

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

АО «Предприятие «Промжелдортранс»

1. Информация об организации

1.1. Курское межотраслевое предприятие промышленного железнодорожного транспорта до 23.06.94 г. входило в состав Московского территориального объединения «Промжелдортранс» (приказ МПС СССР от 27.01.1991г. № 2Ц). С 23.06.1994г. зарегистрировано открытым акционерным обществом предприятие «Промжелдортранс» (распоряжение главы администрации г. Курска № 888-Р от 23.06.1994г., регистрационное свидетельство № 383), свидетельство о постановке на учет 46 № 000236061 от 18.11.2002г.

Юридический/почтовый адрес предприятия: 305026, г. Курск, пос. Аккумулятор, 32 «А».

ИНН 4630012355, КПП 463201001, ОГРН 1024600950923.

С 04 мая 2006 года зарегистрировано закрытое акционерное общество «Предприятие «Промжелдортранс» ИНН 4630012355 КПП 463201001 ОГРН 1024600950923.

С 16 июня 2015 года зарегистрировано акционерное общество «Предприятие «Промжелдортранс» ИНН 4630012355 КПП 463201001 ОГРН 1024600950923.

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ППЖТ».

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

- предоставление железнодорожных маневровых или буксировочных услуг(52.21.11).

1.2. Сопутствующим видом деятельности является:

- производство прочих готовых металлических изделий; обработка отходов и лома черных металлов; обработка отходов и лома цветных металлов; строительство жилых и нежилых зданий; строительство жилых и нежилых зданий; строительство автомобильных дорог и автомагистралей; строительство железных дорог и метро; работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки; техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств; торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин; торговля оптовая отходами и ломом; торговля розничная в неспециализированных магазинах; торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах; деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки; перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами; перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами; аренда грузового автомобильного транспорта с водителем; деятельность по складированию и хранению; хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки; деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом; деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом; деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом; деятельность стоянок для транспортных средств; транспортная обработка; транспортная обработка контейнеров; транспортная обработка прочих; деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками; деятельность регистраторов по ведению реестра владельцев ценных бумаг; деятельность эмиссионная; деятельность агентств по подбору персонала; деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки; деятельность по упаковыванию товаров; деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

1.3. Сведения о лицензиях организации:

Номер лицензии ВХ-07 013398

Дата лицензии 16.03.2016

Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия: Эксплуатация

взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

1.4. Форма собственности: акционерное общество, частная.

1.5. Уставной капитал общества составляет 784 000 тыс. руб., количество акций – 7 840 шт. Номинальная стоимость одной акции -100 руб.

1.6. Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом общества и Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Состав совета директоров:

Кананыхин Игорь Сергеевич - председатель Совета директоров

Лазарев Сергей Владимирович - член Совета директоров

Красников Вячеслав Владимирович - член Совета директоров

Савосина Галина Александровна - член Совета директоров

Каверина Ирина Геннадиевна - член Совета директоров

Митрофанов Юрий Анатольевич - член Совета директоров

Сергеева Людмила Николаевна - член Совета директоров

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Красников Вячеслав Владимирович, действующий на основании Устава.

1.7. Реестродержатель Общества – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.", ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757.

Аудитор Общества - Общество с ограниченной ответственностью "Консильери», ИНН 4632100261, ОГРН 1084632011672.

1.8. Организация является субъектом малого предпринимательства.

1.9. Общество не имеет филиалов и представительств.

1.10. Численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 64 человек.

1.11. Применяется общий режим налогообложения.

1.12. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1.13. Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основные положения учетной политики организации

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020г., утвержденной приказом генерального директора, которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

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

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерию во главе с главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета общество применяет журнально-ордерную форму. Бухгалтерский учет автоматизирован.

2.2. Вступительный баланс по состоянию на 1 января 2023 года не изменялся.

Налоговый учет ведется одновременно с бухгалтерским, методы ведения которого раскрыты в учетной политике для целей налогообложения.

Отклонений по ведению бухгалтерского учета и составления отчетности от действующих в законодательстве норм и нормативов не допускалось.

Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и инструкции по его применению, реализация работ и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) согласно, учетной политики АО «Предприятие «Промжелдортранс» ведется по принципу начисления и определяется от предъявления заказчиком расчетных документов к оплате. Расчеты за выполненные услуги производились по безналичному расчету (поступления средств на расчетный счет в учреждение банка), взаимозачетом и поступления наличных денежных средств в кассу организации.

В целях налогообложения НДС выручка от реализации работ и услуг определялась по предъявлению документов клиентам.

2.3. Основные средства

Основные средства группируются в соответствии с Классификацией установленной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Основные средства стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу списываются по мере их поступления в эксплуатацию.

Организация не осуществляла переоценку объектов ОС.

По состоянию на 01.01.2023 стоимость основных средств составляет 20 мл. 708 тыс. руб.

Амортизация 11 мл.933 тыс. руб.

На конец года по состоянию на 31.12.2023 г. стоимость основных средств составляет 9 мл. 969 тыс. руб.

Амортизация 7 мл.570 тыс. руб.

2.4. Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом.

Организация не осуществляла переоценку объектов НМА.

По состоянию на 01.01.2023 стоимость НМА составляет 925 тыс. руб.

Амортизация 925 тыс. руб.

На конец года по состоянию на 31.12.2023 г. НМА составляет 925 тыс. руб.

Амортизация 925 тыс. руб.

2.5. Материально-производственные запасы

В соответствии с ПБУ «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 утвержденным приказом Министерства финансов от 19.07.2001 г. № 44н в состав МПЗ включаются сырье, материалы, хозяйственный инвентарь со сроком службы менее 1 года и товары.

