ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМЫШЛЕННЫЙ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЙ ТРАНСПОРТ» (ООО «ПЖТ»)

Юр. адрес: 644035, г. Омск, ул. Комбинатская, 17
Почт. адрес: 644035, г. Омск, ул. Комбинатская, 17, а/я 6231
Тел./факс: (3812) 33-18-33
e-mail: pgt-omsk@mail.ru
ИНН/КПП 5503070444/550101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

г. Омск 31 марта 2024г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПЖТ» («Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный железнодорожный транспорт», сокращенное название ООО «ПЖТ», ИНН 5503070444 КПП 550101001

ООО «ПЖТ» зарегистрировано 23 декабря 2002 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №12 по Омской области, основной государственный регистрационный номер 1025500756775.

Место нахождения: Россия, 644035, г. Омск, ул. Комбинатская 17;

Фактический адрес: Россия, 644035, г. Омск, ул. Комбинатская 17;

Среднесписочная численность за 2023 год – 216 человек

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

Общество имеет лицензии на пользование недрами, на осуществление образовательной деятельности, на осуществление медицинской деятельности, на оказание погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте, на деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.

№	Лицензия	Срок действия	Наименование лицензирующего органа	Наименование лицензируемого вида деятельности
1	№ ОМС 01203ВЭ от 12.11.2014	до 05.11.2039	Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу	Пользование недрами
2	№ ЛО-55-01-002066 от 22.12.2016		Министерство здравоохранения Омской области	Медицинская деятельность
3	№ 194-п от 21.11.2016	бессрочно	Министерство образования Омской области	Образовательная деятельность
4	№ ПРД 5504606 от 20.09.2017	бессрочно	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте
5	№ АН-55-000209 от 30.04.2019		Западно-Сибирское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами
6	№ ОМС 80373 ВР от 17.07.2020	до 17.07.2045	Министерство природных ресурсов и экологии Омской области	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения и технологического обеспечения водой объектов промышленности

1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ООО «ПЖТ» по состоянию на 31 декабря 2023 года не входят обособленные подразделения и филиалы.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2023г.:

Наименование	***Номинальная стоимость доли, руб.***	***Доля в УК %***
Серемин Вячеслав Юрьевич	***20 000***	***100***

Состав аффилированных лиц на 31 12 2023

№ 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 общества с ограниченной ответственностью, %
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
1	***Зубанов Сергей Николаевич***	-	*Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ПЖТ»*	21.04.2023	*0%*
2	***Серемин Вячеслав Юрьевич***	-	*Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ПЖТ»* *Лицо, имеющее право распоряжения более чем 20% уставного капитала ООО «ПЖТ»*	01.04.2015	*100%*

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органы управления Обществом:

- Общее собрание участников;

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор. В своей деятельности Директор руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом ООО «ПЖТ», заключенным с ним трудовым договором.

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Директор	Зубанов Сергей Николаевич	Приказ № 50/лс от 21.04.2023	с 21.04.2023
Директор	Апряткин Сергей Владимирович	Приказ № 28/лс от 22.08.2018	с 22.08.2018 по 19.04.2023

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

1.6.Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон на 31.12.2023.

1. **Субъекты, способные контролировать или оказывать значительное влияние на деятельность организации (прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников)**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Серемин Вячеслав Юрьевич	Гражданство – РФ	Участник Общества	01.04.2015
3	Зубанов Сергей Николаевич	Гражданство – РФ, Директор	Единоличный исполнительный орган	21.04.2023

1. **Субъекты, на которые организация оказывает значительное влияние, либо контролируемые организацией (прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников)**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
	отсутствует	---	---	---	---

Фонд оплаты труда по основному управленческому персоналу за 2022 г. составил 7 438 тыс.руб., за 2023 г. – 9 572 тыс.руб. Сумма страховых взносов по основному управленческому персоналу за 2022 г. составила 2 139 тыс.руб, за 2023 г. – 2 755 тыс.руб.

