

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

Акционерного общества

«Стерлитамакские железные дороги»

за 2023 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Стерлитамакские железные дороги» (далее «Организация») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Акционерное общество «Стерлитамакские железные дороги» - полное наименование, далее АО «СтЖД» - сокращенное наименование, создано при преобразовании в акционерное общество Государственного унитарного предприятия «Стерлитамакское объединенное хозяйство железнодорожного транспорта» Республики Башкортостан в процессе приватизации на основании Постановления Министерства имущественных отношений Республики Башкортостан № 253 от 29.12.2005 года. АО «СтЖД» является правопреемником прав и обязанностей государственного унитарного предприятия «Стерлитамакское объединенное хозяйство железнодорожного транспорта» Республики Башкортостан по всем правам и обязанностям (п.5 ст. 58 ГК РФ, п.1 ст. 37 Закона РБ от 04.12.2002 г. № 372-з «О приватизации государственного имущества в Республике Башкортостан»). АО «СтЖД» зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц под государственным регистрационным номером 1060268026917, свидетельство серия 02 № 005334059 от 24 ноября 2006 года выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Стерлитамак Республики Башкортостан.

Организация зарегистрирована по адресу: 453104, Россия, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Профсоюзная, д. 12.

Фактический адрес совпадает с адресом регистрации.

В отчетном периоде действовали следующие редакции Устава:

- утверждена решением ООО «ПрогрессТрансСервис» единственного акционера АО «СтЖД» от 21.12.2022 г. № 1 и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 39 по Республике Башкортостан за государственным номером 2220201551601;
- утверждена решением ООО «ПрогрессТрансСервис» единственного акционера АО «СтЖД» от 17.02.2023 г. № 6 и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 39 по Республике Башкортостан за государственным номером 2230200157933;
- утверждена решением ООО «ПрогрессТрансСервис» единственного акционера АО «СтЖД» от 07.09.2023 г. № 11 и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 39 по Республике Башкортостан за государственным номером 2230200669411.

Основными видами деятельности АО «СтЖД» являются:

- деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом;
- ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования.

В целом по Акционерному обществу «Стерлитамакские железные дороги» среднесписочная численность за 2023 год составила 213 человек. По сравнению с прошлым 2022 годом численность уменьшилась на 4 человека.

1.1. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества – 127232000 рублей, где 100 % составляют именные обыкновенные бездокументарные акции.

Категория выпуска ценных бумаг	Регистрационный номер выпуска	Форма выпуска и номинальная стоимость	Количество размещенных ценных бумаг	Общий объем выпуска, руб.
Акции обыкновенные именные	1-01-04130-Е	Бездокументарная, номинал- 1000 (одна тысяча) рублей	127232 (сто двадцать семь тысяч двести тридцать две) штуки	127232000 (сто двадцать семь миллионов двести тридцать две тысячи) руб.

Уставный капитал оплачен полностью. На основании «Положения о Региональном отделении Федеральной службы по финансовым рынкам в Юго-Восточном регионе», утвержденного приказом Федеральной службы по финансовым рынкам № 06-153/пз-н от 12 сентября 2006 г. № 04-8116 от 13.04.2007 г. осуществлена государственная регистрация выпуска акций обыкновенных именных бездокументарных.

Согласно договора купли – продажи акций от 15.11.2022 г. и внесенных изменений в сведения о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ от 28.12.2022 г. под номером 2220201551601, 100% акций принадлежит ООО «ПрогрессТрансСервис» (ОГРН 1097746170752, ИНН 7707701187).

Базовая прибыль на акцию в 2023 г. составила 508 рублей 70 коп.

1.2. Информация о генеральном директоре

Абраменко Евгений Михайлович – генеральный директор Акционерного общества «Стерлитамакские железные дороги» – единоличный исполнительный орган общества, исполнение обязанностей генерального директора возложено решением Совета директоров Общества с 26.05.2021 г. (Протокол заседания Совета директоров № 8 от 25 мая 2021 г.).

Генеральным директором общества сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа: в соответствии с условиями Трудового договора.

Решением единственного акционера АО «СтЖД» № 14 от 27.09.2023 г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «ПрогрессТрансСервис», полномочия генерального директора Абраменко Е.М. прекращены с «27» сентября 2023 года.

Между АО «СтЖД» и ООО «ПрогрессТрансСервис» заключен Договор № б/н передачи полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации. (Решение единственного акционера АО «СтЖД» № 20 от 30.11.2023 г.)

1.3. Раскрытие информации о связанных сторонах и операций с ними

Основной управленческий персонал общества

С 01 января 2023 г. по 26 сентября 2023 г. основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, технического директора, главного инженера и главного бухгалтера.

Размер ежеквартального вознаграждения генеральному директору Общества устанавливается согласно трудового договора, а так же ключевых показателей эффективности оценки деятельности.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период на основании трудовых договоров (оклад по дням, выслуга, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска, совмещение, компенсация отпуска, повышение квалификации, материальная помощь, премия, оплата трех дней по временной нетрудоспособности за счет работодателя, оплата по среднему заработку, районный коэффициент, стимулирующая выплата) и начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	6 667	6 505
2	а) краткосрочные вознаграждения;	6 667	6 505
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
3.1	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
3.2	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

Начисленные страховые взносы за исключением тех, на которые общество использовало право рассрочки уплаты в соответствии с постановлением правительства РФ №776 от 29.04.2022г., и удержанный НДФЛ перечислены своевременно в бюджет и внебюджетные фонды.

С 27 сентября 2023 г. решением единственного акционера АО «СтЖД» № 14 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «ПрогрессТрансСервис».

Между АО «СтЖД» и ООО «ПрогрессТрансСервис» заключен Договор № б/н передачи полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации. (Решение единственного акционера АО «СтЖД» № 20 от 30.11.2023 г.). Вознаграждение по договору за 4 квартал 2023 года составило 60 тыс. рублей.

Совет директоров

С 28 декабря 2022 г. по 07 сентября 2023 г. в соответствии с Решением единственного акционера АО «СтЖД» (ООО «ПрогрессТрансСервис») № 2 от 28.12.2022 г. Совет директоров Общества осуществлял функции в следующем составе:

Вениаминов Марк Вениаминович – Председатель Совета директоров;

Абраменко Евгений Михайлович – генеральный директор АО «СтЖД»;

Лаишевская Ирина Робертовна – финансовый директор ООО «ПрогрессТрансСервис».

