



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудит БЕЗ границ»

350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268 оф. 50, 23
тел. (861) 210-07-74, 8 918 432 59 59, E-mail: info@abg-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам открытого акционерного общества «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» (ОГРН 1022301436629), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Важные обстоятельства: сопоставимые показатели

Мы обращаем внимание на раздел II, пункт 9 «Корректировка» текстовых пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в котором изложено, что сопоставимые показатели по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 года и за 2022 год были исправлены. Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения: сопоставимые показатели

Представленные сопоставимые показатели за исключением корректировок, описанных в разделе II, пункт 9 «Корректировка» текстовых пояснений к данной годовой бухгалтерской отчетности, основаны на годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» по состоянию на 31.12.2022 года и за 2022 год, аудит которой был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 24.04.2023 года содержало мнение с оговоркой в отношении



указанной годовой бухгалтерской отчетности в связи с тем, что общество не отразило в учете право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В ходе аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год мы провели аудиторские процедуры в отношении корректировок, описанных в разделе II, пункт 9 «Корректировка» текстовых пояснений к данной годовой бухгалтерской отчетности, которые были применены для исправления годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год. Мы считаем, что указанные корректировки являются надлежащими и были применены должным образом. В объем нашего задания не входило проведение аудита, обзорной проверки или выполнение каких-либо процедур в отношении годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» за 2022 год, за исключением процедур в отношении указанных корректировок, и, соответственно, мы не выражаем мнения или уверенности в какой-либо иной форме в отношении годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год в целом.

Ответственность руководства и лица отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудит БЕЗ границ»

350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268 оф. 50, 23
тел. (861) 210-07-74, 8 918 432 59 59, E-mail: info@abg-audit.ru

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его 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.

Ечкалова Виктория Николаевна
Директор ООО «Аудит БЕЗ границ» (ОРНЗ 21206042381)

Быховская Евгения Витальевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206042324)

Аудиторская организация:
ООО «Аудит БЕЗ границ»,
350000 г. Краснодар, ул. Коммунаров, д. 268, к. А, кв. 50, 23
ОРНЗ 11206028777

«02» апреля 2024 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
Организация <u>Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта"</u>	по ОКПО	03104102
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2309003547
Вид экономической деятельности <u>Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки</u>	по ОКВЭД 2	49.20
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) <u>350033, Краснодарский край, Краснодар г, Лунный пер, дом № 15</u>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Аудит БЕЗ границ"</u>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2309063521
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022301424265

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	113 856	116 962	88 265
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3	Финансовые вложения	1170	4 320	1 828	1 680
	Отложенные налоговые активы	1180	1 897	204	249
п.2	Прочие внеоборотные активы	1190	71 340	25 096	23 406
	в том числе:				
	авансы, выданные на приобретение основных средств		10 768	-	17 170
	незавершенные капитальные вложения		54 124	17 658	3 770
	расходы будущих периодов		6 448	7 438	2 466
	Итого по разделу I	1100	191 412	144 090	113 600
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	30 232	23 676	23 188
	в том числе:				
	материалы		30 170	23 614	22 975
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	19	-
п.5	Дебиторская задолженность	1230	22 221	17 143	36 285
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		10 036	8 394	9 515
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 217	433	537

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	124 108	99 693	69 940
	Прочие оборотные активы	1260	3 194	3 736	1 630
	в том числе:				
	недостачи и потери от порчи ценностей		874	936	873
	расходы будущих периодов		2 319	2 800	757
	Итого по разделу II	1200	180 971	144 699	131 580
	БАЛАНС	1600	372 383	288 788	245 180

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 175	13 175	13 175
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 739	7 739	7 739
	Резервный капитал	1360	700	700	700
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	273 814	216 061	185 762
	Итого по разделу III	1300	295 428	237 674	207 376
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 098	3 144	4 036
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	9 769	10 544	10 429
	Итого по разделу IV	1400	20 867	13 688	14 465
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.5	Кредиторская задолженность	1520	55 481	37 134	23 268
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		1 458	768	1 327
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	607	292	71
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	56 088	37 426	23 339
	БАЛАНС	1700	372 383	288 788	245 180



Стецишин Михаил Иванович
(расшифровка подписи)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	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	57 754	30 296
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Стецишин Михаил
Иванович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
03104102	
2309003547	
49.20	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие
промышленного железнодорожного транспорта"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые
перевозки

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Публичные акционерные общества / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2021 г.	3100	13 175	-	7 739	700	185 762	207 376
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	30 297	30 297
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	30 297	30 297
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	-	-	-	-	-	2
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	2	2
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 2022 г.	3200	13 175	-	7 739	700	216 061	237 675
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	57 754	57 754
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	57 754	57 754
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 2023 г.	3300	13 175	-	7 739	700	273 814	295 428