Список основного управленческого персонала в 2023 г.:

Сотрудник	Должность
Апряткин Сергей Владимирович	Директор
Зубанов Сергей Николаевич	Директор
Чайкова Анастасия Александровна	Главный бухгалтер
Кузьмина Елена Алексеевна	Главный бухгалтер
Моряк Александр Дмитриевич	Заместитель директора по оперативной работе
Астафуров Вадим Николаевич	Заместитель директора по оперативной работе
Полянский Александр Валерьевич	Главный инженер
Пономарева Елена Михайловна	Заместитель директора по охране труда, безопасности движения и промышленной безопасности
Яцешин Александр Андреевич	Заместитель директора по путевому хозяйству
Апсалямов Эдуард Фахфирович	Коммерческий директор
Яковлев Александр Георгиевич	Заместитель директора по строительству

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете»;

- Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России;

- Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом директора Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. В 2023 году хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте, не осуществлялись.

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

Заработная плата выплачивается согласно штатному расписанию, согласно Положению об оплате труда.

Оплата лечения, медицинских услуг, коммунальных услуг и т.п., вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения в адрес управленческого персонала не производились.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «ПЖТ» не подлежит ежегодной обязательной аудиторской проверке, в соответствии с пп.4п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ПЖТ» ведет бухгалтерская служба Общества.

Главный бухгалтер формирует учетную политику, контролирует достоверность бухгалтерского учета, несет ответственность за своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

3. Порядок учета активов и обязательств

Учет имущества, обязательств и отражение хозяйственных операций в бухгалтерском учете осуществлялось на основе рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Общество создает резервы на оплату предстоящих отпусков.

По строке 1540 бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков, резерв по судебным разбирательствам. По состоянию на 31.12.2023 этот резерв составил 9 668 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 18 108 тыс. руб.

В 2023 г. резерв по судебным разбирательствам не создавался.

Всего за 2023 год признан резерв – 19 705 тыс. руб., погашено – 23 431 тыс. руб., восстановлен как излишне начисленный – 4 714 тыс.руб.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 108	19 705	(23 431)	(4 714)	9 668
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

3.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, а именно:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить экономические выгоды в будущем.

В качестве основных средств не учитываются объекты, которые отвечают признакам ОС, но стоят менее установленного лимита. К основным средствам относятся активы, соответствующие стоимостному лимиту более 100 000 (Ста тысяч) рублей.

Основные средства не обладают признаками обесценения и переоценке не подлежат.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и

приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов. Для целей бухгалтерского учёта организации определяют срок полезного использования основных средств самостоятельно, исключительно на основании правил ФСБУ 6/2020.

В 2023г. изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не было.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Распределение всех основных средств по амортизационным группам в целях определения сумм амортизации, учитываемой при исчислении налога на прибыль, производилось на основе классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Наличие и движение основных средств

			На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка		
Наименование показателя	Код	Период	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	190 072	(120 943)	2 857	(633)	609	(18 808)	-	-	-	192 296	(139 142)
	5210	за 2022г.	180 549	(103 401)	7 756	-	-	(17 543)	-	-	-	190 072	(120 943)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	146 810	(108 707)	-	(633)	609	(13 913)	-	-	-	146 177	(122 011)
	5211	за 2022г.	146 810	(94 743)	-	-	-	(13 964)	-	-	-	146 810	(108 707)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	27 832	(9 995)	2 608	-	-	(2 765)	-	-	-	30 441	(12 760)
	5212	за 2022г.	26 862	(7 445)	970	-	-	(2 550)	-	-	-	27 832	(9 995)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	128	(124)	249	-	-	(72)	-	-	-	377	(196)
	5213	за 2022г.	128	(99)	-	-	-	(25)	-	-	-	128	(124)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	10 006	(517)	-	-	-	(1 545)	-	-	-	10 006	(2 062)
	5214	за 2022г.	1 557	(7)	6 681	-	-	(510)	-	-	-	10 006	(517)
Сооружения	5205	за 2023г.	3 292	(736)	-	-	-	(340)	-	-	-	3 292	(1 076)
	5215	за 2022г.	3 188	(415)	104	-	-	(321)	-	-	-	3 292	(736)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	2 003	(865)	-	-	-	(172)	-	-	-	2 003	(1 037)
	5216	за 2022г.	2 003	(692)	-	-	-	(172)	-	-	-	2 003	(865)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

В 2023 году реализовано основное средство ГАЗ-31105. Сумма продажи без учета НДС составила 75 тыс.руб.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

ООО «ПЖТ» не использовало право на применение пониженных норм амортизации, не применяло амортизационную премию.

