,3	31 331,9	9,5
Обслуживание ж/д пути	5 166,3	2 059,1	7 225,4	2,2
Пользование ж/д путем	15 571,8	5 014,1	20 585,9	6,3
Подача, уборка вагонов, пользование вагонами	7 829,5	-	7 829,5	2,4
Прочие доходы	9 378,7	118,8	9 497,5	2,9%
Всего:	**254 882,3**	**73 710,7**	**328 593,0**	**100,0%**

2.4 Анализ ФОТ и средней заработной платы

ФОТ в 2023 году в пределах нормальной продолжительности рабочего времени составил 114 570,0 тыс. руб. (в 2022 году – 94 421,0 тыс. руб.).

Средняя заработная плата составила 39 781,0 руб./мес. или 117,8 % к уровню 2022 года.

2.5 Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

№	Показатель	Единица измерения	Факт 2023 г.	Факт 2022 г.	2023 г. к 2022 г., %
1	Доходы от ж/д услуг	тыс. руб.	328 593,00	287 365,00	114,3
2	Расходы от ж/д услуг	тыс. руб.	323 440,1	283 080,20	114,3
3	Объем перевозок	тыс. тонн	2 219,1,10	2 390,50	92,8
4	Себестоимость перевозки	руб./т	145,75	118,42	123,1
5	Доходная ставка	руб./т	148,08	120,21	123,2
6	Средняя численность, в том числе внешних сов-местителей	чел.	240	233	103,0
7	ФОТ	тыс. руб.	114 570,0	94 421,00	121,3
8	Средняя заработная пла-та	руб./мес.	39 781,3	33 770,00	117,8
9	Производительность	руб./чел./мес.	114 094,7	102	111,0

	ж/д услуг			777,18	
10	Доходы от ж/д услуг и прочей деятельности, всего	тыс. руб.	390 464,8	324 015,00	120,5
11	Производительность от ж/д услуг и прочей деятельности	руб./чел./мес.	135 578,1	115 885,20	117,0

РАЗДЕЛ 3

Отчет по движению кадров.

Фактическая численность работающих на конец 2023 года по основному месту работы – 231 человек, в том числе по неосновному месту работы – 9 человек (женщин – 51 человек):

- по Энгельсскому производству - 92 чел;

- по Саратовскому производству- 39 чел;

- по Ивантеевскому участку- 16 чел.;

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

- по базе отдыха «Чайка» - 1 чел.;

- ООО "ЛАБ ИНДАСТРИЗ"- 8 чел.;

- «ВРК-1» - 7 чел.;

- «Трансмаш» - 8 чел.;

- «станция Тингута» - 13 чел.;

- «Русагро-Аткарск» - 10 чел..

За 2023 год:

Принято – 36 человек;

Уволено – 26 человек (в том числе по соглашению сторон – 25 человек, за прогул – 1 человек).

Укомплектованность составляет 92,3%, вакантные должности: машинист тепловоза, составитель поездов, монтер пути, машинист железнодорожного крана, машинист трактора, дежурный по переезду, водитель автомобиля, слесарь по ремонту подвижного состава.

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

На всех нарушителей трудовой и производственной 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 29 декабря 2022 г.;
- Приказом № УЧ/НАЛОГ от 29 декабря 2022 г.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в целях бухгалтерского учета и налогового учета начисляется линейным методом. Начисление амортизации основных средств начинается с даты его признания в

бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству его учета в составе ОС в данном месяце (п. 33 ФСБУ 6/2020)

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).
Пересмотр срока полезного использования и определение ликвидационной стоимости проводятся в конце каждого календарного года специально созданной инвентаризационной комиссией из сотрудников организации в составе не менее 3 человек.

Ликвидационной стоимостью ОС считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. При этом ОС рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания СПИ и находился в состоянии, характерном для конца СПИ.

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

- Привлечение независимых оценщиков,
- Рыночная стоимость из доступных источников (прайсы, интернет). Результат от списания основных средств определяется по факту (оприходование материалов, затраты на ликвидацию).

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	6
Производственный и хозяйственный инвентарь	6
Другие виды основных средств	8

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 2023 году резерв не создавался.

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

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 2023 году применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02. Ставка налога на прибыль – 20%.

Сведения о финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Валовой доход от реализации услуг за 2023 год составил 328 593 тыс. рублей, увеличение по сравнению к 2022г. на 14,3 %, расходы, связанные с производством услуг, составили 323 440 тыс. руб., увеличение по сравнению к 2022г. на 14,3 %, в результате была получена производственная прибыль в сумме 5153 тыс. руб., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 874 тыс. руб. или на 20,4 %.

