



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «ППЖТ Юбилейное»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «ППЖТ Юбилейное» (ОГРН 1155476007521, дом 47/1, улица Трикотажная, Новосибирск, 630015), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ППЖТ Юбилейное» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор

Л.С. Бурлакова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторское Партнерство»,

ОГРН 1125476160952,

630099, Новосибирск, улица Ядринцевская, дом 53/1, офис 1001

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОПНЗ 11606061262



11 марта 2021 года

Приложение: бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ППЖТ Юбилейное» за 2020 год

Всего сброшюровано 20 листов, в том числе:

Аудиторского заключения 3 листа.

Бухгалтерской (финансовой) отчетности 17 листов.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ППЖТ ЮБИЛЕЙНОЕ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

630015, Новосибирская обл, Новосибирск г, Трикотажная ул, д. № 47/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "АУДИТОРСКОЕ ПАРТНЕРСТВО"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2020

50756996

5401950464

49.20

12247

16

384

ИНН

5402555562

ОГРН/

ОГРНИП

1125476160952

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 311	10 410	10 280
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	7 193	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	543	2 890	2 449
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 047	13 300	12 729
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 494	1 738	249
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	24 149	15 567	3 791
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 364	11 156	1 168
	Прочие оборотные активы	1260	21	43	9
	Итого по разделу II	1200	29 028	28 504	5 217
	БАЛАНС	1600	41 075	41 804	17 946

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ППЖТ ЮБИЛЕЙНОЕ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
50756996		
5401950464		
49.20		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	208 213	192 120
	Себестоимость продаж	2120	(180 262)	(172 686)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 951	19 434
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	27 951	19 434
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	37	1
	Проценты к уплате	2330	-	(79)
	Прочие доходы	2340	119	654
	Прочие расходы	2350	(12 713)	(10 310)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 394	9 700
	Налог на прибыль	2410	(5 459)	(3 951)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 100)	(1 981)
	отложенный налог на прибыль	2412	(359)	(1 971)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 935	5 749

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 935	5 749
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Растяженко Дмитрий
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ППЖТ ЮБИЛЕЙНОЕ"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	31 12 2020
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН по ОКПО	50756996
Публичные акционерные общества	по ОКЕИ	5401950464
Частная собственность	по ОКЕИ	49.20
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247 16
		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	8 591	-	-	-	(9 986)	(1 395)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 749	5 749
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 749	5 749
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	8 591	-	-	-	(4 237)	4 354
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3310	-	-	-	-	9 935	9 935
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 935	9 935
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	8 591	-	-	-	5 698	14 289

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	14 289	4 354	(1 395)



Руководитель
Растяженко Дмитрий
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ППЖТ ЮБИЛЕЙНОЕ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
50756996		
5401950464		
49.20		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	233 745	227 446
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	211 244	179 334
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	22 501	48 112
Платежи - всего	4120	(241 571)	(217 379)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(117 099)	(134 791)
в связи с оплатой труда работников	4122	(77 064)	(76 738)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(21 818)	(3 844)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(25 590)	(2 006)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 826)	10 067
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 036	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	14 036	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(14 000)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(14 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	36	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	17 200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	17 200
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(17 279)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(17 279)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(79)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 790)	9 988
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 156	1 168
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 366	11 156
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Растяженко Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «ППЖТ Юбилейное» (далее Общество) зарегистрировано 29 января 2015 года, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1155476007521.

Общество образовано путем выделения из открытого акционерного общества «Сибпромжелдортранс» (ОАО «СПЖТ»).

Уставный капитал в размере 8 591 424 рублей разделен на 148 128 акций номинальной стоимостью 58 рублей, оплачен полностью.

Участники Общества при создании:

50% доли – Общество с ограниченной ответственностью «Сибрегионтранс»;

12% доли – Алексеенко Василий Николаевич;

12% доли – Сокол Константин Павлович;

8% доли – Селезнев Юрий Иванович;

6% доли – Минченко Александр Иосифович;

6% доли – Минченко Ольга Юрьевна;

6% доли – акционеры с долей менее 5 %.

Место нахождения Общества: 630015, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Трикотажная, дом 47/1.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Исполнительный орган Общества: генеральный директор Растяженко Дмитрий Александрович.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2020 год является шестым финансовым годом Общества.

Основной вид экономической деятельности: деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки, код по ОКВЭД 49.20.

Среднесписочная численность в 2020 году составила 132 человека.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности факторов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики).

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.

Организация и ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3» в соответствии с инструкцией по использованию действующего Плана счетов бухгалтерского учета.