Общество не имеет в собственности земельных участков и недвижимости.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2023г.	120	2 857	(120)	(2 857)	-
основных средств - всего	5250	за 2022г.	-	9 644	(1 768)	(9 524)	120
в том числе:							
Вал кулачковый Д50.27.079-3	5241	за 2023г.	120	-	120	-	-
	5251	за 2022г.	-	120	-	-	120
Кран козловой К-09 зав.№176 (1969г.в.) г/п 5тн.	5242	за 2023г.	-	890	-	(890)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Траверса 20 ЗСК7-Т6Ж-25,0/2,6	5243	за 2023г.	-	137	-	(137)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Траверса автоматическая для 40ка футового	5244	за 2023г.	-	871	-	(871)	-
контейнера ТС.ОСС-4К 19-40,0-11,985/2,259	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер контроллер домена INTEL, w indow s Server	5245	за 2023г.	-	249	-	(249)	-
2021	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Траверса-спредер автоматическая г/п 25т	5246	за 2023г.	-	711	-	(711)	-
ТС.ОСС-К 19-25,0-5,853/2,259	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Колесная пара СОНК 29-876672-2010	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	207	-	(207)	-
Колесная пара СОНК 29-867843-2010	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	207	-	(207)	-
Колесная пара СОНК 39-12591-2010	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	207	-	(207)	-
Колесная пара СОНК 1175-30989-2010		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	207	-	(207)	-
Колесная пара СОНК 1164-12092-2008		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Колесная пара СОНК 1175-99838-2013		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Колесная пара СОНК 1164-5804-2011		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Колесная пара СОНК 39-415126-1986		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Колесная пара 1175-47882-2013 т/об. 35-39		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	151	-	(151)	-
Колесная пара СОНК 1175-67976-2013		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	240	-	(240)	-
Колесная пара СОНК 1175-67582-2013		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	240	-	(240)	-
Колесная пара СОНК 1175-67884-2013		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	240	-	(240)	-
Колесная пара СОНК 1175-67362-2013		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	240	-	(240)	-
Колесная пара СОНК 1175-67343-2013		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Колесная пара СОНК 1175-67366-2013		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Колесная пара СОНК 1175-67682-2013		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Колесная пара СОНК 1175-67360-2013		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Колесная пара СОНК 1175-5580-2011		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	230	-	(230)	-
Колесная пара СОНК 39-318645-1986		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	230	-	(230)	-
Колесная пара СОНК 5-178729-2012		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	230	-	(230)	-
Колесная пара СОНК 1175-23927-2011		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	230	-	(230)	-
Колесная пара СОНК 1164-12769-2012		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Колесная пара СОНК 1164-15506-2012		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Колесная пара СОНК 29-445244-2013		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Колесная пара СОНК 29-473130-2013		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
Таль электрическая г/п 10т, в/п-12м (13Т396656)		за 2023г.	-	-	-	-	-
(без пульта и кабеля)		за 2022г.	-	261	-	(261)	-
Электродвигатель крановый MTF 412-6		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	157	-	(157)	-
Гараж (металлический) 21 м.кв.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	104	-	(104)	-
Трансформатор ТМГ 400/6/0,4		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	328	-	(328)	-
Насос КМН 100-80-160 (с электродвигателем		за 2023г.	-	-	-	-	-
15кВт)		за 2022г.	-	225	-	(225)	-
Блок, черт.ПД1А.01.010-50, код СК МТР		за 2023г.	-	-	-	-	-
3129009625 №151-22		за 2022г.	-	2 770	-	(2 770)	-

3.2. Арендованные основные средства

Общество не является собственником земельных участков и недвижимости.