Членам Совета директоров доля участия в уставном капитале акционерного общества не выделена и обыкновенные акции АО не принадлежат.

Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества членами Совета директоров в течение отчетного года не производились.

Вознаграждение председателю Совета директоров за исполнение им своих функций выплачивалось в размере 4 500 тыс. рублей согласно «Положения о вознаграждении председателю Совета директоров АО «СтЖД» утвержденного решением единственного акционера АО «СтЖД» (ООО «ПрогрессТрансСервис») № 4 от 09.01.2023 г. и отмененного решением единственного акционера АО «СтЖД» (ООО «ПрогрессТрансСервис») № 13 от 26.09.2023 г.

Вознаграждение остальным членам Совета директоров за исполнение ими своих функций Обществом не предусмотрено и в отчетном году не выплачивалось.

Решением единственного акционера АО «СтЖД» № 11 от 07.09.2023 г. утверждена новая редакция Устава, в соответствии с которым Совет директоров Общества был упразднен, его полномочия распределены между Общим собранием акционеров и Единоличным исполнительным органом.

Список аффилированных лиц на 31.12.2023 г.

№ 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 акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Общество с ограниченной ответственностью "ПрогрессТранс Сервис" единственный акционер АО «СтЖД»	127055, г. Москва, туп. 1-й Тихвинский, д. 5-7, помещ. I, комн. 10, офис 8	<i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего числа голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного</i>	15.11.2022	100	100

			<i>юридического лица</i> <i>Лицо исполняет полномочия единоличного исполнительного органа</i>	27.09.2023		
2	Еремин Максим Анатольевич	-	<i>лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>	17.05.2023	-	-
3	АО «Оптим Трейд» Учредитель 100% ООО «ПрогрессТранс-Сервис»	115280, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Даниловский, ул Автозаводская, 17 / корпус 3, подв./помещ./ком./рм П/1/2ч	<i>лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>	15.11.2022	-	-
4	Иждавлетов Руслан Аликович Генеральный директор АО «Оптим Трейд»	-	<i>лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>	15.11.2022	-	-
5	LOGINN PROJECT MANAGEMENT L.L.C. Акционер 100% АО «Оптим Трейд»	WAFI REZIDENCE, UM Hurair Second, 315-175, Office LHEU-GF-03	<i>лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>	08.01.2023	-	-

Операции с единственным акционером АО «СтЖД» ООО «ПрогрессТрансСервис»:

- утвержден годовой отчет, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год и принято решение дивиденды по результатам финансово – хозяйственной деятельности АО «СтЖД» за 2022 год не выплачивать (не объявлять). (Решение единственного акционера АО «СтЖД» № 10 от 30.06.2023 г.).

- заключен договор реализации ГСМ № 28 от 14.12.2023 г. Оборот операций за 2023 г. составил 89,6 тыс. рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 89,6 тыс. рублей.

Операций с другими аффилированными лицами АО «СтЖД» за период 2023 года не совершалось.

Конечными бенефициарами Акционерного общества «Стерлитамакские железные дороги» в цепочке собственников являются учредители юридического лица LOGINN PROJECT MANAGEMENT L.L.C. MUHAMMAD IMRAN ABBASI и MUHAMMAD ANWER ABBASI.

Операций с конечными бенефициарами АО «СтЖД» за период 2023 года не совершалось.

2. Описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета на базе программ «1С-Предприятие 8.3»; «1С-Зарплата и управление персоналом 8.3». При осуществлении бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности используется план счетов, утвержденный Приказом МФ РФ № 94н от 31 октября 2000

года в редакции Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 г. № 38н, от 18.09.2006 г. № 115н и от 08.11.2010 г. № 142н.

При этом применяется рабочий план счетов организации. Правильность отражения фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме. Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным документом (часть 1 статьи 9 Закона № 402-ФЗ). Документирование фактов хозяйственной жизни производится по мере их возникновения и на основании первичных документов. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных документов утвержденных Постановлением Госкомстата РФ от 30 октября 1997 года № 71а «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, основных средств и нематериальных активов, материалов, малоценных и быстроизнашивающихся предметов, работ в капитальном строительстве» (в ред. Постановлений Госкомстата РФ от 25.01.1999 №5, от 02.07.1999 №51, от 11.11.1999 №100, от 06.04.2001 №26, от 28.01.2002 №5, от 21.01.2003 №7), информация Минфина России № ПЗ-10/2012, а также разработанные собственные формы первичных учетных документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч.2 ст.9 Федерального закона «О бухгалтерском учете». Формы первичных документов утверждает руководитель экономического субъекта (ч.4 ст.9 Закона № 402-ФЗ).

Учетная политика, действующая в 2023 году и раскрывающая основные принципы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом по предприятию № 526 от 30 декабря 2021 г. с изменениями, утвержденными приказом № 507 от 30.12.2022 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и составляется по формам бухгалтерской отчетности, рекомендованным к применению Минфином РФ, в соответствии с указаниями по их заполнению.

Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 (Сорок тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежали амортизации, амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года начисляется линейным способом по

единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.90 г. № 1072.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

На конец отчетного года на основании п. 37 ФСБУ 6/2020 проводится пересмотр элементов амортизации (СПИ, способ амортизации и ликвидационная стоимость) всех основных средств.

В организациях проводится проверка ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" на конец отчетного года по следующим признакам:

1) Внешние:

- резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости;
- произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные неблагоприятные изменения в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация ведет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;

2) Внутренние:

- устаревание или физическая порча;
- простой актива, прекращение деятельности в которой он использовался;
- затраты на покупку, эксплуатацию и содержание актива существенно выше первоначально запланированных.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007 и стоимостью более 100 тыс. рублей.

На основании п. 17 ПБУ 14/2007 переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

На основании п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007 проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Учет материально – производственных запасов

Учет материально – производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Стоимость материально-производственных запасов полученных от выбытия объектов основных средств, рассчитывается исходя из рыночных цен с учетом износа. По материально-производственным запасам, по которым невозможно установить⁸

рыночную цену, стоимость определяется самостоятельно.