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	207 376	30 555	2	237 933
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(259)	-	(259)
после корректировок	3500	207 376	30 296	2	237 674
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	185 762	30 555	2	216 319
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(259)	-	(259)
после корректировок	3501	185 762	30 296	2	216 060
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	21 614	-	-	21 614
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	21 614	-	-	21 614

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	295 428	237 674	207 376



Руководитель
 Стецишин Михаил Иванович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____

Вид экономической деятельности Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки по ОКВЭД 2 _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____

Публичные акционерные общества / Частная собственность по ОКЕИ _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2023
03104102		
2309003547		
49.20		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	443 660	351 685
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	403 139	328 353
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления НДС	4114	16 485	-
прочие поступления	4119	24 036	23 332
Платежи - всего	4120	(386 842)	(295 846)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(140 292)	(99 168)
в связи с оплатой труда работников	4122	(168 606)	(185 665)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(2 563)
расчеты по налогам и сборам	4125	-	(2 054)
ЕНП	4126	(74 695)	-
	4127	-	-
прочие платежи НДС	4128	-	(4 570)
прочие платежи	4129	(3 249)	(1 826)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	56 818	55 839
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	340	1 639
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	763
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	340	876
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(31 132)	(27 725)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(25 342)	(25 090)
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	(5 790)	(2 635)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(30 792)	(26 086)
--	------	----------	----------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 611)	-
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	-	-
Обязательства по аренде	4324	(1 611)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 611)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	24 415	29 753
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	99 693	69 940
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	124 108	99 693
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Стецишин Михаил Иванович
(расшифровка подписи)

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код					
Всего	5130	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5131	-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Руководитель (подпись)
 Стецишин Михаил Иванович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	213 479	(96 517)	12 146	-	-	-	-	225 625	(111 769)
	5210	за 2022г.	185 235	(96 970)	42 001	13 764	(15 252)	-	-	213 479	(96 535)
Здания	5201	за 2023г.	14 624	(6 016)	799	-	(483)	-	-	15 423	(6 500)
	5211	за 2022г.	12 379	(5 684)	2 245	-	(332)	-	-	14 624	(6 016)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	25 804	(8 494)	2 936	-	(2 327)	-	-	28 740	(10 820)
	5212	за 2022г.	24 044	(10 532)	5 796	4 043	(2 004)	-	-	25 804	(8 494)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	92 455	(40 342)	4 632	-	(9 622)	-	-	97 087	(49 964)
	5213	за 2022г.	69 178	(39 261)	31 499	8 221	(9 302)	-	-	92 455	(40 342)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	611	(611)	-	611	-	-	-	-	-
Земельные участки	5205	за 2023г.	21 839	-	-	-	-	-	-	21 839	-
	5215	за 2022г.	21 839	-	-	-	-	-	-	21 839	-
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	1 608	(163)	2 393	-	(1 110)	-	-	4 001	(1 273)
	5216	за 2022г.	434	(407)	1 427	254	(9)	-	-	1 608	(163)
Сооружения	5207	за 2023г.	45 557	(40 497)	1 281	-	(1 126)	-	-	46 838	(41 623)
	5217	за 2022г.	45 278	(39 670)	555	270	(1 097)	-	-	45 557	(40 497)
Офисное оборудование	5208	за 2023г.	886	(587)	105	-	(171)	-	-	991	(757)
	5218	за 2022г.	1 043	(804)	204	365	(147)	-	-	886	(587)
Арендованные основные средства (ППА)	5209	за 2023г.	10 704	(419)	-	-	(413)	-	-	10 704	(831)
	5219	за 2022г.	10 429	-	275	-	(419)	-	-	10 704	(419)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	17 658	48 613	-	(12 146)	54 124
	5250	за 2022г.	3 772	61 125	(161)	(47 078)	17 658
в том числе:							
Локомотивное дело юрлус 2	5241	за 2023г.	-	1 315	-	-	1 315
	5251	за 2022г.	23	89	-	(112)	-
Тепловоз ТЭМ-2 6315	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	245	38	-	(283)	-
Тепловоз ТГМ-6А 2223	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	245	-	-	(245)	-
Тепловоз ТГМ-4 1495	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	252	-	-	(252)	-
Диспетчерская 9км	5245	за 2023г.	565	-	-	-	565
	5255	за 2022г.	491	74	-	-	565
Рабочее место по дефектоскопии колесных пар	5246	за 2023г.	210	-	-	(210)	-
	5256	за 2022г.	210	-	-	-	210
Система охранной сигнализации локомотивного дела	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	172	214	-	(386)	-
Стахановская 7, контора и быт.помещение	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	849	378	-	(1 227)	-
Дефектоскоп "PELENG" УД2-102ВД с локомотив. верс. программн. обеспеч. и активир. вихреговым каналом	5249	за 2023г.	297	-	-	(297)	-
	5259	за 2022г.	297	-	-	-	297
Устройство проверки магнитных индукторов МОН 721		за 2023г.	245	-	-	(245)	-
		за 2022г.	245	-	-	-	245
Переносное микропроцессорное устройство ПМУ РЧО и ТК		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	56	-	-	(56)	-
Дефектоскоп магнитопорошковый МД-12ПС		за 2023г.	160	-	-	(160)	-
		за 2022г.	160	-	-	-	160
Дефектоскоп магнитопорошковый МД-12ПШ		за 2023г.	160	-	-	(160)	-
		за 2022г.	160	-	-	-	160
Измеритель магнитной индукции ИМП-2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	59	-	-	(59)	-
Устройство намагничивающее УН-5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	46	-	-	(46)	-
Дефектоскоп магнитный МД-И		за 2023г.	262	-	-	(262)	-
		за 2022г.	262	-	-	-	262
Вспомогательный корпус конторы		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	906	-	(906)	-
ЖД путь ЗАО Кубанькроволя инв. №426		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	555	-	(555)	-

