



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудит БЕЗ границ»

350058, г. Краснодар, ул. Старокубанская, 114, помещ. 1504
тел. 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 бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» (ОГРН 1022301436629), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 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 бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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



При подготовке 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.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 бухгалтерской 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 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 бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудит БЕЗ границ»

350058, г. Краснодар, ул. Старокубанская, 114, помещ. 1504
тел. 8 918 432 59 59, E-mail: info@abg-audit.ru

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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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.

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»,
350058, г. Краснодар, ул. Старокубанская, 114, помещ. 1504
ОРНЗ 11206028777



«23» апреля 2026 года

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие
Организация: промышленного железнодорожного транспорта"

по ОКПО

03104102

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

2309003547

Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества

по ОКОПФ

12247

Форма собственности Частная собственность

по ОКФС

16

Адрес в пределах места нахождения

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "Аудит БЕЗ границ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

2309063521

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

1022301424265

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание акционеров

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие
Организация: промышленного железнодорожного транспорта"

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

31	12	2025
----	----	------

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

03104102

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
П. 3	Нематериальные активы	1110	7 810	-	-
	в том числе:				
	Приобретение нематериальных активов		7 810	-	-
П. 4	Основные средства	1150	320 549	158 324	113 856
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		307 716	142 092	101 074
	Права пользования активами		12 833	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
		1160	-	-	-
П. 5	Финансовые вложения	1170	-	1 430	4 320
	в том числе:				
	Предоставленные займы		-	1 430	4 320
	Отложенные налоговые активы	1180	4 307	2 350	1 897
	Прочие внеоборотные активы	1190	36 472	164 567	71 340
	в том числе:				
	авансы, выданные на приобретение основных средств		-	25 760	10 768
	незавершенные капитальные вложения		30 994	133 351	54 124
	расходы будущих периодов		4 466	5 456	6 448
	оборудование к установке		1 012	-	-
	Итого по разделу I	1100	369 138	326 671	191 412

II. Оборотные активы					
П. 6	Запасы	1210	70 057	78 555	30 232
	в том числе:				
	Сырье и материалы		69 995	78 493	30 170
	Готовая продукция		62	62	62
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
П. 7	Дебиторская задолженность	1230	301 772	65 798	22 221
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		228 235	38 017	10 036
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 414	3 128	6 489
	Авансы по налогам и сборам		48 528	10 925	107
	Расчеты с подотчетными лицами		114	148	5 463
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		22 481	13 580	126
П. 5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 197	949	1 217
	в том числе:				
	Краткосрочные займы сотрудникам		1 197	949	1 217
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 975	48 695	124 108
	в том числе:				
	Расчетные счета		595	295	2 578
	Прочие специальные счета		14 380	48 400	121 530
	Прочие оборотные активы	1260	1 723	2 665	3 194
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		848	1 791	2 319
	Недостачи и потери от порчи ценностей		874	874	874
	Итого по разделу II	1200	389 724	196 662	180 971
	БАЛАНС	1600	758 861	523 333	372 383

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	13 175	13 175	13 175
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	7 739	7 739	7 739
	Резервный капитал	1360	700	700	700
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		700	700	700
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	543 695	373 463	273 814
	Итого по разделу III	1300	565 309	395 076	295 428
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 506	13 473	11 098
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	10 945	8 481	9 769
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		10 945	8 481	9 769
	Итого по разделу IV	1400	31 451	21 954	20 867
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	158 467	105 049	55 481
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 954	3 641	552
	Расчеты с покупателями и заказчиками		9 751	29 937	10 255
	Расчеты по налогам и сборам		91 404	43 364	29 023
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		14 880	9 826	6 752
	Расчеты с персоналом по оплате труда		19 140	18 281	8 899
	Расчеты с подотчетными лицами		1 046	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		606	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		19 686	-	-
	Обязательство по аренде	1520	2 580	-	-
	в том числе: Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)		2 580	-	-
П. 8	Оценочные обязательства	1540	1 055	1 255	607
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	162 102	106 304	56 088
	БАЛАНС	1700	758 861	523 333	372 383

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Стецишин Михаил Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)			0710002		
31	12	2025			
по ОКПО			03104102		
по ОКЕИ			384		

Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие
Организация: промышленного железнодорожного транспорта
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	846 410	703 125
	в том числе:			
	Перевозка грузов ж/д транспортом		369 074	288 500
	Текущее содержание ж.д. путей		84 351	111 180
	Ремонт сторонних тепловозов		54 789	67 214
P.10	Себестоимость продаж	2120	(578 704)	(473 173)
	в том числе:			
	Перевозка грузов ж/д транспортом		(315 214)	(285 255)
	Текущее содержание ж.д. путей		(72 042)	(58 607)
	Ремонт сторонних тепловозов		(46 794)	(29 371)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	267 706	229 952
	Коммерческие расходы	2210	-	(80)
P.10	Управленческие расходы	2220	(144 188)	(99 162)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	123 518	130 710
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 420	11 766
	в том числе:			
	Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		7 420	11 766
	Проценты к уплате	2330	(217)	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(217)	-
	Проценты к уплате		-	-
	Прочие доходы	2340	150 493	5 233
	Прочие расходы	2350	(39 496)	(19 789)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	241 718	127 920
	Налог на прибыль организаций	2410	(71 486)	(28 968)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(66 409)	(30 097)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(5 077)	1 129
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	(2 155)
	в том числе:			
	изменение ставки налога на прибыль		-	(2 155)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	170 232	96 797

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	170 232	96 797
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	3 230,00	1 837,00
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Стецишин Михаил Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие

Организация: промышленного железнодорожного транспорта"

Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710004	31	12
03104102	2025	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	13 175	-	-	7 739	700	273 815	295 429
Корректировка в связи с:									
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	13 175	-	-	7 739	700	273 815	295 429

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	96 796	96 796
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реструктуризация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	13 175	-	-	7 739	700	373 463	395 077
	На 31 декабря 2024 г.	3200	13 175	-	-	7 739	700	373 463	395 077
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	13 175	-	-	7 739	700	373 463	395 077

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	170 233	170 233
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	13 175	-	-	7 739	700	543 695	565 309

Генеральный директор

(наименование должности)

Стецишин Михаил Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие
Организация: промышленного железнодорожного транспорта
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО 03104102		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	860 803	718 623
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	807 491	696 398
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	возврат положительного сальдо по ЕНС из бюджета		44 180	-
	прочие поступления	4119	9 132	22 225
	Платежи - всего	4120	(845 742)	(731 523)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(183 126)	(303 051)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(515 562)	(271 889)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(217)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(104 012)	-
	ЕНП		(10 114)	(145 139)
	прочие платежи	4129	(32 711)	(11 444)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 061	(12 900)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	163	545
	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	163	545
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(46 384)	(53 893)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42 484)	(53 018)
	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	(3 900)	(875)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(46 221)	(53 348)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	64 344	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	64 344	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(66 904)	(9 165)
	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	-	(6 493)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(64 344)	-
	Обязательства по аренде		(2 560)	(2 672)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 560)	(9 165)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(33 720)	(75 413)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	48 695	124 108
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	14 975	48 695
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Стецишин Михаил Иванович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах

ОАО "Краснодарское предприятие
промышленного железнодорожного транспорта"
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

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

Основными видами деятельности организации являются:

1. Перевозка грузов железнодорожным транспортом ОКВЭД 49.20
Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
2. Аренда основных средств ОКВЭД 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки;
3. Ответственное хранение ОКВЭД 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая;
4. Отстой подвижного состава ОКВЭД 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
5. Ремонт сторонних тепловозов ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования;
6. Текущее содержание ж/д путей ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики, утверждённой Приказом № 279 от 28.12.24:

2.1. Основные элементы учетной политики

2.1.1. Корректировки в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год производились согласно изменениям в законодательстве РФ. С 2025 года бухгалтерская отчетность составляется по новым правилам, закреплённым в ФСБУ 4/2023. Учётной политикой утверждены новые формы бухгалтерской отчетности.

2.1.2. Основные положения утвержденной учетной политики на 2025 год:

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

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

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

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

2.1.2.5. 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.