Учет спецодежды, инвентаря, инструмента со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб. ведется в составе запасов с единовременным включением в расходы при передаче сотруднику или в производство.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются на счете 41 «Товары» и принимать к учету по стоимости их приобретения. Расходы по заготовке и доставке включать в стоимость этих товаров. Отпуск товаров со склада работникам организации в счет заработной платы производить по цене их приобретения с учетом наценки, но не более 10%. В остальных случаях – согласно заключенных договоров. Стоимость проданных товаров списывать на затраты по себестоимости каждой единицы.

В организации на каждую отчетную дату проводится проверка материально – производственных запасов на обесценение по следующим признакам:

- устаревание материально производственных запасов (в том числе материалов),
- не востребование в процессе производства и управления в течение более 3 лет,
- полная или частичная потеря ими первоначального качества,
- снижение их текущей рыночной стоимости,
- снижение стоимости продажи.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода по кредиту счета 14 и дебету счета 90.02.

В случае если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому,

предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Учет доходов и расходов

В организации ведется отдельный учет доходов и расходов согласно Положения по организации отдельного учета доходов и расходов по видам услуг, оказываемых АО «СтЖД».

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

- доходы от обычных видов деятельности, (регулируемых и нерегулируемых)
- прочие доходы.

Учет выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг) по обычным видам деятельности ведется по следующим видам:

- регулируемым (подача уборка вагонов, отстой вагонов на подъездных ж/д путях (не связанный с подачей уборкой вагонов), выработка вагонов из находящихся в отстое, эксплуатация тепловоза (не связанная с подачей уборкой вагонов));
- нерегулируемым.

В бухгалтерском учете применяется метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.

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

- расходы по обычным видам деятельности (регулируемые (подача уборка вагонов, отстой вагонов на подъездных ж/д путях (не связанный с подачей уборкой вагонов), выработка вагонов из находящихся в отстое, эксплуатация тепловоза (не связанная с подачей уборкой вагонов) и нерегулируемые);
- прочие.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности организации ведется с делением затрат на прямые и косвенные в разрезе следующих статей расходов:

- материальные затраты,
- затраты на оплату труда,
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда,
- амортизация,
- расходы на ремонт основных средств,

- прочие затраты.

Прямые расходы учитываются на соответствующих калькуляционных счетах издержек производства и обращения (20 «Основное производство»), а косвенные расходы учитываются на счетах 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании месяца косвенные расходы списываются со счета 25 и 23 на калькуляционные счета издержек производства и определяется фактическая производственная себестоимость продукции. Затем фактическая производственная себестоимость продукции списывается со счета 20 в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

В целях полноты распределения затрат по видам оказанных услуг на счете 90.2, управленческие расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в отчете о финансовых результатах управленческие расходы показывать отдельно по стр. 2220.

Выбор метода учета затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции: применяется по-процессный метод учета затрат и калькулирование фактической себестоимости продукции по путевой и локомотивной составляющей.

Выбор способа списания общепроизводственных расходов (25): на счета учета затрат на производство (20, 23) пропорционально основной заработной плате производственных рабочих.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в организации ведется в соответствии с ПБУ 19/02. Единицей учета является одна ценная бумага (один выданный займ).

Проверку на обесценение финансовых вложений организация проводит на каждую отчетную дату (квартал) по следующим признакам:

- начата процедура ликвидации организации – заемщика;
- заемщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление;
- задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки и просрочка составляет более 12 месяцев;
- чистые активы организации – заемщика на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику.

На основании п. 38 ПБУ 19/02, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Величина созданного резерва учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» и относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходах (доходах) и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в¹¹

бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года.

Оценочные обязательства

В целях применения ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н АО «СтЖД» создает оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудников и вознаграждений по итогам года, механизм создания которых определен учетной политикой организации.

Бухгалтерская финансовая отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

На основании ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС

В отчете о движении денежных средств:

- в строке 4119 Налог на добавленную стоимость указан результат от сворачивания платежей и поступления НДС (сумма НДС, уплаченная в стоимости услуг поставщикам, плюс НДС уплаченный в бюджет по результатам налоговых деклараций за год, минус сумма НДС, пришедшая в составе оплаты от покупателей).
- Погашение арендных обязательств по договорам аренды отражено в 3 разделе отчета «Денежные потоки от финансовых операций»
- Денежные потоки от деятельности, связанной с агентскими договорами, когда поступления от одного Контрагента связаны с выплатой другому, отражены свернуто

Изменения в учетной политики АО «СтЖД» на 2024 год.

В связи с применением с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022г. N 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 будет отражена без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Ожидаемый эффект на бухгалтерскую отчетность при внесении изменений в учетную политику на 2024 г:

Вид операции в бухгалтерском учете	Ожидаемый эффект
Единовременное списание активов, находящихся в составе прочих внеоборотных и оборотных активов ниже установленного Обществом лимита	Уменьшение показателей «Прочие оборотные активы» и «Нераспределенная прибыль» в бухгалтерской отчетности за 2024 г.

3. Пояснения по существенным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Наличие, движение основных средств и капитальных вложений в 2023 г., а так же иное их использование раскрыто в п. 2 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Приобретены, смонтированы и введены в эксплуатацию такие объекты основных средств как охрannое видеонаблюдение на ст. Химзаводской и ст. Промышленной, спредер автоматический г/п 36 т., установка проверки тормоза грузовых вагонов (УПТВМ) и других ОС на общую сумму 3 423,2 тыс. руб.

Учен в составе основных средств как самостоятельная единица учета ОС капитальный ремонт тепловоза серии ТЭМ2У № 8899 на сумму 14 712,7 тыс. руб.

Выбытие основных средств произошло от списания физически устаревших и непригодных для эксплуатации вагона бытового для охраны, здания компрессорной и А/цистерны ГАЗ-53А на сумму 157,9 тыс. руб.

На основании п. 37 ФСБУ 6/2020 производился пересмотр элементов амортизации (СПИ, способ амортизации и ликвидационная стоимость) всех основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. Применение новых значений принято решение применять с 01.01.2024 г.