Автопогрузчик JAC CPCD 50 сер. №230568233	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	4 279	(4 279)
Мобильный колесо-токарный станок серии МСР 83.00 в комплекте	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	1 500	(1 500)
Смартфон Xiaomi 13 Pro 12/512 Гб Global. Dual nano SIM. Керамический черный	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	105	(105)
Станок релъесоверильный Honda B/y	за 2022г.	-	-	146	(146)
"Комплекс средств сбора и регистрации данных КИД-3ПВ/75-2-50-1.0 396720,00	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	398	-	-	-
	за 2022г.	-	-	398	-
	за 2023г.	-	-	-	398
	за 2022г.	-	-	-	398

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 433	212
в том числе:			
Мотовозное депо	5261	799	-
Тепловоз ТЭМ-2 3159	5262	38	-
ЖД путь ЗАО Кубанькровать инв. №426	5263	1 281	-
Тепловоз маневровый ТЭМ2 №3244	5264	315	-
Путеремонтная машина МСШУ	5265	-	98
Тепловоз серии ТЭМ2-У № 8826	5266	-	38
Тепловоз ТЭМ-2 6315	5267	-	38
Тепловоз ТЭМ-2 6284	5268	-	38
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная стоимость	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	1 828 1 680	- -	4 512 1 964	2 020 (1 816)	- -	4 320 1 828	- -
в том числе: займы выданные	5302 5312	за 2023г. за 2022г.	1 828 1 680	- -	4 512 1 964	2 020 (1 816)	- -	4 320 1 828	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	433 537	- -	1 546 833	763 (937)	- -	1 217 433	- -
в том числе: займы выданные	5306 5316	за 2023г. за 2022г.	433 537	- -	1 546 833	763 (937)	- -	1 217 433	- -
Финансовых вложений - ИТОГО	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	2 261 2 217	- -	6 058 2 797	2 783 (2 753)	- -	5 537 2 261	- -