Общество имеет арендованное имущество по договорам аренды.

Арендуемые Обществом основные средства по договорам, не попадающим под действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

В случае применения ФСБУ 25/2018 по договорам аренды (срок аренды превышает 12 месяцев, предмет аренды предоставляется на определенный срок, исполнение договоров аренды не истекает в 2023 году) Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом на счете 01 с одновременным признанием обязательства по аренде.

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

3.3. Прочие внеоборотные активы

В учёте предприятия числятся Расходы будущих периодов, которые классифицированы в качестве долгосрочных активов, так как срок их списания на расходы установлен свыше 12 месяцев, следовательно, должны быть отражены по строке 1190 прочие внеоборотные активы бухгалтерского баланса на 31.12.2022 в сумме 81 тыс. руб., на 31.12.2023 в сумме 114 тыс. руб.

3.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

По стр. 1210 «Запасы» баланса на конец отчетного года отражены запасы всего:

2023г- – в сумме 23 029 тыс. руб., в том числе:

- материалы – 23 029 тыс. руб.;

2022г- – в сумме 43 262 тыс. руб., в том числе:

- материалы - 43 262 тыс. руб.;

2021г- – в сумме 29 319 тыс. руб., в том числе:

- материалы - 29 319 тыс. руб.;

Структура запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	43 262	-	43 262	268 735	(288 969)	-	-	X	23 029	-	23 029
	5420	за 2022г.	29 319	-	29 319	238 346	(224 402)	-	-	X	43 262	-	43 262
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	43 262	-	43 262	55 879	(76 112)	-	-	78 894	23 029	-	23 029
	5421	за 2022г.	29 319	-	29 319	62 907	(48 963)	-	-	98 652	43 262	-	43 262
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	212 857	(212 857)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	175 439	(175 439)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 31.12.2023г сальдо по Налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям отсутствует.

На 31.12.2022г сальдо по Налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составило 33 тыс. руб. не заявленный к вычету в 2022г., в т.ч.:

НДС по приобретенным услугам – 33 тыс. руб.

3.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

При этом информация о выданных авансах представлена в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» без учета НДС.

Движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную 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:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	37 940	(569)	27 113	108	(14 050)	(287)	(126)	-	(5 903)	-	44 878	(633)
	5530	за 2022г.	62 056	(42)	14 278	54	(38 852)	(129)	(42)	-	(106)	-	37 786	(569)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	19 297	(569)	26 018	72	(2 905)	(287)	(126)	-	-	-	42 133	(633)
	5531	за 2022г.	48 444	-	6 918	28	(36 660)	(1)	-	-	-	-	19 297	(569)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 651	-	582	-	(3 470)	-	-	-	-	-	1 762	-
	5532	за 2022г.	4 650	(42)	1 803	-	(1 674)	(128)	(42)	-	-	-	4 567	-
Прочая	5513	за 2023г.	13 992	-	533	36	(7 675)	-	-	-	(5 903)	-	983	-
	5533	за 2022г.	8 962	-	5 557	25	(518)	-	-	-	(106)	-	13 920	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	37 940	(569)	27 113	108	(14 050)	(287)	(126)	X	(5 903)	-	44 878	(633)
	5520	за 2022г.	62 056	(42)	14 278	54	(38 852)	(129)	(42)	X	(106)	-	37 786	(569)

Основными дебиторами общества являются:

Наименование контрагента	*Сальдо на 31.12.2023 (тыс. руб.)*	*Сальдо на 31.12.2022 (тыс. руб.)*	*Сальдо на 31.12.2021 (тыс. руб.)*
ООО «ВРК КУПИНО»	2 825	2 680	2 059
ООО «ЗСЖБ № 5»	14 283	5 290	27 235
АО «Инфотек-Балтика М»	2 424	2 043	2 305
АО «ТГК-11»	14 035	4 989	
ООО «Альфамобиль»	223	988	2 219
ООО «К-Электроник»		1 125	1 125
ОАО «РЖД»	289	915	
ООО «Бетон Комплект»		4 164	
АО «Омский каучук»	3 169		4 047
АО «СГ-Транс»	223	595	1 005
ООО «Трансойл»			1 146
ООО «Цемкарго»			2 923
ООО «Экорос-Сибирь»			2 989