2.2. Нематериальные активы

Малоценные НМА учитываются по стоимости, учтенной в затратах. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 тыс. руб.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация начисляется:

- линейным методом по всем группам ежемесячно.

2.3. 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.

2.4. 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.

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.

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. Ремонт основного средства стоимостью выше 300 тыс.руб. признаётся самостоятельным инвентарным объектом.

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.

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

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

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

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

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.6.1. 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 списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

2.8. 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;
- доходы от ремонтов сторонних тепловозов;
- доходы от оказания услуг ответственного хранения;
- доходы от ремонтов сторонних железнодорожных путей;
- доходы от маневровых работ и прочие доходы, учитываемые на сч.90.01.

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, и прочие доходы, учитываемые на сч.91.01.

2.9. Признание расходов

Общество ведет учет доходов и расходов отдельно по следующим видам деятельности и операциям:

- реализация товаров, работ, услуг собственного производства, за исключением товаров, работ, услуг обслуживающих производств;
- реализация товаров, работ, услуг обслуживающих хозяйств, в том числе по видам деятельности;
- реализация покупных товаров;
- реализация ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;
- реализация финансовых инструментов срочных сделок, не обращающихся на организованном рынке;

- реализация имущественных прав, за исключением нематериальных активов и права требования;
- реализация амортизируемого имущества;
- реализация права требования (в том числе отдельно: до наступления срока платежа, после наступления срока платежа, как реализация финансовых услуг);
- реализация прочего имущества.

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

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. В случае если сделка не содержит таких условий и связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются между периодами равномерно.