Проценты по займам (депозит Сбербанк)– 240 тыс. руб.;

Прочие доходы составили: 61 632 тыс. руб.,

- Доходы от реализации основных средств – 712 тыс. руб.;
- Реализация ТМЦ – 1991 тыс. руб.;
- Сдача имущества в аренду – 503 тыс. руб.;

- Доход, связанный с принятие на учет ТМЦ (демонтаж, ремонт основных средств) – 2 889 тыс. руб.;
- Доходы прочие, тендер, долевой ремонт – 55 445 тыс. руб.;
- Возмещение убытков к получению – 68 тыс. руб.;
- Доход от списания кредиторской задолженности – 24 тыс. руб.

Прочие расходы составили: 53055 тыс. руб.,

- Реализация основных средств и ТМЦ – 1341 тыс. Руб.;
- Услуги банка – 259 тыс.руб.;
- Расходы по содержанию б/о «Чайка» - 1425 тыс.руб.;
- Списана дебиторская задолженность (с истекшим сроком давности) - 22 тыс.руб.;
- Расходы: тендер, долевой ремонт – 38508 тыс.р.;
- Страховые взносы на мат. помощь из чистой прибыли прошлых лет -374 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы (агентское возн.) – 2483 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы – 7904 тыс.руб.;
- Прочие непроизводственные расходы – 739 тыс. руб.

Балансовая прибыль по итогам года составила 13 970тыс. руб.

Расшифровка строки 5650, формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», раздел 6. «Затраты на производство (прочие затраты)» – 113002 тыс. руб. в т.ч.:

- Аренда подвижного состава – 36811 тыс. руб.;
- Аренда имущества – 19 200 тыс. руб.;
- Субаренда имущества – 12638 тыс. руб.;
- Услуги УК – 6540 тыс. руб.;
- Ремонты основных средств – 9719 тыс. руб.;
- Аренда земли – 2021 тыс.руб.;
- Доп.ж.д. услуги ОАО «РЖД» ТехПД- ДЦФТО – 9950 тыс.руб.;
- Аудиторские услуги – 90 тыс. руб.;
- Командировочные расходы – 2215 тыс.руб.;
- Коммунальные услуги – 3 298 тыс.руб.;
- Медицинская комиссия - 707 тыс.руб.;
- Продление сроков службы ТГМ и спец.техники – 540 тыс.руб.;
- Мониторинговые услуги – 240 тыс.руб.;
- Обслуживание приборов учета, газ, э/оборудование, траспортировка газа (Лукойл) – 1 269 тыс.руб.;
- Аренда фед.имущества. – 80 тыс.руб.

- Содержание авто/транспорта(шиномонтаж, мойка, то ,мелкий ремонт, диагностика)- 825 тыс.руб.;
- СРО – 198 тыс.руб.;
- Информационные услуги – 253 тыс.руб.;
- Расходы по технике безопасности-1790 тыс.руб.
- Расходы ОСАГО,КАСКО – 464 тыс.руб.
- Обучение специалистов – 217 тыс. руб.;
- Б/лист за счет работадателя – 523 тыс. руб.;
- Содержание пути (Хенкель,Трансмаш,Русагро-Балаково) – 3414 тыс.руб.;

В 2023 году ремонтов основных средств было проведено на сумму 9 719 тыс. руб. увеличение на 11,06 % к 2022 г. а именно:

- Путевое хозяйство – 2621 тыс.руб.;
- Локомотивное хозяйство – 6691 тыс.руб.;
- Прочее (здания, автотранспорт) – 407 тыс. руб.

Степень износа основных производственных средств (с учетом дооценки) на конец 2023 года составила 74 %. Среднегодовая стоимость основных средств составила 108 271,0 тыс. руб.

Способ принятия на учет основных средств - по первоначальной стоимости.

На основании п.52 ФСБУ 25/2018 не применялось.

Финансовые вложения во внеоборотные активы за 2023 год составили 4479 тыс. руб. и были направлены на приобретение:

- Приобретен Автомобиль ГАЗ GAZelleNEXT M2 (по договору финансового лизинга).

Проведена дооценка основных средств(по ликвидационной стоимости), без привлечения независимых оценщиков, изменения отражены в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 года. Увеличение внеоборотных активов и добавочного капитала на 9 912 тыс. рублей, а именно:

- Здания – 305 тыс. руб.;
- Сооружения – 6672 тыс. руб.;
- Автотранспорт – 815 тыс. руб.;
- Машины и оборудование – 1270 тыс. руб.;
- Передаточные устройства - 300 тыс. руб.;
- Транспортные средства (ТГМ) – 550 тыс. руб.