В 2023 году организация проводила проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" на 31.12.2023 г. События, очевидно приводящие к обесценению ОС внутри года не возникали.

Поскольку признаков обесценения ОС и капитальных вложений не было обнаружено, резерв на обесценение на 31.12.2023 г. не создавался.

3.2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений в 2023 г. раскрыто в п. 3 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с возвратом в сентябре 2023 г. предоставленного займа, в учете предприятия на счетах 59 «Резервы под обесценения финансовых вложений» и 63 «Резервы по сомнительным долгам» отражено восстановление созданного резерва по займу и начисленных процентов по нему.

По состоянию на 31.12.2023 г. в организации отсутствуют финансовые вложения в виде предоставленных займов.

В бухгалтерском балансе по стр. 11701 финансовые вложения отражены за минусом начисленного резерва.

3.3. Учет материально – производственных запасов

Наличие и движение запасов в 2023 г. раскрыто в п. 4 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году организация создавала и корректировала резерв под обесценение запасов на даты составления промежуточной бухгалтерской отчетности с использованием счетов 14 и 90.02 плана счетов бухгалтерского учета.

К материалам и товарам, приобретенным не ранее полугода на дату проведения обесценения, данный пункт не применяется.

В бухгалтерском балансе по стр. 12101 стоимость материалов отражена за минусом начисленного резерва на обесценение.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженностей в 2023 г. раскрыто в п. 5 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность составила 63 614,2 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом увеличилась на 27 471,2 тыс. руб. (76,0%).

Основными дебиторами АО «СтЖД» являются:

ООО «Синтезрейл»	30 074,5 тыс. руб.
АО «ЕТК»	17 234,0 тыс. руб.
ООО «НТЛ»	4 825,7 тыс. руб.
АО «БСК»	4 556,0 тыс. руб.
ООО «ХайдельбергЦемент.Рус»	1 281,4 тыс. руб.
АО «СПбМТСБ»	520,0 тыс. руб.
МУП «Локомотив»	340,2 тыс. руб.
ООО «Артель»	230,3 тыс. руб.
ПАО НК «Роснефть»	163,9 тыс. руб.

В состав дебиторской задолженности, отраженной в п. 5.1. табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в т.ч. отражены авансы выданные на приобретение материально – производственных запасов в размере 306,5 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по сравнению с 2022 г. увеличилась на 19 447,1 тыс. руб. и составила 85 782,1 тыс. руб., в том числе в бюджет и внебюджетные фонды 32 291,0 тыс. руб.

В 2023 г. общество использовало право рассрочки отсроченной уплаты взносов в соответствии с постановлением правительства РФ № 776 от 29.04.2022 г.

Показатели баланса по стр.1230 (Дебиторская задолженность) в том числе: стр.12301 (расчеты с поставщиками и подрядчиками) и стр.1520 (Кредиторская задолженность) в том числе: стр.15202 (расчеты с покупателями и заказчиками) уменьшены на сумму налога на добавленную стоимость полученного в составе авансов и уплаченной суммы авансов выданных (Письма Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01, от 12.04.2013 № 07-01-06/12203), а также показатель баланса по стр.1230 (Дебиторская задолженность) в том числе стр.12301 уменьшена на величину резерва по сомнительным долгам в соответствии с п.35 ПБУ 4/99, Письмо Минфина России от 23.12.2005 № 07-05-06/353).

3.5. Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств в 2023 г. раскрыто в п. 7 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Условные активы и обязательства

Наличие и движение условных активов и условных обязательств в 2023 г. раскрыто в п. 8 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 г. условные активы в АО «СтЖД» отсутствуют.

Условным обязательством организации является заключенный договор поручительства на 31.12.2023 г. сумма в размере 203 499,0 тыс. рублей отражена на забалансовом счете 009.

3.7. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация материально производственных запасов в соответствии с учетной политикой проводилась по состоянию на 1 октября 2023 года. В результате инвентаризаций обнаружены неликвидные запасы стоимостью 15,1 тыс. рублей и списаны с учета, а по остальным ТМЦ излишков и недостач не обнаружено.

Инвентаризация нематериальных активов и объектов незавершенного капитального строительства проводилась по состоянию на 01.11.2023 года. Расхождений между фактическим наличием и данными по бухгалтерскому учету инвентаризационной комиссией не выявлено.

Инвентаризация расчетов по налогам и сборам, с Покупателями и Поставщиками, финансовым вложениям, наличия денежных средств на счетах в банках и прочие финансовые активы и обязательства проводилась по состоянию на 31.12.2023 года. Расхождений между учётными данными и фактических остатков на счетах не имеется.

3.8. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

№№ n/n	Показатели	Ед. изм.	Ф а к т		Изменения	
			2023 г	2022 г	В натуральном выражении	в %
1.	Выручка от реализации в том числе:	т.руб.	694 538,7	325 253,5	369 285,2	113,5
	от реализации услуг	т.руб.	689 263,8	323 602,0	365 661,8	113,0
	от реализации товаров	т.руб.	5 274,9	1 651,5	3 623,4	219,4
2.	Себестоимость в том числе:	т.руб.	571 333,5	244 298,7	327 034,8	133,9
	от реализации услуг	т.руб.	566 459,3	243 082,6	323 376,7	133,0
	от реализации товаров	т.руб.	4 874,2	1 216,1	3 658,1	300,8
3.	Валовая прибыль	т.руб.	123 205,2	80 954,8	42 250,4	52,2
4.	Управленческие расходы	т.руб.	49 428,6	42 482,1	6 946,5	16,4
5.	Прибыль от продаж	т.руб.	73 776,6	38 472,7	35 303,9	91,8
6.	Проценты к получению	т.руб.	6 551,1	2 153,0	4 398,1	204,3
7.	Прочие доходы	т.руб.	13 518,4	12 752,0	766,4	6,0
	в том числе:					
7.1	Доходы связанные с реализацией основных средств	т.руб.	-	2 792,0	-2 792,0	-
7.2	Доходы, связанные с ликвидацией (списанием) основных средств	т.руб.	43,6	4 700,0	-4 656,4	-99,1
7.3	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	т.руб.	128,9	3 172,0	-3 043,1	-95,9
7.4	Доходы в виде восстановления оценочных резервов	т.руб.	786,9	1 104,0	-317,1	-28,7
	в том числе:					
	- резерв на оплату отпусков	т.руб.	470,9	785,0	-314,1	-40,0
	- резерв по сомнительным долгам	т.руб.	316,0	319,0	-3	-0,9
7.5	Прочие внереализационные доходы	т.руб.	12 559,0	984,0	11 575,0	1 176,3
	в том числе:					
	услуги сотовой связи	т.руб.	18,6	34,0	-15,4	-45,3
	возврат предоставленного займа	т.руб.	6 000,0	-	6 000,0	-