В случае если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются между периодами равномерно.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизуемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизуемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	на конец периода
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	7 810	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	350	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 460	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
			загралы	сливано	
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права					
За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего					
За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:					
За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права					
За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				списано				пересоздан				На конец периода			
		первоначальная (пересозданная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересозданная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересозданная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересозданная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	
		За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	поступило	первоначальная (пересозданная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересозданная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересозданная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересозданная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	273 575	(125 080)	188 239	(6 383)	4 702	(26 326)	-	-	454 419	(146 703)	-	-	454 419	(146 703)		
	За 2024 г.	214 921	(107 593)	65 592	(6 937)	3 231	(20 717)	-	-	273 575	(125 080)	-	-	273 575	(125 080)		
в том числе:																	
	Здания	15 423	(6 571)	64 007	-	-	(788)	-	-	79 430	(7 359)	-	-	79 430	(7 359)		
За 2025 г.	За 2024 г.	15 423	(6 140)	6 373	(6 373)	2 688	(3 120)	-	-	15 423	(6 571)	-	-	15 423	(6 571)		
Сооружения	За 2025 г.	50 342	(42 029)	5 769	(3 501)	3 275	(1 576)	-	-	52 610	(40 330)	-	-	52 610	(40 330)		
За 2024 г.	За 2025 г.	46 838	(40 735)	3 594	-	-	(1 294)	-	-	50 342	(42 029)	-	-	50 342	(42 029)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	77 134	(15 596)	45 675	(534)	534	(12 662)	-	-	122 809	(28 258)	-	-	122 809	(28 258)		
За 2024 г.	За 2025 г.	28 740	(10 578)	48 927	-	-	(5 552)	-	-	77 134	(15 596)	-	-	77 134	(15 596)		
Офисное оборудование	За 2025 г.	861	(900)	126	-	-	(65)	-	-	1 116	(905)	-	-	1 116	(905)		
За 2024 г.	За 2025 г.	991	(714)	-	-	-	(186)	-	-	991	(830)	-	-	991	(830)		
Транспортные средства	За 2025 г.	102 782	(57 477)	52 753	-	-	(8 615)	-	-	155 535	(66 092)	-	-	155 535	(66 092)		
За 2024 г.	За 2025 г.	97 087	(48 153)	5 725	(30)	6	(9 332)	-	-	102 782	(57 477)	-	-	102 782	(57 477)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Земельные участки	За 2025 г.	22 001	-	31	(1 455)	-	-	-	-	21 478	-	-	-	21 478	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	21 839	-	1 062	-	-	-	-	-	22 901	-	-	-	22 901	-		
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, связанные с законодательством	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	За 2025 г.	4 001	(2 506)	19 879	(1 427)	1 427	(2 622)	-	-	21 441	(3 700)	-	-	21 441	(3 700)		
За 2024 г.	За 2025 г.	4 001	(1 273)	-	-	-	(1 233)	-	-	4 001	(2 506)	-	-	4 001	(2 506)		
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				пересоздан				На конец периода			
		фактическая (пересозданная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересозданная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересозданная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересозданная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	
		За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (пересозданная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (пересозданная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересозданная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересозданная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 704	(875)	3 705	(100)	-	(511)	-	-	14 209	(1 376)	-	-	14 209	(1 376)		
	За 2024 г.	10 704	(419)	-	-	-	(457)	-	-	10 704	(875)	-	-	10 704	(875)		
в том числе:																	
	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списание	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	13 713	-	37 702	-	(532)	(48 685)	2 196	-
	За 2024 г.	398	-	46 045	-	(5 302)	(29 429)	13 713	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	12 701	-	29 344	-	-	(41 045)	1 000	-
	За 2024 г.	-	-	36 000	-	-	(23 209)	12 701	-
Оборудование в установке	За 2025 г.	1 012	-	532	-	(532)	-	1 012	-
	За 2024 г.	398	-	5 916	-	(5 302)	-	1 012	-
Здания	За 2025 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	3 766	-	-	(3 580)	166	-
	За 2024 г.	-	-	4 185	-	-	(4 185)	-	-
Прочие основные средства	За 2025 г.	-	-	161	-	-	(161)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	3 736	-	-	(3 736)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 062	-	-	(1 062)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	803	-	-	(803)	-	-
	За 2024 г.	119 638	-	52 418	-	-	(143 260)	28 796	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	53 726	-	103 389	-	(1 315)	(36 163)	119 638	-
в том числе:									
Стеллаж для хранения колесных пар	За 2025 г.	-	-	449	-	-	(449)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Локомотивное дело на 3 ст.	За 2025 г.	52 721	-	6 687	-	-	(59 409)	-	-
	За 2024 г.	-	-	59 094	-	-	(6 373)	52 721	-
Система отопления	За 2025 г.	367	-	2 019	-	-	-	2 385	-
	За 2024 г.	367	-	-	-	-	-	367	-
Ремонт тепловоза ТЭМ2 №3244	За 2025 г.	-	-	426	-	-	(429)	-	-
	За 2024 г.	565	-	3	-	-	-	569	-
Двигательная Ям	За 2025 г.	565	-	-	-	-	-	565	-
	За 2024 г.	-	-	3 006	-	-	(3 006)	-	-
Ремонт тепловоза серии ТЭМ6А № 1821	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 262	-	8 671	-	-	(23 933)	-	-
Тепловоз маневровый ТЭМ2 №7674 1994 г.в.	За 2025 г.	15 261	-	2	-	-	-	15 262	-
Маневровый тепловоз серии ТЭМ-2 1977 г.в. № 5568	За 2025 г.	16 550	-	169	-	-	-	16 719	-
	За 2024 г.	16 550	-	-	-	-	-	16 550	-
Станд испытательный автомобильного оборудования ПРТН 441418.001	За 2025 г.	2 390	-	-	-	-	-	2 390	-
	За 2024 г.	2 390	-	-	-	-	-	2 390	-
Тепловоз ТЭМ 2УМ №1031	За 2025 г.	27 107	-	1 713	-	-	(28 820)	-	-