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
Иванович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	23 676	-	23 676	321 847	(315 291)	-	X	30 232	-	30 232	
	5420	за 2022г.	23 188	-	23 188	289 727	(289 240)	-	X	23 676	-	23 676	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	23 614	-	23 614	60 761	(54 205)	-	99 045	30 170	-	30 170	
	5421	за 2022г.	23 126	-	23 126	56 579	(56 092)	-	88 242	23 614	-	23 614	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	62	-	62	-	-	-	-	62	-	62	
	5422	за 2022г.	62	-	62	-	-	-	-	62	-	62	
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.	-	-	-	261 086	(261 086)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	233 148	(233 148)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
**Стецишин Михаил
 Иванович**
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	10 768	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 768	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	10 768	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 768	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	17 486	(343)	970 709	-	-	(965 384)	-	-	(219)	-	-	-	-	22 811	(590)
	5530	за 2022г.	36 751	(466)	807 002	-	-	(826 267)	-	-	122	-	-	-	-	17 486	(343)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	8 569	(174)	480 166	-	-	(488 357)	-	-	(219)	-	-	-	-	10 378	(342)
	5531	за 2022г.	9 982	(417)	389 398	-	-	(390 811)	-	-	243	-	-	-	-	8 569	(174)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 401	(169)	132 319	-	-	(125 768)	-	-	-	-	-	-	-	11 952	(248)
	5532	за 2022г.	4 883	(49)	99 796	-	-	(99 278)	-	-	(120)	-	-	-	-	5 401	(169)
Прочая	5513	за 2023г.	3 516	-	348 224	-	-	(351 259)	-	-	-	-	-	-	-	481	-
	5533	за 2022г.	21 886	-	317 807	-	-	(336 177)	-	-	-	-	-	-	-	3 516	-
В том числе: Налог и сборы	5514	за 2023г.	2 834	-	293 565	-	-	(296 293)	-	-	-	-	-	-	X	107	-
	5534	за 2022г.	21 825	-	138 614	-	-	(157 604)	-	-	-	-	-	-	X	2 834	-
внебюджетным фондам	5515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5535	за 2022г.	21	-	24 058	-	-	(24 079)	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Прочая	5516	за 2023г.	682	-	54 659	-	-	(54 966)	-	-	-	-	-	-	X	375	-
	5536	за 2022г.	40	-	155 135	-	-	(154 493)	-	-	-	-	-	-	X	682	-
Итого	5500	за 2023г.	17 486	(343)	981 477	-	-	(965 384)	-	-	(219)	-	-	X	-	33 579	(590)
	5520	за 2022г.	36 751	(466)	807 002	-	-	(826 267)	-	-	122	-	-	X	-	17 486	(343)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	590	-	344	-	466	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	342	-	174	-	417	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	248	-	169	-	49	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление				выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	10 544	-	-	(775)	-	-	-	-	-	-	9 769
в том числе:	5571	за 2022г.	10 429	275	-	(194)	-	-	-	-	-	-	10 510
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	10 510	-	-	(741)	-	-	-	-	-	-	9 769
	5574	за 2022г.	10 429	275	-	(194)	-	-	-	-	-	-	10 510
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	37 134	1 045 328	-	(1 026 981)	-	-	-	-	-	-	55 481
в том числе:	5580	за 2022г.	23 268	749 500	-	(735 618)	(16)	-	-	-	-	-	37 134
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	768	159 954	-	(159 264)	-	-	-	-	-	-	1 458
	5581	за 2022г.	1 327	178 486	-	(179 035)	(10)	-	-	-	-	-	768
авансы полученные	5562	за 2023г.	10 410	446 865	-	(448 728)	-	-	-	-	-	-	8 546
	5562	за 2022г.	6 904	209 228	-	(205 717)	(6)	-	-	-	-	-	10 410
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 868	203 786	-	(182 658)	-	-	-	-	-	-	28 986
	5583	за 2022г.	3 711	161 763	-	(157 605)	-	-	-	-	-	-	7 868
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	18 089	234 722	-	(236 330)	-	-	-	-	-	-	16 480
	5586	за 2022г.	11 326	200 023	-	(193 261)	-	-	-	-	-	-	18 089
В том числе: Расчеты по внебюджетным фондам	5567	за 2023г.	10 669	41 529	-	(45 445)	-	-	-	X	X	-	6 752
	5587	за 2022г.	2 849	31 900	-	(24 080)	-	-	-	X	X	-	10 669
Расчеты с работниками по заработной плате	5568	за 2023г.	7 177	165 518	-	(183 797)	-	-	-	X	X	-	8 899
	5588	за 2022г.	8 213	164 801	-	(165 837)	-	-	-	X	X	-	7 177
Прочая	5569	за 2023г.	242	7 675	-	(7 088)	-	-	-	X	X	-	829
	5589	за 2022г.	265	3 322	-	(3 344)	-	-	-	X	X	-	242

Виторо	5550	за 2023г.	47 678	1 045 328	(1 027 756)	X	65 250
	5570	за 2022г.	33 697	749 775	(735 812)	X	47 644
					(16)		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	20	196	186
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	6	184	179
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	14	12	7
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
**Стецишин Михаил
 Иванович**
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	49 524	48 880
Расходы на оплату труда	5620	181 881	160 985
Отчисления на социальные нужды	5630	35 652	31 315
Амортизация	5640	15 316	12 883
Прочие затраты	5650	35 570	32 071
Итого по элементам	5660	317 943	286 134
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	317 943	286 134

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Иванович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	292	15 714	(15 399)	-	607



Руководитель
Иванович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель (подпись)
Стецишин Михаил Иванович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Стецишин Михаил
Иванович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ОАО "Краснодарское предприятие
промышленного железнодорожного транспорта"
за 2023 год

I. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование:

ОАО "Краснодарпромжелдортранс", далее по тексту – Общество.

1.2. Юридический адрес:

350033, Краснодарский край, Краснодар, пер. Лунный, дом № 15.

1.3. Дата государственной регистрации:

28.02.1994г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 составляет 236 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.2023	Численность по состоянию на 31.12.2022
ОЭ	55	55
ОПС	82	78
Автогараж	11	12
Отдел пути	26	33
Участок СЦБ	11	12
Общехозяйственная группа	26	28
Лаборатория неразрушающего контроля	2	-
Отдел логистики	23	-
Всего по предприятию	236	218

1.5. Наличие филиалов и представительств: нет. Имеется обособленное подразделение в пос. Инал Туапсинского района Краснодарского края.