	оприходование излишков материалов	т.руб.	-	175,0	-175,0	-
	приход материалов от списания ТМЦ	т.руб.	216,2	3,0	213,2	7 106,7
	возврат госпошлин	т.руб.	6,2	21,0	-14,8	-70,5
	возмещение ущерба	т.руб.	135,5	301,0	-165,5	-55,0
	оплата Контрагентами по претензиям	т.руб.	310,5	231,0	79,5	34,4
	субсидия полученная из бюджета	т.руб.	-	97,0	-97,0	-
	возврат ошибочно удержанных комиссий банка	т.руб.	-	15,0	-15,0	-
	возврат не качественного товара	т.руб.	-	41,0	-41,0	-
	Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению произв. травматизма и проф. заболеваний работников	т.руб.	111,5	66,0	45,5	68,9
	Корректировка земельного налога за 2020-2022 гг. в связи с приведением кадастровой стоимости к рыночной	т.руб.	5 760,5	-	5 760,5	-
8.	Проценты к уплате	т.руб.	19,7	20,5	-0,8	-3,9
9.	Прочие расходы	т.руб.	11 314,6	51 724,0	-40 409,4	-78,1
	в том числе:					
9.1	Расходы, связанные с реализацией основных средств	т.руб.	-	2 340,0	-2 340,0	-
9.2	Расходы связанные с ликвидацией основных средств	т.руб.	34,6	649,0	-614,4	-94,7
9.3	Расходы связанные с реализацией прочего имущества	т.руб.	47,0	2 658,0	-2 611,0	-98,2
9.4	Расходы в виде образованных оценочных резервов	т.руб.	-	5 752,0	-5 752,0	-
	в том числе:					
	резерв по сомнительным долгам	т.руб.	-	352,0	-352,0	-
	резерв на обесценение финансовых вложений	т.руб.	-	5 400,0	-5 400,0	-
9.5	Налоги и сборы	т.руб.	1 963,8	1 979,0	-15,2	-0,8

9.6	Прочие внереализационные расходы	т.руб.	9 269,2	38 346,0	-29 076,8	-75,8
	в том числе:					
	социальные выплаты	т.руб.	1 585,4	1 994,0	-408,6	-20,5
	компенсация стоимости путевок в ДОЛ	т.руб.	290,1	-	290,1	-
	вознаграждение председателю Совета директоров	т.руб.	4 500,0	-	4 500,0	-
	услуги корпоративной связи	т.руб.	18,6	34,0	-15,4	-45,3
	штрафы	т.руб.	211,2	50,0	161,2	322,4
	услуги банка	т.руб.	212,0	158,0	54	34,2
	затраты на субботник	т.руб.	40,1	49,0	-8,9	-0,2
	безвозмездное пожертвование	т.руб.	216,8	26 000,0	-25 783,2	-99,2
	премия разовая	т.руб.	-	3,0	-3,0	-
	материальная помощь пенсионерам	т.руб.	159,0	210,0	-5,1	-24,3
	возмещение ущерба	т.руб.	-	8,0	-8,0	-
	начислены страховые взносы в ПФР, ОМС, ФСС, н/случай на производстве	т.руб.	1 201,2	1 177,0	24,2	2,1
	отпуск дополнительный из прибыли	т.руб.	275,0	477,0	-202,0	-42,3
	Автоуслуги	т.руб.	-	6 670,0	-6 670,0	-
	компенсация фактически понесенных расходов исполнителем	т.руб.	-	613,0	-613,0	-
	проведение мероприятий	т.руб.	34,6	210,0	-175,4	-83,5
	выплата по мировому соглашению	т.руб.	-	550,0	-550,0	-
	Госпошлины (аттестация, сведения из ЕГРН, суд)	т.руб.	126,0	97,0	29,0	29,9
	иные расходы	т.руб.	399,2	256,0	143,2	55,9
10.	Прибыль (убыток) до налогообложения	т.руб.	82 511,8	1 633,0	80 878,8	4 952,8
11.	Чистая прибыль (убыток)	т.руб.	64 722,4	-5 863,0	70 585,4	1 203,9

В представленной таблице приведены основные показатели финансовой деятельности АО «СтЖД» за 2023 год и изменения в процентном выражении по сравнению с прошлым 2022 годом.

За 2023 год выручка от реализации товаров (дизтоплива, щебня) по сравнению с прошлым 2022 годом увеличилась на 3 623,4 тыс. рублей.

Затраты на производство охватывают все материальные, трудовые и денежные расходы, необходимые для производственно – хозяйственной деятельности АО «СтЖД».

Себестоимость от реализации товаров (дизтоплива, щебня) составила 4 874,2 тыс. рублей; себестоимость от работ и оказания услуг без управленческих расходов составила 566 459,3 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом себестоимость от работ и оказания услуг увеличилась на 323 376,7 тыс. руб. (133,0%). Увеличение себестоимости от реализации услуг произошло за счет увеличения затрат на оплату труда, страховых взносов, а так же затрат, связанных с оказанием нового вида услуги по предоставлению железнодорожного подвижного состава.

Управленческие расходы по сравнению с 2022 г. увеличились на 6 946,5 тыс. рублей (16,4%) и составили 49 428,6 тыс. рублей.

Прибыль от реализации товаров, выполненных работ и услуг по сравнению с результатами за 2022 г. увеличилась на 42 250,4 тыс. рублей (52,2%) и составила 123 205,2 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2023 год по сравнению с прошлым 2022 годом увеличились на 766,4 тыс. рублей, в том числе за счет доходов, связанных с восстановлением резерва под обесценение финансовых вложений и корректировкой земельного налога за 2020-2022 гг.