	За 2024 г.	17 279	-	9 829	-	-	-	27 107	-
Навес	За 2025 г.	3 067	-	3 067	-	-	(3 067)	-	-
	За 2024 г.	1 608	-	2 557	-	-	(4 165)	3 067	-
Ремонт бытовых помещений ДСТ	За 2025 г.	1 608	-	1 608	-	-	-	1 608	-
	За 2024 г.	4 435	-	4 435	-	-	(4 435)	-	-
Ремонтно-механический цех	За 2025 г.	-	-	263	-	-	(263)	-	-
	За 2024 г.	-	-	303	-	-	(303)	-	-
Пользовано-пассажирное вытяжное устройство КЛАМ-41	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 873	-	-	(5 873)	-	-
Пользовано-пассажирное вытяжное устройство КЛАМ-25	За 2025 г.	-	-	1 879	-	-	(1 879)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт тепловоза серии ТЭМ-2 6315	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 265	-	-	(1 265)	-	-
Ремонт тепловоза серии ТЭМ2-У № 8626 по приказу 279/1	За 2025 г.	-	-	456	-	-	(456)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия освещения промплода "Северный"	За 2025 г.	-	-	2 249	-	-	(2 249)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт тепловоза серии ТЭМ-2 3159	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Верстак №2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	170	-	-	-	-	-	(170)	-
Верстак №1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	(170)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года					Увеличение за период				
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 430	-	-	1 430	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 320	-	243	3 133	-	-	-	-	1 430	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	1 430	-	-	1 430	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 320	-	243	3 133	-	-	-	-	1 430	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	949	-	-	3 768	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 217	-	1 137	1 405	-	-	-	-	949	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	949	-	4 035	3 768	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 217	-	1 137	1 405	-	-	-	-	1 197	-
Итого	За 2025 г.	2 379	-	4 035	5 218	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 537	-	1 380	4 538	-	-	-	-	2 379	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложений, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость		резерв под обесценение		затраты	слысано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
		За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего		78 555	30 232	-	-	601 957	(610 454)	-	-	X	X	70 057	-	
в том числе:														
Сырье и материалы		76 493	30 170	-	-	102 915	(31 756)	-	-	(79 854)	-	69 995	-	
Готовая продукция		62	62	-	-	167 968	(36 673)	-	-	(82 972)	-	78 493	-	
Товары		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство		-	-	-	-	499 042	(578 696)	-	-	79 654	-	-	-	
Расходы будущих периодов		-	-	-	-	390 201	(473 173)	-	-	82 972	-	-	-	
Иные виды запасов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										резерв по сомнительным долгам	
		На начало года		поступило		погашено		на расходы		восстановление резерва	переклассифицировано		На конец периода по условиям договора
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	25 760 10 768	- -	- -	25 760 -	- -	(10 768) -	- -	- -	- -	- -	- 25 760	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	67 409 22 811	(1 611) (590)	107 762	308 637 86 952	107 762	(71 597) (42 577)	- -	(1 172) (1 560)	- -	- -	302 363 67 409	(611) (1 611)
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	3 208 5 585	(80) (80)	- -	29 695 30 923	- -	(30 409) 33 300	- -	- -	- -	- -	2 494 3 208	(80) (80)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	39 380 10 378	(1 363) (342)	107 762	223 406 33 360	107 762	(32 122) (5 121)	- -	(1 172) (1 560)	- -	- -	228 598 39 380	(363) (1 363)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	13 748 6 514	(168) (168)	- -	17 848 11 102	- -	(8 947) (3 868)	- -	- -	- -	- -	22 649 13 748	(168) (168)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	10 925 -	- -	- -	37 603 10 925	- -	- -	- -	- -	- -	- -	48 528 10 925	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 107	- -	- -	- -	- -	(107) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	148 227	- -	- -	85 102	- -	(120) (181)	- -	- -	- -	- -	114 148	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	93 169 33 579	(1 611) (590)	107 762	308 637 112 712	107 762	(71 597) (53 345)	- -	(1 172) (1 560)	- -	X X	302 363 93 169	(611) (1 611)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	611	-	1 611	-	590	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	168	-	1 363	-	342	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	443	-	248	-	248	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 481 9 769	2 630 306	- -	(166) (1 594)	- -	10 945 8 481	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	8 481 9 769	2 630 306	- -	(166) (1 594)	- -	10 945 8 481	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	105 049 55 481	88 643 59 732	140 -	(32 715) (10 164)	(69) -	161 047 105 049	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 641 552	398 4 126	- -	(2 085) (1 037)	- -	1 954 3 641	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	29 937 10 255	4 269 28 107	- -	(24 447) (8 425)	(7) -	9 751 29 937	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	25 614 -	140 -	(5 867) -	(61) -	19 666 -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 580 -	- -	- -	- -	2 580 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	43 364 29 023	7 697 15 044	- -	(251) (702)	- -	50 810 43 364	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	40 595 -	- -	- -	- -	40 595 14 880	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	9 826 6 752	5 055 3 073	- -	- -	- -	9 826 19 140	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	18 281 8 899	858 9 383	- -	- (27)	- -	18 281 1 046	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 073 -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	643 -	- -	(38) -	- -	605 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	113 530 65 250	91 273 60 038	140 -	(32 881) (11 758)	(69) -	171 952 113 530	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	слисано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 255	37 753	37 953	-	1 055
	За 2024 г.	607	23 567	22 919	-	1 255
в том числе: Резерв отпусков	За 2025 г.	1 255	37 753	37 953	-	1 055
	За 2024 г.	607	23 567	22 919	-	1 255