Сумма дебиторской задолженности по Расчетам с покупателями и заказчиками уменьшается на кредитовое сальдо счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и составляет

- 42 тыс. руб. на 31.12.2021г.
- 569 тыс. руб. на 31.12.2022г.
- 633 тыс. руб. на 31.12.2023г.

Резерв на 31.12.2023г.

Контрагенты	Резерв на 31.12.2022г.	Восстановление резерва/списание за счет резерва	Начисление резерва	Резерв на 31.12.2022г.
63	569 367,95	41 600,00	188 960,93	632 771,44
ООО «АЕГИС»			54,92	54,92
ООО «ГЕРМЕС»			4 099,20	4 099,20
ООО ГРС	5 104,82	5 104,82		
АО «Евраз Маркет»			11 062,18	11 062,18
ООО КБ Спектр-Инжиниринг	148 594,63			148 594,63
ООО НВК	29 791,66	29 791,66		
ООО Неруд Строй	241 025,61		241 025,61	241 025,61
ООО «НПК»			670,00	670,00
ООО «НТК РТ»			4 830,23	4 830,23
АО «ПГК»			40 020,00	40 020,00
ООО «СИБРОС»			24 823,88	24 823,88
ООО «Стройконтракт»			0,01	0,01
ООО «СФ КОНТИНЕНТ»			95 746,20	95 746,20
ООО "ТК "ЖД ЛОГИСТ"			0,76	0,76
ООО ТЛС	144 851,23	90 660,96		54 190,27
ООО "ФИНТРАНС ГЛ"			7 653,55	7 653,55
Итого	569 367,95	125 557,44	188 960,93	632 771,44

3.*7. Денежные средства*

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Остаток денежных средств на отчетную дату в сумме 15 214 тыс. руб. представлен в бухгалтерском балансе ООО «ПЖТ» по строке 1250.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Величина денежного потока поступлений от покупателей и заказчиков (стр. 4111) и платежей поставщикам и подрядчикам (стр. 4121) уменьшена на сумму НДС, содержащегося в платежах.

Сумма НДС отражена свернуто в стр. 4129.

В строке 4119 отражены поступления:

- % по депозиту
- поступление штрафов от заказчиков
- возврат удержаний по исполнительным документам
- прочая оплата от покупателей за реализованные товарно-материальные ценности (уменьшена на сумму НДС)
- возвраты обеспечительных платежей
- возмещение претензий и ущерба

В стр. 4122 отражены:

- выплаты по исполнительным листам
- выплаты зарплаты
- выплаты НДФЛ

В стр. 4129 отражены:

- оплата членских взносов;
- выдача в подотчет;
- денежные средства, направленные на оплату госпошлин и лицензий;
- услуги банков;
- оплата пени, штрафов;
- выплата по исполнительным документам (компенсация морального вреда).

Денежные потоки, не характеризующие деятельность организации отражены свернуто:

- средства, перечисленные на депозиты и погашенные в одном отчетном периоде;
- снятие наличных денежных средств для выплаты заработной платы

3.8. Прочие оборотные средства.

В прочих оборотных активах по (строка 1260) учитываются расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев на сумму 234 тыс.руб.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

3.9.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с пунктом 2 Приказа Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (далее - ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям Общества относится акции в ПАО КБ «ПФС» на сумму 28 502 тыс.руб.

В 2023 г. создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 28 502 тыс.руб.

3.10. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 тыс.руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Уставный капитал в течение 2021, 2022, 2023г. не изменялся.

3.11. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

У предприятия отсутствовали кредиты и займы в 2021, 2022, 2023 г.