1.6. Состав основных акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров на 31.12.2023

1.6.1. Наименование, доля в уставном капитале:

Наименование	Доля в уставном капитале на 31.12.2023	Доля в уставном капитале на 31.12.2022
Грифон ООО	47,15%	20,97%
РОСБАНК ПАО	0,00%	26,19%
Гинзбург Евгений Юльевич	19,06%	19,06%
Казаков Николай Иванович	29,64%	29,64%
Физические лица	4,15%	4,14%

Бенефициарным владельцем является:

Казаков Николай Иванович 29,64%, гражданин РФ.

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 13175 тыс. руб., что составляет 100 %, и состоит из 10000 шт. привилегированных и 42698 шт. обыкновенных акций.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Совет директоров общества:

Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (протокол б/№ от 22.06.2022 и 27.06.2023)
Казаков Николай Иванович (председатель совета)	27.06.2023
Каляпин Владимир Иванович (член совета)	22.06.2022 и 27.06.2023
Морачев Игорь Владимирович (член совета)	22.06.2022 и 27.06.2023
Тихомиров Валерий Викторович (член совета)	22.06.2022 и 27.06.2023
Стецишин Михаил Иванович (член совета)	22.06.2022 и 27.06.2023

С 01.12.23 председателем совета директоров избран Морачёв Игорь Владимирович (протокол № 4 от 30.11.23).

1.10. Ревизионная комиссия утверждена общим собранием акционеров 27.06.2023 и состоит из:

- 1) Лубянская Юлия Сергеевна
- 2) Голодников Дмитрий Владимирович
- 3) Морозов Михаил Сергеевич

1.11. Исполнительный единоличный орган общества утвержден решением совета директоров (протокол б/н от 30.07.2015; протокол 1 от 22.06.2020):

Ф.И.О.	Должность
Стецишин Михаил Иванович	Генеральный директор

1.12. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
оказание железнодорожных услуг – перевозка.

Основными видами деятельности организации являются:

1. Перевозка грузов железнодорожным транспортом;
2. Аренда Основных средств;
3. Текущее содержание ж/д путей

1.13. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.14. Изменение налоговых ставок:

Вид налога, сбора	Ставка налога в отчетном периоде	Ставка налога в предыдущем отчетном периоде	Примечания
Налог на доходы физических лиц	13%	13%	Без изменений
НДС	20%	20%	Без изменений
Налог на прибыль	20%	20%	Без изменений
Транспортный налог	Расчетным методом	Расчетным методом	Без изменений
Налог на имущество	2,2%; 2%; 1,1%	2,2%; 2%; 1,1%	Без изменений
Налог на землю	1,5%	1,5%	Без изменений
ФСС материнство	2,9%; 0%	2,9%; 0%	Без изменений
ФСС от НС и ПЗ	0,43%	0,47%	Уменьшение на 0,04% по решению ФСС

Страховая часть трудовой пенсии	22%; 10%	22%; 10%	Уменьшение на 12% при начислении свыше МРОТ
Накопительная часть трудовой пенсии	мораторий	мораторий	Без изменений
Федеральный фонд ОМС	5,1%; 5%	5,1%; 5%	Уменьшение на 0,1% при начислении свыше МРОТ
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	2%	2%	Без изменений

1.15. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	01.12.2023	-----
Нематериальные активы	-----	Не проводилась в связи с отсутствием НМА
Материально-производственные запасы	01.11.2023	-----
Незавершенное производство	-----	Не проводилась в связи с отсутствием НП
Денежные средства	31.12.2023	-----
Финансовые вложения	31.12.2023	-----
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	-----
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	-----
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023	-----
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2023	-----
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2023	-----
Резерв на оплату отпусков	31.12.2023	-----
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	-----	Не проводилась ввиду отсутствия резерва

1.16. Данные о реорганизации: за отчетный период реорганизации не было.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики

1. Основные элементы учетной политики

1.1. Корректировки в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год производились согласно изменениям в законодательстве РФ.

1.2. Основные положения утвержденной учетной политики на 2023 год:

1.2.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой организации, возглавляемой главным бухгалтером.

1.2.2. Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме, используя программу автоматизации бухгалтерского учета "1С: Предприятие 8.3".

1.2.3. Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

1.2.4. Создание первичных документов, порядок и сроки их передачи для отражения в бухгалтерском учете производится в соответствии с утвержденным графиком документооборота.

1.2.5. Бухгалтерская отчетность составляется за месяц, квартал, год нарастающим итогом с начала отчетного года, если иное не установлено законодательством Российской Федерации. При этом месячная и квартальная отчетность являются промежуточной, являющиеся необязательными к сдаче в ИФНС.

Организация обязана предоставить годовую бухгалтерскую отчетность по графику, но не позднее трёх месяцев по окончании года.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Критерии отнесения к основным средствам: в бухгалтерском учете с первоначальной стоимостью 100 тыс. руб. и выше, в налоговом учете 100 тыс. руб. и выше.