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	80 243	83 849
Затраты на оплату труда	369 866	322 893
Отчисления на социальные нужды	116 698	60 745
Амортизация	26 837	18 477
Прочие затраты	129 247	86 452
Итого по элементам	722 892	572 416
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	722 892	572 416

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Общие сведения

12.1.1. Сокращенное наименование:

ОАО "Краснодарпромжелдортранс", далее по тексту – Общество.

12.1.2. Юридический адрес:

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

12.1.3. Дата государственной регистрации:

28.02.1994г.

12.1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 295 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.2025	Численность по состоянию на 31.12.2024
ОЭ	50	54
ОПС	108	118
Автогараж	10	11
Отдел пути	39	38
Участок СЦБ	13	13
Общехозяйственная группа (Управление предприятием)	45	31
Лаборатория неразрушающего контроля	5	3
ОИТ	3	0
Отдел логистики	10	14
Отдел снабжения	6	2
Отдел ТОР	12	11
Всего по предприятию	301	295

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

12.1.6. Состав основных акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров на 31.12.2025

12.1.6.1. Наименование, доля в уставном капитале:

Наименование	Доля в уставном капитале на 31.12.2025	Доля в уставном капитале на 31.12.2024
Грифон ООО	20,97%	20,97%
Гинзбург Евгений Юльевич	19,06%	19,06%
Казаков Николай Иванович	29,64%	29,64%
РОСБАНК ПАО	0,00%	26,19%
ТБанк АО	26,19%	0,00%
Физические лица	4,14%	4,14%

Бенефициарным владельцем является:

Казаков Николай Иванович 29,64%, гражданин РФ.

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

12.1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

12.1.9. Совет директоров общества:

Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (протокол б/н от 23.06.2025 и протокол № 1 от 25.06.2025)
Морачёв Игорь Владимирович (председатель совета)	№ 4 от 30.11.23 и № 1 от 25.06.2025
Каляпин Владимир Иванович (член совета)	27.06.2023 и 23.06.2025
Морозов Михаил Сергеевич (член совета)	б/н от 06.12.2024 и 23.06.25
Тихомиров Валерий Викторович (член совета)	27.06.2023 и 23.06.2025
Стецишин Михаил Иванович (член совета)	27.06.2023 и 23.06.2025

С 01.12.23 председателем совета директоров избран Морачёв Игорь Владимирович (протокол № 4 от 30.11.23). Продление полномочий подтверждено Протоколом № 1 от 25.06.2025.

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

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

12.1.11. Исполнительный единоличный орган общества утвержден решением совета директоров (протокол б/н от 30.07.2015; протокол 1 от 22.06.2020, Приказ № 197 от 23.06.25):

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

12.1.12. Изменение налоговых ставок:

Вид налога, сбора	Ставка налога в отчетном периоде	Ставка налога в предыдущем отчетном периоде	Примечания
Налог на доходы физических лиц	13%, 15%	13%, 15%	Без изменений
НДС	20%	20%	Без изменений
Налог на прибыль	25%	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 от НС и ПЗ	0,4%	0,4%	Без изменений
Страховые взносы по единому тарифу	Расчетным методом	Расчетным методом	Без изменений
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	2% и 4% по профессиям	2% и 4% по профессиям	Без изменений

12.1.13. Проведена инвентаризация (Приказ № 378 от 31.10.25, Приказ № 396 от 20.11.25, Приказ № 417 от 28.11.25):