3.12. Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным на конец отчетного периода отражена в бухгалтерском балансе без учета НДС.

Движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2023г.	3 314	-	-	(2 675)	-	(639)	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2022г.	-	3 314	-	-	-	-	-	-	3 314
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	3 314	-	-	(2 675)	-	(639)	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	3 314	-	-	-	-	-	-	3 314
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2023г.	104 825	20 223	454	(30 926)	(17 472)	639	5 903	-	83 646
задолженность - всего	5580	за 2022г.	109 456	21 738	864	(27 197)	(141)	-	106	-	104 825
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	67 251	7 210	444	(9 672)	(17 462)	-	-	-	47 770
	5581	за 2022г.	84 607	8 515	274	(26 068)	(76)	-	-	-	67 251
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 310	1 041	-	(4 204)	(10)	-	-	-	3 137
	5582	за 2022г.	2 554	4 748	-	(928)	(65)	-	-	-	6 310
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	27 327	9 455	10	(16 884)	-	-	5 903	-	25 811
	5583	за 2022г.	18 332	8 368	589	(29)	-	-	67	-	27 327
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3 937	2 518	-	(166)	-	639	-	-	6 928
	5586	за 2022г.	3 964	107	-	(172)	-	-	39	-	3 937
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	108 139	20 223	454	(33 601)	(17 472)	X	5 903	-	83 646
	5570	за 2022г.	109 456	25 052	864	(27 197)	(141)	X	106	-	108 139

Основными кредиторами Общества являются:

Наименование контрагента	***Сальдо на 31.12.23 (тыс. руб.)***	***Сальдо на 31.12.22 (тыс. руб.)***	***Сальдо на 31.12.21 (тыс. руб.)***
ИП Зейнок И.В.			539
ООО «ЗСЖБ № 5»		4 730	15 122
ООО «ПКЦ Промжелдортранс»	1 184		1 153
ООО «Промышленные технологии»	6 693	6 532	5 768
ООО «СР-ТЭК»			1 565
АО «СОГАЗ»	1 869		
ООО "ПМК-944 ТРЕСТА ЖЕЛЕЗОБЕТОН"	2 031		
ООО «ТЖ Советский»	32 230	28 435	30 100
ООО «Цемкарго»			2 135
ООО «ТП Эдельвейс»	3 470	3 510	3 434
ООО «Экорос-Сибирь»			5 481
ООО «Север»		1 004	
ООО «СКК»		3 173	
ООО «ТСК Капстрой»		1 382	
ООО «Европак-Юг»	1 186		
ООО «Рейлвейс»	685	1 085	
ООО "Горпроект"		17 365	

3.13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 г. составили:

- Налог на прибыль – 20%;
- Налог на добавленную стоимость – 20%;
- Налог на имущество – 2,2%;
- Налог на транспорт – в соответствии с Законом Омской области от 18.11.2002 г. № 407-ОЗ «О транспортном налоге».
- Налог на доходы физических лиц – 13% в соответствии с п.1 и п.3 ст. 224 НК РФ

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

	На 31.12.2023 (тыс. руб)		*На 31.12.2022 (тыс. руб)*		*На 31.12.2021 (тыс. руб)*	
	Кредит	***Дебет***	***Кредит***	***Дебет***	***Кредит***	***Дебет***
Итого:	**20 404**	**-**	**10 377**	**3 864**	**8 717**	**3 958**

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2023 является текущей.

3.14. Оценочные обязательства

Резервирование расходов на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца по всем сотрудникам исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяц (29,3).

За 2022 год начислены оценочные обязательства в размере 22 742 тыс. руб. (в т.ч. резерв по судебным разбирательствам в размере 7 393), погашены в размере 12 353 тыс. руб., восстановлены как излишне начисленные в размере 696 тыс.руб.