Внесение изменений в учетную политику на 2024 год планируются в связи с введением ФСБУ 14/2022.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, строения, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенное строительство, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу признаются расходами периода в котором они понесены и учитываются за балансом, за исключением зданий, транспортных средств и земельных участков, которые учитываются в составе основных средств вне зависимости от стоимости.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение); способ начисления амортизации - линейный.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	с 01.01.2002
Здания	30-50
Машины и оборудование	3-7
Компьютерная техника	2-5
Транспортные средства	3-7
Сооружения	7-20
Прочие	2-5

Увеличение срока полезного использования и определение ликвидационной стоимости производится по каждому основному средству в отдельности.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Основные средства, полученные по долгосрочным договорам аренды, учитываются как право пользования активов в составе основных средств.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по методу ФИФО.

По состоянию на отчетную дату произведена проверка запасов на наличие признаков обесценения. В результате установлено, что фактическая себестоимость запасов, по которой они учтены в бухгалтерском учете, не превышает их чистую стоимость продажи, в связи с чем резерв под обесценение не создавался.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяется ФСБУ 5/2019.

5. Готовая продукция и товары для перепродажи

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями, согласно требованиям соответствующих стандартов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). В текущем периоде Общество создавало резерв по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

7. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере оказания услуг (или отгрузки продукции покупателям) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются:

- доходы от оказания услуг по перевозке грузов железнодорожным транспортом;
- доходы от оказания услуг по текущему содержанию железнодорожных путей;
- доходы от сдачи в аренду основных средств.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы по договору купли-продажи от продажи организацией излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора;
- проценты по займам и финвложениям;
- списание кредиторской задолженности;
- доходы в виде штрафов за задержку вагонов согласно договорам.

8. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они принадлежат, и связаны с выполнением работ, оказанием услуг.

9. Корректировки

За 2022 год, в ходе аудиторской проверки, были выявлены ошибки, приведшие к искажению бухгалтерской отчетности за 2022 год. В результате аудиторы выдали аудиторское заключение с оговоркой. Нами не было отражено в учёте право пользования активом и обязательства по аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды".

В 2023 году нами были внесены исправления в данные бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности за 2022 год. Так как исправления были внесены после утверждения годовой бухгалтерской отчетности общим собранием акционеров, мы осуществили исправления ошибок по правилам ПБУ 22/2010:

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);
- путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществлен путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Баланс на 31.12.21

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма ошибки
Основные средства	1150	77836	88265	10429
Прочие обязательства	1450	0	10429	10429

Баланс на 31.12.22

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма ошибки
Основные средства	1150	106676	116962	10286
Прочие обязательства	1450	0	10544	10544
Нераспределённая прибыль	1370	216319	216061	258

Отчёт о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022 г.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма ошибки
Прочие расходы	2350	(5065)	(5324)	(259)
Чистая прибыль	2400	30555	30296	259

Цифры нашей корректировки незначительно отличаются от сумм, отражённых в аудиторском заключении за 2022 год, т.к. для расчёта мы использовали другие исходные данные:

- при расчёте ошибки аудиторы использовали ставку дисконтирования в размере 9,95%, мы же использовали ставку дисконтирования в размере 12% (более приближённую к ставке рефинансирования ЦБ);

- расчёт аудиторами был сделан укрупненно, по годам, мы же проводили расчёт ежемесячно.

III. Раскрытие существенных показателей

Пояснение к Отчёту о движении денежных средств

Организация признаёт депозиты со сроком размещения 92 дня и менее денежными эквивалентами.

По строке 4122 (Платежи в связи с оплатой труда работников) отражены суммы выплаченной заработной платы, перечисленный в бюджет НДФЛ и платежи во внебюджетные фонды.

1. Основные средства

Амортизация основных средств

На балансе организации неамортизируемыми основными средствами являются земельные участки.

Элементы амортизации в течении отчетного периода не менялись.

Основные средства предоставленные за плату во временное пользование

В таблице 2.1 в состав группы "транспортные средства" включены основные средства предоставленные за плату во временное пользование другим организациям на сумму 29602 т. руб., с накопленной амортизацией 19321 т. руб.

Основное средство	Стоимость на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Стоимость на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Тепловоз серии ТЭМ2-У № 8826	7857	7 857
Тепловоз ТГМ-6А 1567	916	916
Тепловоз ТЭМ-2 6284	702	702
Тепловоз ТЭМ-2 6315	5668	5 668
Тепловоз ТЭМ-2 3159	674	636
Тепловоз маневровый ТЭМ2 №3244	13215	12900
Тепловоз ТЭМ-2 5795	570	570

Прочие основные средства не были выделены в отдельную группу в силу своей незначительности.