Учет производственных запасов(материалов) ведется по фактической себестоимости их приобретения на счете 10 «Материалы».

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

По состоянию на 01.01.2023 г. МПЗ составляли 305 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. МПЗ составили 592 тыс. руб.

По итогам прошедшей в декабре 2023 года инвентаризации не выявлено фактов хищения и порчи МПЗ.

2.6. Структура дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2023 г. – 2 мл.084 тыс. руб.

Дебиторская задолженность образовалась из-за низкой платежеспособности обслуживаемых предприятий.

Резерв по сомнительным долгам на конец 2023 года не создавался.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		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
				результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	2766	-	1261	-	(2304)	(8)	-	-	-	118	1833	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	1921	-	567	-	(1799)	(8)	-	-	-	-	680	-
Авансы выданные	за 2023 г.	186	-	299	-	(160)	-	-	-	-	-	325	-
Прочая	за 2023 г.	658	-	396	-	(345)	-	-	-	-	118	827	-
Итого	за 2023 г.	2766	-	1261	-	(2304)	(8)	-	X	X	118	1833	-

2.7. Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила - 17 мл. 797 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023 год составила 596 тыс. руб. (за декабрь 2022 года). Среднемесячная заработная плата за период с начала отчетного года – 28710,30 руб. Текущести кадров нет.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г	19680	5372	347	(7709)	-	-	-	107	17797
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г	2709	439	-	(2272)	-	-	-	-	876
авансы полученные	за 2023г	362	1495	-	(338)	-	-	-	-	1520
расчеты по налогам и взносам	за 2023г	5131	261	25	(3456)	-	-	-	107	2069
займы	за 2023г	5133	2757	322	-	-	-	-	-	8212
прочая	за 2023г	6345	420	-	(1645)	-	-	-	-	5120
Итого	за 2023г	19680	5372	347	(7709)	-	X	X	107	19680

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.9. 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.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Величина текущего налога на прибыль определена исходя из величины условного дохода, скорректированного на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

2.10. Оценочные обязательства - резервы на оплату отпусков

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резерв на оплату отпусков создается ежеквартально по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении.

По мере использования работниками отпусков (выплаты компенсации за неиспользованный

отпуск) суммы резерва уменьшаются.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1473	853	(2326)	-	-

2.11. Ссудами и кредитами банков предприятие не пользовалось.

2.12. Иная информация:

- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия - отсутствуют;
- операции в иностранной валюте не осуществлялись;
- государственная помощь не предоставлялась, бюджетные средства не получались;
- векселя не выдавались, облигации не размещались;
- в отчетном периоде распределение прибыли и выплата дивидендов учредителям не производилось;
- способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов – развернуто;
- исправление существенных ошибок прошлых периодов в отчетном периоде не производилось.

2.13. Связанные стороны

В отчетном периоде организация не проводила операции со связанными сторонами.

2.14. Факторы риска, связанные с непрерывностью деятельности Общества.

Основные риски основной деятельности Акционерное общество "Предприятие "ПРОМЖЕЛДОРТРАНС" связаны с уровнем покупательского спроса и зависят от многих факторов, оказывающих влияние на финансовое состояние организации. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменения ситуации, наиболее существенными являются следующие:

- изменение спроса со стороны покупателей;
- возможный рост конкуренции.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, общество готово исполнять свои обязательства.

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств. Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются соответствующим организационно-распорядительным документом.

3. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

3.1. Анализ финансовых результатов Акционерное общество "Предприятие

"ПРОМЖЕЛДОРТРАНС"

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г	2022 г	2023 г	Темп изм. % 2023/2022 г г
Выручка	18873	35269	29042	82,34
Себестоимость продаж	31269	34753	29028	83,53
Валовая прибыль	-12396	516	14	2,7
Коммерческие расходы	243	81	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	-12639	435	14	3,21
Прочие доходы	34785	4224	3612	85,51
Прочие расходы	1750	2317	3063	132,20
Прибыль (убыток) до налогообложение	20396	2342	573	24,47
Чистая прибыль(убыток)	20284	773	489	63,26

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н. Доходами по обычным видам деятельности Общества признается выручка выполненных работ, оказанных услуг и продажа товаров.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Доходы, связанные с продажей основных средств и иных активов учитываются как прочие доходы.

Доходы от реализации в 2023 г. составили 29 мл. 042 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 г. - 35 мл. 269 тыс. руб.;

- 2021 г. - 18 мл. 873 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, в 2023 г. составили 29 мл. 028 тыс. руб. (без НДС).

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023 г. составила 3 мл. 612 тыс. руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 г. составила 3 мл.063 тыс. руб.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами общества за отчетный период.

Финансовый результат в 2023г. составил 489 тыс. руб

В 2023 г. выручка уменьшилась относительно 2022 г. на 6 мл. 227 тыс. руб.

В 2023 г. выручка увеличилась относительно 2021 г. на 10 мл. 169 тыс. руб.

Снижение выручки - фактор отрицательный, т.к. свидетельствует о понижении активности, и приводит к недостатку средств, необходимых для поддержания деятельности предприятия.

Коммерческие расходы в 2023 году отсутствуют.

Расходы по основной деятельности, состоящие из себестоимости, сократились.

Результат от прочей деятельности увеличились.

В формировании прибыли до налогообложения прибыль от прочей деятельности играет значительную роль.

3.2. Объем оказанных услуг и выполненных работ

3.3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4122	5085
Расходы на оплату труда	5620	14972	16171
Отчисления на социальные нужды	5630	3375	3677
Амортизация	5640	276	549
Прочие затраты	5650	6230	8240
Итого по элементам	5660	28975	33722
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28975	33722