На 31.12.2022г признано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 18 108 тыс. руб., учитываемое на счете 96 «Резервы предстоящих расходов»

За 2023 год начислены оценочные обязательства в размере 19 705 тыс. руб., погашены в размере 23 431 тыс. руб., восстановлены как излишне начисленные в размере 4 714 тыс.руб. (в т.ч. резерв по судебным разбирательствам в размере 373 тыс.руб.)

На 31.12.2023г признано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 9 668 тыс. руб., учитываемое на счете 96 «Резервы предстоящих расходов»

Наименование показателя	На 31.12.2023, тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков	7 359
Сумма страховых взносов (30%) и сборов по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ (0,4%) с резерва на оплату отпусков	2 309
Итоговая величина резерва на оплату отпусков	9 668

3.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Моментом выручки от реализации товара признавалась дата перехода права собственности, которая определялась на основании условий договора и первичных товарно-сопроводительных документов.

В целях исчисления налога на прибыль доходы признавались по методу начисления (в порядке, предусмотренном ст.271 НК РФ).

Доходы от основного вида деятельности признаются в налоговом учете выручкой от реализации и учитывались для целей исчисления налога на прибыль в порядке, установленном ст.249 НК РФ для доходов от реализации.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности всего:

Наименование показателя	***За 2023 г. (тыс. руб.)***	***За 2022 г. (тыс. руб.)***
Выручка от продаж товаров, без НДС	**340 199**	**284 758**

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах дохода от обычных видов деятельности (выручка от реализации).

Наименование статьи по направлению деятельности	**Сумма, руб.**
Перевозка грузов	199 941 764,74
Погрузо-разгрузочные работы	10 805 014,95
Аренда имущества	54 392 646,79
Прочие работы и услуги	10 574 038,29
Ремонт и текущее содержание жд пути	12 968 641,56
Услуги авто и спец.техники	6 409 534,96
Услуги отдела ТОР	975 103,14
Услуги отдела эксплуатации	4 950 513,11

Услуги промывочного комплекса	12 387 950,00
Услуги терминала	17 297 793,52
Хранение на территории	9 495 726,78
Итого:	**340 198 727,84**

3.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности. Себестоимость продаж

Наименование статьи по направлению деятельности	**Сумма, руб.**
Перевозка грузов	145 284 608,10
Погрузо-разгрузочные работы	7 959 797,67
Аренда имущества	26 629 598,61
Прочие работы и услуги	6 905 533,34
Ремонт и текущее содержание жд пути	6 529 469,46
Услуги отдела ТОР	4 548 247,56
Услуги отдела эксплуатации	6 300,00
Услуги промывочного комплекса	4 348 843,84
Услуги терминала	10 644 087,43
Итого:	**212 856 486,01**

Структура затрат на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2023г., тыс. руб.	за 2022г., тыс. руб.
Материальные затраты	74 357	47 462
Расходы на оплату труда	148 050	133 763
Отчисления на социальные нужды	46 352	40 954
Амортизация	18 207	17 543

Прочие затраты	56 469	55 500
Итого по элементам	343 435	295 222
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	343 435	295 222

3.17. Управленческие расходы

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца в дебет счета 90 «Продажи» (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденный приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н, «План счетов», утвержденный Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н).

Общехозяйственные расходы составляют:

Наименование показателя	*За 2023 г. (тыс. руб.)*	*За 2022 г. (тыс. руб.)*
Амортизация ОС	4 486	5 028
Аренда имущества	5 153	5 052
Налоги и сборы	210	208
Командировочные расходы	178	131
Материалы	29 559	23 920
Программное обеспечение	159	150
Расходы на оплату труда	59 930	54 632
Обязательное и добровольное страхование	280	322
Страховые взносы с ФОТ	17 841	16 433
Связь	401	349
Коммунальные платежи	3 701	3 085
Обучение	249	304
Расходы на воду	6	173
Представительские расходы	1	39
Прочие расходы	8 425	9 958
Итого	**130 579**	**119 784**

3.18. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы представляют собой следующее:

В 2023г. по строке 2320 Отчета о финансовых результатах отразило проценты к получению по депозитам 855 тыс. руб.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	*За 2023 г. (тыс. руб.)*	*За 2022 г. (тыс. руб.)*
Штрафные санкции	108	54
Доходы от выбытия/оприходования материалов и прочих активов	6 740	1 322
Прочий внереализационный доход	909	1 088
Начисление оценочных обязательств по отпускам	4 341	696
Списание дебиторской/кредиторской задолженности/ Закрытие резервов по сомнительным долгам	17 937	141
ИТОГО:	**30 035**	**1 986**

Прочие расходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	*За 2023г. (тыс. руб.)*	*За 2022г. (тыс. руб.)*
Услуги банка	269	252
Штрафные санкции	444	304
Себестоимость реализованной продукции	1 436	1 217
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	287	129
Отчисления в оценочные резервы	189	7 962
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	28 502	-
Прочий внереализационный расход	3 168	1 942
ИТОГО	**34 026**	**11 806**

3.19. Налог на прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности 2023 г. получен убыток в размере 6 102 тыс. руб.

Разницы между бухгалтерским убытком и налоговой прибылью отчетного периода образовались в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, а именно:

- Применение разных способов начисления амортизации основных средств и материалов для целей бухгалтерского и налогового учетов;
- Оценочные обязательства и резервы в виде резерва на оплату отпусков, которые не создаются Обществом в соответствии с учетной политикой по налоговому учету;

- Создание резерва под обесценения финансовых вложений, который не создается для целей налогового учета и т.д.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» начислены:

Показатель	2023 г., сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 372)
Отложенный налоговый актив на начало периода	3 669
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 886
Отложенный налоговый актив на конец периода	7 830
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	3 895
Постоянная разница за период	4 646
Отложенный налог на начало периода	(2 217)
Отложенный налог на конец периода	3 935
Отложенный налог за отчетный период	6 152
Текущий налог на прибыль	(5 881)
Доход по налогу за отчетный период	270
Условный доход (расход) по налогу	1 274
Постоянный налоговый расход	(929)
Прочие	(589)
Чистая прибыль (убыток)	(6 102)

3.20. Информация о распределении чистой прибыли в 2023 году.

В 2023 г. прибыль не распределялась.

Стоимость чистых активов, тыс.руб.:

2023 г.	***2022 г.***	***2021 г.***
45 806	51 908	68 005

3.21. Информация по забалансовым счетам:

На 31.12.2023 г. в Обществе имеются:

- Имущество стоимостью до 100 000 руб. и сроком службы более одного года учтено на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в сумме 21 883 тыс.руб. и счете МЦ.01 «Оборудование в эксплуатации» в сумме 35 тыс. руб.

- Спец.одежда, выданная сотрудникам, учтена на счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» в сумме 1 344 тыс.руб.
- Арендованные железнодорожные пути, офисные помещения, автомобильная и спец.техника учтены на счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме 91 тыс. руб.
- Товары, переданные на ответственное хранение, учтены на счете 012 в сумме 2 тыс. руб.
- На счете 007 «Списанная задолженность дебиторов» числится задолженность, списанная в соответствии с истекшим сроком исковой давности и на 31.12.2023 составляет 451 тыс.руб.

4 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты у Общества не появились новые оценочные обязательства, и Общество не привлекало новые заимствования, Обществом не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, у Общества не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности с учетом всей имеющейся информации. Общество намерено осуществлять свою финансово-экономическую деятельность непрерывно.

В 2023 году в хозяйственной деятельности Общества не возникало чрезвычайных фактов и событий.

На отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства, по которым соблюдаются все условия, перечисленные в пункте 5 ПБУ 8/2010.

В 2023 году не произошло сокращение поставок покупных изделий в связи с наложением санкций, вызванных специальной военной операцией. Санкции не оказали существенное влияние на развитие Общества, не возникло негативных последствий для финансового состояния и результатов финансовой деятельности.

В течение 2023 года на деятельности Общества не оказала влияния короновирусная инфекция COVID-19.

Иных существенных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании не имеется.

Директор **Зубанов С.Н.**

МП