стоянка транспортных средств
площадка 200 кв.м.
часть нежилого производственного помещения
часть земельного участка площадью 90 кв.м.
часть земельного участка площадью 77 кв.м.
часть земельного участка площадью 45 кв.м.
часть земельного участка площадью 275 кв.м.
часть земельного участка площадью 2000 кв.м.
часть земельного участка площадью 1743 кв.м.
часть земельного участка площадью 1000 кв.м.
помещение общей площадью 56,4 кв
помещение для хранения оборудования
часть земельного участка площадью 7тыс. кв.м. (кр
часть земельного участка площадью 72 кв. м.
часть земельного участка площадью 42 кв. м.
часть земельного участка площадью 100 кв. м.
площадка 100 м2
нежилое помещение площадью 46,1 кв. м.
нежилое помещение площадью 14,4 к
нежилое помещение площадью 184,00 кв. м.
крыша здания
домики на базе отдыха "Экспресс"
нежилое здание-котельная, литер Б 1этаж, 225,3кв.м.
земельный участок по договору №23003465 от 01.01.2019г.
части ж/д пути необщего пользования
автоцистерны
автокран

2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Основные дебиторы:

тыс. руб.

Дебиторы	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2023
ООО "ЕВРОХИМ-ВОЛГАКАЛИЙ"	-	1378
Запорожец А.Ф. ФЛ	284	284
ООО "АФИПСКИЙ НПЗ"	4394	4163
МК-М АО	441	-
ОАО "РЖД" Северо-Кавказский ТЦФТО	689	-
ООО "ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго"	482	540
НЕВИННОМЫССКИЙ АЗОТ АО	638	-
ООО "РСК"	1190	2061
ИТОГО	8118	8426

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2023
Авансы выданные	523	5463
Авансы платежей по налогам в бюджет	2834	417
Поставщики и подрядчики	4577	6620
Прочая ДЗ	1091	1295
Всего	9025	13795

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 13175 тыс. руб., и состоит из 10000 шт. привилегированных и 42698 шт. обыкновенных акций. Нераспределенная прибыль в 2022 и 2023 году не распределялась, дивиденды не выплачивались.

4. Кредиторская задолженность

Основные кредиторы (поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики):

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2023
ВымпелКом ПАО	63	62
ООО "ЗАПЧАСТЬ ГАРАНТ"	244	-
Дорпрофжел на Скуд	33	36
ООО "ИНТЕРТЕХНИКА"	-	91
Профком ОАО "Краснодарпромжелдортранс"	62	68
ООО "Интеграл Ойл Юг 2"	-	805
ООО "ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ"	19	-
НАЦИОНАЛЬНАЯ БАШЕННАЯ КОМПАНИЯ АО	194	72
НЭСК АО	48	14
ООО "ЮГТЕХСЕРВИС"	-	99
Итого:	663	1247

Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2023
Заработная плата	7177	8899
По расчетам по социальному страхованию и обеспечению	10669	6752
Платежи по налогам в бюджет	8153	29023
Покупатели и заказчики	8224	9008
Прочая КЗ	2248	552
Всего	36471	54234

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражено сальдо прочих обязательств на сумму 9769 тыс.руб.

Налоги

Налог на прибыль организации

В соответствии с действующим ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» ведется балансовым методом, Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется по данным налогового учета и декларации по налогу на прибыль.

Расчеты за 2023 г.

тыс. руб.

Наименование	Сумма	Ставка	Расчетная сумма
Условный доход (расход)	85057	20%	17011
Налог на прибыль, в т.ч.:	(136517)	20%	(27303)
текущий налог на прибыль	(105212)	20%	(21042)
отложенный налог на прибыль	(31306)	20%	(6261)

Расчеты за 2022 г.

тыс. руб.

Наименование	Сумма	Ставка	Расчетная сумма
Условный доход (расход)	40868	20%	8174
Налог на прибыль, в т.ч.:	(52859)	20%	(10572)
текущий налог на прибыль	(57096)	20%	(11419)
отложенный налог на прибыль	4237	20%	847

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов (налог на транспорт и налог на землю) включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 2127 тыс. руб.