Производственные запасы на 31.12.2023 г. составляют 38 289 тыс. рублей, увеличение на 23,5 % к 2022 году, в том числе:

- сырье и материалы – 2950 тыс. руб.; + 16,7 % на конец 2023 г.;
- материалы верхнего строения пути – 6174 тыс. р.; + 155,1 %
- топливо – 4846 тыс. руб.; + 16 % на конец 2023 г.;
- спецодежда –1005 тыс. руб.; +3,2 % на конец 2023 г.;
- запасные части – 14209 тыс. руб.; +30 % на конец 2023 г.;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности – 8915 тыс. руб. + 5,7 % на конец 2023 г.

За 2023 год коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами увеличился на 0,07 и составил 0,46 (нормальное значение 0,1 и более), значение без сомнения является хорошим.

Кредиторская задолженность составляет 41862 тыс. рублей, что на 8256 тыс. рублей меньше предшествующему году, в основном по статье «расчеты с поставщиками и подрядчиками» и «расчеты по налогам и сборам». Единый налоговый счет в балансе показан в свернутом виде, т.к. уведомления за декабрь 2023 года предоставляются в январе 2024 года и соответственно в ОСВ на коней 2023 года, не корректное отображение.

Дебиторская задолженность на конец отчетного года составляет 35 138 тыс. рублей, по сравнению с предыдущим годом произошло уменьшение на 13 299 тыс. рублей, в основном по статье «расчеты с покупателями и заказчиками».

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

По статье «Финансовые вложения» на конец 2023 года показан остаток 7000 тыс. рублей – депозитный вклад в ПАО Сбербанк, в течении года за счет вложений получены проценты в сумме 240 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на на начало года 9559 тыс.руб., поступило за год 430 067 тыс.руб., (от продажи продукции, работ, услуг, сдачи в аренду имущества), так же 712 тыс.руб. поступило от продажи основных средств, 44 тыс. руб. возврат финансового займа работником, 240 тыс. руб. получено проценты от вклада в ПАО Сбербанк (депозит). От финансовых операций поступило 54 000 тыс. руб. – возврат депозита. Произведены платежи в сумме 434044 тыс. руб.: 205835 тыс. руб. оплата поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги, 165585 тыс. руб. оплата труда и страховые взносы, 658 тыс. руб. оплачен налог на прибыль. Расшифровка строки 4129, формы «Отчет о движении денежных средств» - 61 688 тыс. руб. в т.ч.:

- Выдача под авансовый отчет – 5 006 тыс. руб.;
- Материальная помощь ветеранам предприятия – 129 тыс.руб.;
- Оплата за травматизм (по решению суда) – 108 тыс. руб.;
- Алименты (оплата по исп.листам) – 1 610 тыс.руб.;
- Перевод на другой р/счет организации(для ведения хоз. деятельности) – 14 565 тыс. руб.
- Прочие платежи по налогам и сборам – 102 181 тыс. руб.;
- Возврат денежных средств покупателю – 10 тыс. руб.;
- НДФЛ, засчитанный с единого налогового счета – (-18 417) тыс.руб.;
- Страховые взносы, засчитанные с единого налогового счета – (-26 744) тыс.руб.;
- НДС – (-16 760) тыс. руб.

Так же 423 тыс. руб. предоставление займов работникам предприятия.

Структура активов предприятия на 31.12.2023 года:

- Внеоборотные активы – 27 %;
- Запасы – 29,8 %;
- Дебиторская задолженность – 27,4 %
- Прочие оборотные активы – 15,8%.

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 – 22 тыс. рублей.

Расходы, произведенные в отчетном периоде за счет средств чистой прибыли, осуществлялись согласно сметы использования чистой прибыли прошлых лет, утвержденной единственным участником АО «Волгоградпромжелдортранс» и составили 2626,0 тыс. руб., начислен резервный капитал (согласно устава) 758 руб., сумма накопленного резервного капитала на конец 2023 года составил 9 854 рублей.

На 31.12.2023 года в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1/4, а текущих активов 3/4. Активы организации за 2023 год увеличились на 11 767 тыс. рублей (на 10,1 %). Учитывая рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 30,6 %. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

Рентабельность активов составила 8,4 (при норме для нашей отрасли 4% и более).

В качестве показателя, отражающего эффективность использования трудовых ресурсов, рассчитана производительность труда, она составила 1389 тыс. рублей/чел.

Добавочный капитал увеличился на 9912 тыс. руб. (дооценка основных средств).