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	01.12.2025	-----
Нематериальные активы	---	Не проводилась в связи с отсутствием НМА
Материально-производственные запасы	01.11.2025	-----
Незавершенное производство	---	Не проводилась в связи с отсутствием НП
Денежные средства	31.12.2025	-----
Финансовые вложения	31.12.2025	-----
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	-----
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	-----
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	-----
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2025	-----
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2025	-----
Резерв на оплату отпусков	31.12.2025	-----
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	---	Не проводилась ввиду отсутствия резерва

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

12.2. Раскрытие существенных показателей

12.2.1. Пояснение к Отчету 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 и прочие налоги отражены по строке 4125 (ЕНП) в 2024 году и в 2025 годах.

Свернуто показаны следующие обороты:

- Возврата платежей при расчетах с покупателями и поставщиками, подотчетными лицами;
- Налога на добавленную стоимость в составе денежных потоков в виде поступлений денежных средств от покупателей, перечислений денежных средств в счет оплаты поставщикам и подрядчикам, платежей налога на добавленную стоимость в бюджетную систему РФ, поступления денежных средств на расчетный счет Общества из бюджета в виде налога на добавленную стоимость.

12.2.2. 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 4.1 в состав группы "транспортные средства" включены основные средства, предоставленные за плату во временное пользование другим организациям на сумму 16158 тыс. руб., с накопленной амортизацией 10481 тыс. руб.

Основное средство	Стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Тепловоз серии ТЭМ2-У № 8826	8080	8080
Тепловоз ТГМ-6А 1567	916	916
Тепловоз ТЭМ-2 6284	1262	1262
Тепловоз ТЭМ-2 6315	5900	5900

12.2.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Основные дебиторы:

тыс. руб.

Дебиторы	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2025
ЕВРОХИМ-БМУ ООО	6038	-
ЕВРОХИМ-ВОЛГАКАЛИЙ ООО	960	-
Запорожец А.Ф. ФЛ	284	284
Абазян А. Г. ИП	-	4825
АФИПСКИЙ НПЗ ООО	5359	8286
Атлант ООО	1533	1616
БАТО ООО	-	4562
ВАИ-ГАРАНТ ООО	-	4287
Реилго ООО	1459	3969
Газпромсеть АЗС ООО	-	6263
ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго ООО	556	612
Новастрой ООО	-	150000
ПГК АО	-	2083
Стройпартнёр ООО	2164	-
Ставролен ООО	-	32400
ТБТ ООО	1099	1197
ТНГ ООО	13264	3194
Транспортные технологии ООО	1127	606
ТЭС-Инвестсервис ООО	1000	-
Уралсибтрейд-Юг ООО	-	1599
ИТОГО	34843	225783

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2025
Авансы выданные	4710	24371
Авансы платежей по налогам в бюджет	11327	48528
Расчеты с покупателями и заказчиками	12130	2896
Расчеты с подотчетными лицами	-	114
Прочая ДЗ	2788	80
Всего	30955	75989

12.2.4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 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 2024 и 2025 годах не распределялась, дивиденды не выплачивались.

12.2.5. Кредиторская задолженность

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

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2025
ВымпелКом ПАО	62	62
Абазян А.Г. ИП	2033	-
Дорпрофжел на Скжд	59	-
Интерсофт ООО НПВФ	-	1366
Профком "Краснодарпромжелдортранс" ОАО	111	-
Интеграл Ойл Юг 2 ООО	296	586
НАЦИОНАЛЬНАЯ БАШЕННАЯ КОМПАНИЯ АО	250	452
НЭСК АО	220	-
СбербанкСтрахование ООО СК	-	2552
Шахтоуправление Обуховская АО	-	3596
Итого:	3031	8614

Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2025
Заработная плата	18281	19140
По расчетам по социальному страхованию и обеспечению	9826	14880
Платежи по налогам в бюджет	43364	91404
Покупатели и заказчики	29937	9751
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1954
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	10366
Прочая КЗ	610	2358
Всего	102018	149853

Общество по имуществу, полученному в аренду, отражает в учете право пользования активом и обязательство по аренде (п.2,10 ФСБУ 25/2018). Арендованное имущество учитывается в качестве права пользования активом. Его стоимость отражается на счете 01 в момент получения предмета аренды.