Внутренний контроль за ведением бухгалтерского учета возлагается на Ревизионную комиссию.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

Основные средства и нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объекты основных средств стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10-9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Для целей налогового учета объекты основных средств стоимостью до 100 000 руб. учитываются в составе материальных расходов.

Первоначальной стоимостью основных средств (амортизируемого имущества), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются также фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств на предприятии не создается.

Запасы и затраты

Единицей учета материалов является номенклатурный номер. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости.

При отпуске и ином выбытии материально-производственных запасов, они оцениваются по средней себестоимости.

Формирование счетов затрат на производство заключается в обобщении данных аналитического учета по счету 20 «Основное производство». Счет 20 является калькуляционным счетом. Номенклатура объектов калькуляции определяется по видам затрат. Общепроизводственные, общехозяйственные расходы, расходы вспомогательного характера предварительно учитываются на соответствующих счетах учета, а затем с кредита этих счетов учтенные дебетовые обороты (за минусом кредитовых) списываются в дебет счета 20.

В связи с введением в действие ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 изменена учетная политика Общества в части его использования, а именно: Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно; Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Доходы и расходы

Доходы определяются методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции (товаров), поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, которые являются предметом деятельности Общества, предусмотренные Уставом.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности Общества, считаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности Общества, признаются прочими расходами.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость для целей бухгалтерского и налогового учета определяются по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и предоставление выписки со счета и т.д., признавать прочими расходами.

В ЦЕЛЯХ НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Обеспечивается ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям реализации товаров (работ, услуг), освобожденных и подлежащих налогообложению НДС, операций, подлежащих налогообложению по различным налоговым ставкам, «входного» НДС по материальным ресурсам (работам, услугам), используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), облагаемых и необлагаемых НДС.

Налог на прибыль

Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются методом начислений.

Система начисления налоговой базы при расчете налога на прибыль определяется на основе порядка группировки и отражения объектов и хозяйственных операций одновременно и в бухгалтерском и в налоговом учете.

Уплата ежемесячных авансовых платежей производится Обществом равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за предыдущий квартал.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года по разделу «Внеоборотные активы» отражена сумма 12 047 тыс. руб., в том числе:

- основные средства – 4 311 тыс. руб.;
- доходные вложения в материальные ценности – 7 193 тыс. руб. (по этой строке учтены переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе);
- отложенные налоговые активы – 543 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	29 492	(19 082)	3 500	-	-	(2 406)	-	-	25 799	(21 488)
	5210	за 2019г.	28 884	(18 603)	608	-	-	(479)	-	-	29 492	(19 082)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 127	(973)	-	-	-	(135)	-	-	1 127	(1 109)
	5211	за 2019г.	1 127	(702)	-	-	-	(272)	-	-	1 127	(973)
Здания	5202	за 2020г.	3 939	(3 640)	-	-	-	(38)	-	-	3 939	(3 678)
	5212	за 2019г.	3 939	(3 601)	-	-	-	(38)	-	-	3 939	(3 640)

Сооружения	5203	за 2020г.	15 954	(14 385)	-	-	-	(85)	-	14 250	(14 470)
	5213	за 2019г.	15 954	(14 300)	-	-	-	(85)	-	15 954	(14 385)
Земельные участки	5204	за 2020г.	7 863	-	-	-	-	-	-	2 373	-
	5214	за 2019г.	7 863	-	-	-	-	-	-	7 863	-
Транспортные средства	5205	за 2020г.	608	(84)	3 500	-	-	(2 147)	-	4 108	(2 232)
	5215	за 2019г.	-	-	608	-	-	(84)	-	608	(84)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	7 193	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	5 490	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5222	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	1 703	-
	5232	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	3 500	-	(3 500)	-
	5250	за 2019г.	-	608	-	(608)	-
в том числе: Автомобиль MERCEDES-BENZ GLE 300 4MAIC	5241	за 2020г.	-	3 500	-	(3 500)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ-29891	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	183	-	(183)	-
Автомобиль Шевроле Нива 212300 LC	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	250	-	(250)	-
Автомобиль ГАЗ-330232	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	175	-	(175)	-

Запасы

По состоянию на 31 декабря 2020 года по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена сумма 1 494 тыс. руб., в том числе:

Материалы – 1 494 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1 738	-	185 731	(185 975)	-	-	X	1 494	-
	5420	за 2019г.	249	-	179 963	(178 473)	-	-	X	1 738	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 738	-	5 469	(5 713)	-	-	896	1 494	-
	5421	за 2019г.	249	-	7 261	(5 772)	-	-	2 033	1 738	-

Займы и кредиты

У Общества отсутствует ссудная задолженность.