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 организации по состоянию на 31.12.2023 намного (в 5 202,1 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативныхактов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 30,6% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода (31.12.2023) составил 0,61. Полученное значение указывает на оптимальное соотношение собственного и заемного капитала (собственный капитал составляет 61% в общем капитале организации). рост коэффициента автономии за последний год составил 0,1.

Структура капитала предприятия на 31.12.2023 года:

- Собственный капитал – 60,8 %;
- Краткосрочные обязательства – 33,1 %;
- Долгосрочные обязательства – 6,1 %.

За 2023 год предприятие полностью рассчиталось с бюджетом, внебюджетными фондами, задолженности нет. Общая налоговая нагрузка за 2023 год составила 23,7 % (средняя нагрузка по виду экономической деятельности 4,5 %). Налоговая нагрузка по страховым взносам за 2023 год составила 10,05 % (средняя нагрузка по виду экономической деятельности 4,7 %) с учетом Федерального закона от 01.04.2020 №102-ФЗ.

Заработная плата в 2023 году, выплачивалась регулярно 2 раза в месяц, с использованием зарплатного проекта Сбербанка РФ, задолженности по расчетам с персоналом – нет.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у ООО «Энгельсское Отделение Волгоградпромжелдортранс» не имеется просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности, таким образом, резерв по сомнительным долгам не формировался.

Информация об имуществе, находящемся в лизинге и аренде

Имущество, находящееся в лизинге:
Транспортные средства:
- Автомобиль BMW X5 xDrive30d (ООО БМВ ЛИЗИНГ, Договор № 15259/2021/LC/025154 от 22.11.2021 г.):

- Автомобиль ГАЗ GAZelleNEXT M2 (ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ", Договор № 2309СР-ОПЖ/02/2022 от 27.04.2022 г.).

Земельные участки, находящиеся в аренде:

- кадастровый номер 64:50:021605:46 (Комитет по управлению имуществом Администрации Энгельсского района, Договор аренды 12023/1 от 1.03.2016г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт»;
- кадастровый номер 64:48:040820:265 (КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДА САРАТОВА, Договор аренды А-12-376Ю-4 от 20.09.2019г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт»;
- кадастровый номер 64:50:021802:166 (Комитет по управлению имуществом Администрации Энгельсского района, Договор аренды 12733/1 от 02.11.2018г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт»;
- кадастровый номер 64:50:021303:175 (Комитет по управлению имуществом Администрации Энгельсского района, Договор аренды 8069/1 от 22.03.2007г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт»;
- кадастровый номер 64:50:021303:1075 (Комитет по управлению имуществом Администрации Энгельсского района, Договор аренды 12154/1 от 08.09.2016г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт»;
- кадастровый номер 64:50:000000:4 (Комитет по управлению имуществом Администрации Энгельсского района, Договор аренды 6743 от 26.02.2004г. с разрешенным использованием «Железнодорожный транспорт»;

Договоры аренды земельных участков с разрешенным использованием «железнодорожный транспорт» заключены до 31.12.2021 г. Они не предусматривают перехода права собственности на земельные участки и их не предполагается предоставлять в субаренду.

В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в соответствии с п. 11.в. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", принято решение не признавать в учете право пользования активом (земельным участком) и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

Учетной политикой Общества, закреплено право применять ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 г. (п. 52 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В балансе по состоянию на 31 декабря 2023года отражены:

- оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (сумма предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников Общества) в размере 461 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по страховым взносам (сумма предстоящих расходов на оплату страховых взносов с сумм отпусков сотрудников Общества) в размере 180 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	13 970
Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	2 329
Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	2 222

Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09	3 599
Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	2 760
Отложенный налог на начало периода	107
Отложенный налог на конец периода	839
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) за отчетный период	**732**
Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	**-3 681**
Расход по налогу за отчетный период (строка 2410 ОФР)	**-2 949**
Условный расход по налогу - 20%	-2 794
Постоянный налоговый расход	-155
Чистая прибыль **(строка 2400 ОФР)**	**11 021**

Обязательства и обеспечения выданные и полученные.

Обязательства и обеспечения, выданные и полученные на 31 декабря 2023 года, у Общества отсутствуют.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)" отсутствуют.

Непрерывность деятельности организации

В 2023 г. в деятельности Общества снижения доходов не наблюдается, обесценения активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества не имеется существенной неопределённости в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и не планирует ее прекращение.

Исполнительный директор Дрозденко В.Ю.

Действует по доверенности № 500
от 01.12.2023 г.

Главный бухгалтер Егорова А. В.

20 марта 2024 года.