Прочие расходы за 2023 год по сравнению с прошлым годом уменьшились на 40 409,4 тыс. рублей и составили 11 314,6 тыс. рублей.

По итогам 2023 года общество получило финансовый результат в виде прибыли в размере 64 722,4 тыс. рублей.

3.9. Расчеты по налогу на прибыль

В 2023 году Общество применяет ставку 20% по налогу на прибыль. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Не принимаемые при налогообложении прибыли расходы, расчет постоянного налогового расхода за 2023 год в т.ч. (тыс. руб.)

Статьи затрат	расходы не принимаемые при налогообложении	ПНР
ИТОГО	7 061,6	1 412,3
20.01, *Основное производство; 23, Вспомогательное производство; 25, Общепроизводственные расходы; не принимаемые в налоговом учете	13,7	2,7
Нотариальные услуги сверх нормы не принимаемые в н/у по законодательству	13,7	2,7

91.02, *Прочие расходы не принимаемые	7 047,9	1 409,6
Выплаты по уходу на пенсию согласно коллективного договора (социальная выплата)	472,2	94,5
Вознаграждение председателю СД	4 500,0	900,0
Материальная помощь (социальная выплата)	656,1	131,2
Отпуск дополнительный из прибыли согласно договора	275,0	55,0
Списание стоимости неликвидных запасов	15,1	3,0
Материальная помощь пенсионерам	159,0	31,8
Расходы на корпоративную связь	18,6	3,7
Списание выделенного НДС на прочие расходы	32,8	6,6
Добровольное пожертвование	216,8	43,4
Компенсация стоимости путевок в ДОЛ	290,1	58,0
Доплата за ремонт тепловозов	207,0	41,4
Прочие расходы	205,2	41,0

Не принимаемые при налогообложении прибыли доходы, расчет постоянного налогового дохода за 2023 год в т.ч. (тыс. руб.)

Статьи затрат	Доходы не принимаемые при налогообложении	ПНД
ИТОГО	221,6	44,3
91.01, *Прочие доходы не принимаемые	221,6	44,3
Услуги корпоративной связи	18,6	3,7
Прочие материалы	203,0	40,6

Отложенные налоговые активы за 2023 год (тыс. руб.)

Виды активов	Облагаемая сумма	ОНА
09 *Отложенные налоговые активы	-971,8	-194,3
Признание ОНА (резерв на обесценение запасов)	167,3	33,5
Гашение ОНА (резерв на обесценение запасов)	480,5	96,1
Признание ОНА (основные средства)	18,7	3,7
Гашение ОНА (основные средства)	656,7	131,3
Признание ОНА (резерв сомнительных долгов)	36,3	7,2
Гашение ОНА (резерв сомнительных долгов)	-	-
Признание ОНА (арендные обязательства)	179,0	35,8
Гашение ОНА (арендные обязательства)	235,9	47,1

Отложенные налоговые обязательства за 2023 год (тыс. руб.)

Виды обязательств	Облагаемая сумма	ОНО
77*Отложенные налоговые обязательства	27 048,3	5 409,7
Признание ОНО (Внеоборотные активы)	14 468,8	2 893,7
Гашение ОНО (Внеоборотные активы)	-	-
Признание ОНО (Основные средства)	16 907,0	3 381,4
Гашение ОНО (Основные средства)	4 265,2	853,0
Признание ОНО (Проценты по обязательствам)	118,9	23,8
Гашение ОНО (Проценты по обязательствам)	181,2	36,2

Сумма условного расхода налога на прибыль составила	16 502,4 тыс. руб. (82 511,9 x 20%)
Сумма постоянного налогового расхода составила	1 412,3 тыс. руб. (7 061,6 x 20%)
Сумма постоянного налогового дохода составила	44,3 тыс. руб. (221,6 x 20%)
Сумма отложенного налогового актива составила	-194,3 тыс. руб. (971,8 x 20%)
Сумма отложенного налогового обязательства	5 409,7 тыс. руб. (27 048,3 x 20%)
Сумма текущего налога на прибыль составила	12 266,4 тыс. руб. (61 331,8 x 20%).

	2023 год			
	БУ	НУ	разницы	ПНД/ПНР
ОФР/Годовая декларация по налогу на прибыль	ОФР	Декларация по налогу на прибыль		
Доходы (выручка, проценты к получению, прочие доходы) / Доходы (от реализации, внереализационные доходы)	714 608	714 541	+67	+13,4
Расходы (себестоимость продаж, управленческие расходы, прочие расходы) / Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации; внереализационные расходы)	632 097	653 095	-20 998	-4 199,6
Прибыль	82 511	61 446	+21 065	+4 213,0
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный налоговый период	-	-	-	-
Налог на прибыль УРНП+ПНР-ПНД=Налог на прибыль	17 767	-	-	-
в том числе: текущий налог на прибыль	12 289	12 289	-	-
отложенный налог на прибыль(ОНА+ОНО)	-5 500	-	-	-
Прочее	-22	-		
Чистая прибыль	64 722	-	-	-

4. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками организации осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами организации и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения организации в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации организации к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности организации с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью организации, приводится на официальном сайте организации.

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается

рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение организации. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

5. События после отчетной даты

Существенным событием, произошедшим в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 г., является то, что из штата АО «СтЖД» выведены юридический отдел, планово-экономический отдел, отдел кадров и бухгалтерия.

Комплекс услуг по правовому, кадровому, бухгалтерскому и налоговому сопровождению текущей финансово – хозяйственной деятельности с марта 2024 г. осуществляет Управляющая компания АО «СтЖД» ООО «Прогресстрасссервис» по договору оказания услуг № 26 от 01.03.2024 г.

Других событий, без которых была бы невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или других результатов деятельности в Акционерном обществе «Стерлитамакские железные дороги» не происходило.