Налоги

НДС. Сумма НДС, начисленная в бюджет в 2020 году, составила 48 064 тыс. руб. НДС, принятый к вычету из бюджета в 2020 году составил 29 280 тыс. руб. Таким образом, НДС к уплате в бюджет за 2020 год составил 18 784 тыс. руб.

Налог на прибыль. В бухгалтерском учете в 2020 году прибыль Общества до налогообложения составила 15 394 тыс. руб. В налоговом учете прибыль составила 27 776 тыс. руб., были списаны убытки за предыдущие годы на сумму 2 239 тыс. руб. Таким образом, налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2020 году составила 25 537 тыс. руб. Обществом исчислен налог на прибыль в сумме 5 108 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Совет директоров Общества: Ивашин Александр Сергеевич, Селезнев Юрий Иванович, Сокол Константин Павлович, Артамонова Марина Сергеевна, Коренной Сергей Сергеевич. Вознаграждение членам Совета директоров Общества в 2020 году составило – 9 665 тыс. руб., начислено страховых взносов на сумму – 2 439 тыс. руб.

На текущий момент акционерами Общества являются: АО «СПЖТ» с долей 95,4101; другие акционеры с долями менее 5,0000.

Исполнительный орган Общества: генеральный директор Растяженко Дмитрий Александрович. Вознаграждение по трудовому договору – 4 804 тыс. руб., страховые взносы – 926 тыс. руб. Задолженность на 31 декабря 2020 года: по оплате труда – 73 тыс. руб., по страховым взносам – 561 тыс. руб.

Конечные бенефициары Общества: Сокол Константин Павлович с долей 29,1004%; Алексеенко Василий Николаевич с долей 28,0152%; Минченко Александр Иосифович с долей 22,3343%.

Наименование или Ф.И.О. связанной стороны	Характер отношений	Содержание и сумма сделок (с НДС) со связанной стороной в 2020 году
АО «СПЖТ»	Участник Общества	Общество выступает поручителем АО «СПЖТ»: 1. Договор поручительства № ДП4-ЦУ-703730-2019/00052 от 29.01.2020г. с Банком ВТБ (ПАО), сумма 100 млн. руб. 2. Договор ипотеки № ДИЗ-ЦУ-703730-2019/00052 от 29.05.2020г. с Банком ВТБ (ПАО), сумма 14,125 млн. руб. 3. Договор поручительства № ДП1- ГСГ20/NOBR/0694 от 18.06.2020г. с Банком ВТБ (ПАО), сумма 135 млн. руб. 4. Договор ипотеки № ДИЗ-ГСГ20/NOBR/0694 от 29.05.2020г. с Банком ВТБ (ПАО), сумма 14,125 млн. руб. 5. Договор поручительства № 9644.01-20/070-4п от 25.06.2020г. с Банком ПАО Сбербанк, сумма 10 млн. руб.

События после отчетной даты

Решение о распределении прибыли будет приниматься общим собранием акционеров в апреле 2021 года.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

2020 год стал для Общества вторым годом после реорганизации и присоединения подразделения в г. Искитиме. Итогом работы Общества в 2020 году стала прибыль и покрытие убытков, накопленных за предыдущие годы.

Несмотря на сложную ситуацию в стране и мире, вызванную пандемией коронавирусной инфекции COVID-19 и ограничениями, введенными для борьбы с ее распространением, Общество в полной мере выполняет свои обязательства перед сотрудниками и бюджетом Российской Федерации, ищет пути максимально эффективного сотрудничества с поставщиками, подрядчиками и покупателями. Общество в 2020 году ни попало, ни в одну из категорий организаций, имеющих возможность льготирования из бюджета РФ, однако, в полном объеме исполнило Указ Президента РФ в части обеспечения сотрудникам оплачиваемых нерабочих дней для сдерживания распространения коронавирусной инфекции COVID-19. Кроме того, с 01.01.2021 года будет произведена ежегодная индексация заработной платы работников Общества.

Налогообложение

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового законодательства, является высокой. В тоже время, возможно, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

Юридические риски

В течение 2020 года Общество не участвовало в рассмотрении дел в суде.

Руководство считает, что не предвидится потенциально возможных судебных процессов, которые могут в значительной степени повлиять на финансовые результаты деятельности или финансовое положение Общества.

03 марта 2021 года

Генеральный директор
АО «ППЖТ Юбилейное»



Д.А.Растяженко

Пронумеровано и пронумеровано

№ (984444444)

листов

Генеральный директор
ООО «Алтайское Паркнство»

Бурлакова Л. С.