5. Выручка от продаж

Виды деятельности	Выручка 2023	Выручка 2022
перевозка грузов ж/д транспортом	197410	197165
аренда ОС	65475	64500
текущее содержание жд путей	85385	26510
другие виды деятельности	55095	35180
Итого:	403365	323355

6. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023г.	2022 г.
Материальные затраты	49524	48880
Расходы на оплату труда	181881	160985
Амортизация	15316	12883
Расходы по станциям	7275	5871
Отчисления на социальные нужды	35652	31315
Расходы на электроэнергию	1671	1748
Налог на имущество	330	324
Топливо	21106	19158
Прочие расходы	5188	4970
ИТОГО	317943	286134

Виды деятельности	Себестоимость 2023	Себестоимость 2022
перевозка грузов ж/д транспортом	155604	174470
аренда ОС	51609	57076
текущее содержание жд путей	67303	23458
другие виды деятельности	43427	31130
Итого:	317943	286134

7. Прочие доходы и прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация	-	9	-	-
Доходы прошлых лет	-	-	34	-
Оприходование б/у материалов	123	-	6	-
Реализация материалов со склада	-	-	105	51
Реализация основных средств	-	-	762	-
Штраф за задержку вагонов	2810	2058	427	279
Списание Дт/Кт задолженности	-	-	17	-
Услуги банка	-	231	-	154
Налоги и сборы, пени и штрафы	319	2	-	19
Налог на имущество	-	330	19	324
Резерв по сомнительным долгам	220	640	1233	1181
Реализация б/у материалов	239	62	28	11
Единовременное пособие на пенсию	-	1872	-	385
Материальная помощь	-	160	-	260

Расходы прошлых лет (сторно)	-	131	-	561
Расходы на сотовую связь	-	749	-	1178
Расходы по ассоциации	-	156	-	257
Ведение реестра акционеров	-	117	-	126
Вознаграждение членам совета директоров	-	5023	-	-
Списание НДС	-	48	-	42
Списание ОС	-	-	-	5
Единовременные премии	-	38	-	50
Процентный расход ППА	-	1292	-	-
Возмещение ущерба	-	545	-	-
Фонд генерального директора	-	134	-	-
Прочие	87	127	218	182
Итого прочие доходы/расходы	3798	13724	2849	5065

8. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон на 31.12.2023:

Наименование лица	Вид участия	Дата наступления основания
Казачков Николай Иванович	Лицо является председателем Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества; лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества, доля 29,64%	27.06.2023 13.10.2008
Каляпин Владимир Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.06.2023
Морачев Игорь Владимирович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.06.2023
Стецишин Михаил Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества; лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.	27.06.2023 22.06.2020
ООО "Грифон"	Доля в УК 20,97%	

С 01.12.23 председателем совета директоров избран Морачёв Игорь Владимирович (протокол № 4 от 30.11.23).

В 2023 году операции с основным управленческим персоналом осуществлялись в виде выплаты заработной платы.

Иные операции со связанными сторонами, помимо выплат основному управленческому персоналу, Обществом не осуществлялись.

Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

В 2023 году выплаты членам Совета директоров, включая страховые взносы, в денежной форме составили 5023 тыс.руб. В 2022 году выплаты членам Совета директоров не производились.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит президента, генерального директора, советника генерального директора по экономике и главного бухгалтера.

Выплаты основному управленческому персоналу, включая налоги на зарплату, в денежной форме составили 14085 тыс. руб. (в 2022 г. – 11031 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

9. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Резерв по сомнительным долгам создавался в прошлых периодах. В текущем периоде был создан резерв на сумму 640 тыс.руб. и списан на сумму 394 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 года резерв составляет 590 тыс. руб. (Пояснения 5 "Дебиторская и кредиторская задолженность"). Резерв по предстоящим отпускам в 2023 г начислялся в сумме 15714 тыс. руб. (Пояснения 7 "Оценочные обязательства"). По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества есть оценочные обязательства в виде неиспользованных в 2023 году сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов на сумму 607 тыс. руб. (Пояснения 7 "Оценочные обязательства"). В текущих пояснениях Общество не раскрывает информацию по условным обязательствам и условным активам, так как отсутствуют факты хозяйственной деятельности (с малой и средней степенью вероятности) наступления последствий таковых.

В течение 2023 года Обществом не выдавались и не получались обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

В настоящее время к Обществу не предъявлено исков и не существует и не предвидится предъявления каких-либо других претензий, связанных с судебными разбирательствами, являющимися существенными для масштабов деятельности.

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходило.

11. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо услуги, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение ОАО «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Общество сотрудничает только с российскими компаниями. Руководство внимательно следит за развитием ситуации, и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств, по мере их возникновения.

Руководство уверено, что ОАО «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги ОАО «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта», и основываясь на рассмотрении финансового положения ОАО «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта», текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

12. Анализ результатов деятельности Общества

По итогам 2023 года наша организация получила чистую прибыль в размере 57754 тыс. руб.; по итогам 2022 года чистая прибыль составила 30296 тыс. руб.

Базовая прибыль на акции в 2023 году составила 1096 рублей; в 2022 году базовая прибыль на акции составила 580 рублей. В строке 2900 Отчета о финансовых результатах эта сумма не отражена в связи с округлением данных до тысяч.

На 2023 год и далее планируется значительное улучшение финансовых показателей.



Руководитель ОАО «Краснодарпромжелдортранс»

Стецишин М.И.