6. Перспективы развития общества на 2024 год

Основной целью предприятия является получение прибыли. Для этого в 2024 году запланированы следующие мероприятия:

1. Капитальный ремонт тепловоза ТЭМ2УМ № 120;
2. Сдача в аренду промышленных маневровых тепловозов;
3. Оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту тепловозов сторонних организаций;
4. Перевод ряда подразделений предприятия на отопление природным газом вместо теплофикационной воды с целью снижения затрат на отопление производственных помещений.

Исполнительный директор



Абраменко Евгений Михайлович
доверенность № 2809-1 от 28.09.2023 г.

25 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	195	(179)	-	-	-	(16)	-	-	195	(195)
	5110	за 2022г.	195	(114)	-	-	-	(65)	-	-	195	(179)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	195	(179)	-	-	-	(16)	-	-	195	(195)
	5111	за 2022г.	195	(114)	-	-	-	(65)	-	-	195	(179)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	195	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	5131	195	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	14 013	34 831	-	(18 136)	30 709
	5250	за 2022г.	13 225	24 287	-	(23 499)	14 013
в том числе:							
	5241	за 2023г.	311	-	-	-	311
Комплект дымоходов (нерж.) для воздухоподогревателей ВТР-600 (2 шт)	5251	за 2022г.	311	-	-	-	311
	5242	за 2023г.	141	-	-	-	141
Клапан противопожарный 800 мм	5252	за 2022г.	141	-	-	-	141
	5243	за 2023г.	45	-	-	-	45
Клапан противопожарный 500 мм	5253	за 2022г.	45	-	-	-	45
	5244	за 2023г.	102	-	-	-	102
Установка умягчения непрерывного действия	5254	за 2022г.	102	-	-	-	102
	5245	за 2023г.	348	-	-	-	348
Насос MAGNA1 40-150 F	5255	за 2022г.	348	-	-	-	348
	5246	за 2023г.	41	-	-	-	41
Насос JP5	5256	за 2022г.	41	-	-	-	41
	5247	за 2023г.	20	-	-	-	20
Насос UPS 25-60	5257	за 2022г.	20	-	-	-	20
	5248	за 2023г.	55	-	-	-	55
Бак мембранный 6 бар	5258	за 2022г.	55	-	-	-	55
	5249	за 2023г.	119	-	-	-	119
Бак расходный 1590*2100*750	5259	за 2022г.	119	-	-	-	119
		за 2023г.	15	-	-	-	15
Клапан соленоидный с электромагнитной катушкой EV220D		за 2022г.	15	-	-	-	15
		за 2023г.	71	-	-	-	71
Реле давления КР1 35		за 2022г.	71	-	-	-	71
		за 2023г.	5 004	-	-	-	5 004
Воздухоподогреватель ВТР-600, серия "НВ-П/П-1"		за 2022г.	5 004	-	-	-	5 004
		за 2023г.	18	-	-	-	18
Тройник-взрывной клапан 250/300 мм		за 2022г.	18	-	-	-	18
		за 2023г.	13	-	-	-	13
Тройник-взрывной клапан 150/250 мм		за 2022г.	13	-	-	-	13
		за 2023г.	7	-	-	-	7
Тройник-взрывной клапан 200/300 мм		за 2022г.	7	-	-	-	7
		за 2023г.	20	-	-	-	20
Тройник-взрывной клапан 300/400 мм		за 2022г.	20	-	-	-	20
		за 2023г.	77	-	-	-	77
Комплект дымоходов (нерж.) для котлов RSP-100 №1		за 2022г.	77	-	-	-	77
		за 2023г.	202	-	-	-	202
Комплект дымоходов (нерж.) для котлов RSP-100 №2		за 2022г.	202	-	-	-	202
		за 2023г.	55	-	-	-	55
Комплект дымоходов (нерж.) для котлов RSP-100 №3		за 2022г.	55	-	-	-	55
		за 2023г.	97	-	-	-	97
Комплект дымоходов (нерж.) для котлов RSP-100 №4		за 2022г.	97	-	-	-	97
		за 2023г.	77	-	-	-	77
Комплект дымоходов (нерж.) для котлов RSP-100		за 2022г.	77	-	-	-	77
		за 2023г.	-	-	-	-	-

[illegible]

	Радиостанция РВС-1-02 с антенной	-	-	-	-	-	-
	Тепловоз ТЭМ2У № 8899 (капитальный ремонт)	-	-	-	-	-	(446)
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	14 713	(14 713)
		-	-	-	-	-	-
	Система охранного видеонаблюдения ст.	-	-	-	-	-	-
	Химзаводская	-	-	-	-	696	(696)
	Ноутбук Huawei Nbd-WDNH9	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	42	(42)
		-	-	-	-	-	-
	Солидолонетатель передвижной электрический	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	68	(68)
		-	-	-	-	-	-
	Система контроля и управления доступом в здании ст.Химзаводская	-	-	-	-	92	(92)
	Ноутбук ASUS Vivobook 17"	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	57	(57)
		-	-	-	-	-	-
	Измеритель параметров локомотивных катушек ИП-	-	-	-	-	-	-
	ЛК 55ДК.411218.001	-	-	-	-	70	(70)
	Регистратор служебных переговоров "Градиент-	-	-	-	-	-	-
	12CH(8)"	-	-	-	-	63	(63)
	КТП 2*630	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
	Площадка для хранения материалов ВСП	-	69	-	-	2 539	(2 608)
		-	-	-	-	-	-
	Электроагрегат пугевой дизельный АД-4	-	-	-	-	831	(831)
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
	Охранная сигнализация здания управления	-	-	-	-	81	(81)
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
	Система контроля и управления доступом в здании управления	-	-	-	-	92	(92)
	Автомобиль KIA SORENTO	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	132	(132)
		-	-	-	-	-	-
	Оборудование тепловоза АПСН	-	-	-	-	3 614	(3 614)
		-	-	-	-	-	-
	Тепловоз ТЭМ18 № 052 (капитальный ремонт)	-	-	-	-	172	(172)
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
	Система контроля и управления доступом в здании КПП ст.Промышленная	-	-	-	-	13 409	(13 409)
	Станок для обточки колесных пар с ЧПУ	-	-	-	-	92	(92)
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
	Генератор переносной последовательных кодов АПСН ПТПК-1	-	-	-	-	2 292	(2 292)
		-	-	-	-	-	-
	Аквидистилятор АЗ-10 Ливам	-	-	-	-	128	(128)
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	49	(49)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2 608
в том числе:			
Подстанция 2КТП 250-6-0,4УЗ	5261	-	2 608
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 717	16 968	29 711
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	208	222	222
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 888	2 054	2 881
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	12 956	12 956	12 956
	5288	-	-	-

Исполнительный директор

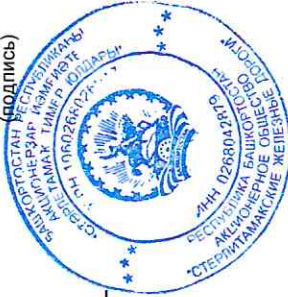
(подпись)

Абраменко Евгений Михайлович

(расшифровка)

доверенность № 2809-1 от 28.09.2023 г.

25 марта 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	6 000	(6 000)	-	(6 000)	6 000	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	6 000	(600)	-	-	-	-	(5 400)	6 000	-	6 000	(6 000)
в том числе:													
предоставленный займ	5302	за 2023г.	6 000	(6 000)	-	(6 000)	6 000	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	6 000	(600)	-	-	-	-	(5 400)	6 000	-	6 000	(6 000)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	6 000	(6 000)	-	(6 000)	6 000	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	6 000	(600)	-	-	-	-	(5 400)	6 000	-	6 000	(6 000)

3.2. Иное использование финансовых вложений

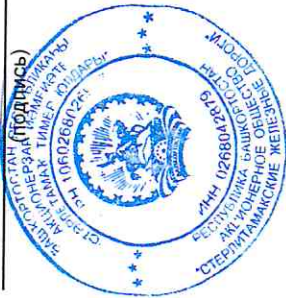
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Исполнительный директор

Абраменко Евгений Михайлович
(расшифровка)

Доверенность № 2809-1 от 28.09.2023 г.

25 марта 2024 г.



4.2. Запасы в залоге

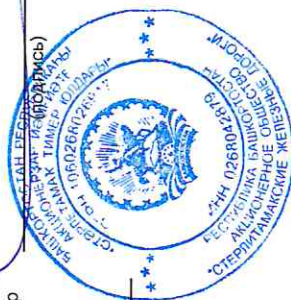
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Исполнительный директор

Абраменко Евгений Михайлович
(расшифровка)

доверенность № 2809-1 от 28.09.2023 г.

25 марта 2024 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	36 495	(352)	1 208 450	-	(1 181 294)	-	-	X	X	63 651	(36)
	5530	за 2022г.	16 258	(319)	529 833	-	(509 596)	-	-	-	-	36 495	(352)
в том числе:	5511	за 2023г.	9 377	-	796 258	-	(776 570)	-	-	-	-	29 065	-
	5531	за 2022г.	4 456	-	395 122	-	(390 201)	-	-	-	-	9 377	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	24 952	(36)	411 188	-	(404 538)	-	-	-	-	31 602	(36)
	5532	за 2022г.	7 306	(319)	104 347	-	(86 701)	-	-	-	-	24 952	(36)
Авансы выданные	5513	за 2023г.	1 233	-	971	-	-	-	-	-	-	2 204	-
	5533	за 2022г.	3 495	-	29 978	-	(32 240)	-	-	-	-	1 233	-
Налоги и сборы	5514	за 2023г.	933	(316)	33	-	(186)	-	-	X	X	780	-
	5534	за 2022г.	1 001	-	386	-	(454)	-	-	X	X	933	(316)
Прочая	5500	за 2023г.	36 495	(352)	1 208 450	-	(1 181 294)	-	X	-	-	63 651	(36)
	5520	за 2022г.	16 258	(319)	529 833	-	(509 596)	-	X	-	-	36 495	(352)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты											
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	66 335	1 297 323	-	(1 277 876)	-	-	X	X	85 782
в том числе:	5580	за 2022г.	45 593	667 429	-	(646 687)	-	-	-	-	66 335
расчеты с поставщиками и подрядчиками											
	5561	за 2023г.	2 094	570 533	-	(564 020)	-	-	-	-	8 607
	5581	за 2022г.	270	166 293	-	(164 469)	-	-	-	-	2 094
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)											
	5562	за 2023г.	27 378	487 801	-	(500 635)	-	-	-	-	14 544
	5582	за 2022г.	12 281	205 419	-	(190 322)	-	-	-	-	27 378
расчеты по налогам и сборам											
	5563	за 2023г.	14 370	2 858	-	(2 605)	-	-	-	-	14 623
	5583	за 2022г.	14 909	106 815	-	(107 354)	-	-	-	-	14 370
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению											
	5564	за 2023г.	22 416	48 628	-	(53 376)	-	-	-	-	17 668
	5584	за 2022г.	5 594	43 658	-	(26 836)	-	-	-	-	22 416
Расчеты с персоналом по оплате труда											
	5565	за 2023г.	-	157 258	-	(157 238)	-	-	-	-	20
	5585	за 2022г.	9 773	142 966	-	(152 739)	-	-	-	-	30 320
прочая											
	5566	за 2023г.	77	30 245	-	(2)	-	-	-	-	77
	5586	за 2022г.	2 766	2 278	-	(4 967)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	0	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	0	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	66 335	1 297 323	-	(1 277 876)	-	X	-	-	85 782
	5570	за 2022г.	45 593	667 429	-	(646 687)	-	X	-	-	66 335

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 252	29 488	(28 574)	(471)	9 695
в т.ч.						
- резерв предстоящих отпусков	5701	9 252	17 877	(16 963)	(471)	9 695
- резерв на годовое вознаграждение	5702	-	11 611	(11 611)	-	-



Исполнительный директор

Абраменко Евгений Михайлович
(расшифровка)

доверенность № 2809-1 от 28.09.2023 г.

25 марта 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	203 499	-	-
поручительство	5811	203 499	-	-

Исполнительный директор

Абраменко Евгений Михайлович
(расшифровка)

Доверенность № 2809-1 от 28.09.2023 г.

25 марта 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-

Исполнительный директор

Абраменко Евгений Михайлович
(расшифровка)

доверенность № 2809-1 от 28.09.2023 г.

25 марта 2024 г.