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражено сальдо прочих обязательств на сумму 10945 тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2025 (руб.)	Изменение +/-
Администрация г. Краснодар			
Договор 4300008725 от 23.11.1995г	2311723	2352653	(40930)
Договор 4300020267 от 05.08.2013г	677730	1319140	(641410)
Договор 4300020268 от 05.08.2013г	11450	11436	(-14)
Договор 4300020316 от 22.08.2013г	1412670	1392105	(-20565)
Договор 4300020449 от 13.12.2013г	1386760	1386394	(-366)
Договор 4300020483 от 14.01.2014г	11605	11548	(-57)
Договор 4300021545 от 26.05.2015г	8319	8311	(-8)
Договор 4300023235 от 28.08.2017г	98762	0	(-98762)
Договор 4300023323 от 07.11.2017г	94912	0	(-94912)
Договор 4300023856 от 06.05.2019г	315516	319979	(4463)

Договор 4300023880 от 20.06.2019г	477983	477881	(-102)
Договор 4300023907 от 18.07.2019г	4026	0	(-4026)
Договор 4300023913 от 30.07.2019г	1259088	1258805	(160)
Договор 4300024263 от 29.04.2021г	1371	1371	-
Договор 4300024382от 17.03.2022г	223121	223085	(-36)
Договор 4300024528 от 19.05.2022г	3327	0	(-3327)
Договор 4300024566 от 05.07.2022г	1065	1070	(5)
Договор 4300024568 от 07.07.2022г	47065	43672	(-3393)
Договор 4300024786 от 27.12.23г	1	5137	(5136)
Договор 4300024889 от 13.06.24г	9	166123	(166114)
Договор 4300024967 от 09.09.2024	-	838786	(838786)
Договор 4300025084 от 06.02.2025	-	487983	(487983)
Договор 4300025128 от 05.06.2025	-	633308	(633308)
ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ			
Договор 0000003742 от 09.08.2000г	128193	0	(128193)
МТУ РОСИМУЩЕСТВА В КРАСНОДАРСКОМ КРАЕ И РЕСПУБЛИКЕ АДЫГЕЯ			

Договор 01-09/4343 от 23.05.2019г	5929	5928	(-1)
ИТОГО	8480625	10944670,34	(1288233)

За 2024 год было начислено процентов 1340,5 тыс. руб.

За 2025 год было начислено процентов 1942 тыс. руб.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражено сальдо по краткосрочным обязательствам по аренде (лизингу) на сумму 2580 тыс.руб.

Расшифровка стр. 1520

Наименование	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2025 (руб.)	Изменение +/-
Администрация г. Краснодар			
Договор 4300008725 от 23.11.1995г	-	434000	
Договор 4300020267 от 05.08.2013г	-	400700	
Договор 4300020268 от 05.08.2013г	-	1220	
Договор 4300020316 от 22.08.2013г	-	250900	
Договор 4300020449 от 13.12.2013г	-	242500	
Договор 4300020483 от 14.01.2014г	-	1630	
Договор 4300021545 от 26.05.2015г	-	870	
Договор 4300023235 от 28.08.2017г	-	3555	

Договор 4300023323 от 07.11.2017г	-	3247	
Договор 4300023856 от 06.05.2019г	-	56000	
Договор 4300023880 от 20.06.2019г	-	85000	
Договор 4300023907 от 18.07.2019г	-	41908	
Договор 4300023913 от 30.07.2019г	-	222000	
Договор 4300024263 от 29.04.2021г	-	240	
Договор 4300024382от 17.03.2022г	-	39700	
Договор 4300024528 от 19.05.2022г	-	1105	
Договор 4300024566 от 05.07.2022г	-	3001	
Договор 4300024568 от 07.07.2022г	-	8000	
Договор 4300024786 от 27.12.23г	-	920	
Договор 4300024889 от 13.06.24г	-	29000	
Договор 4300024967 от 09.09.2024	-	289227	
Договор 4300025084 от 06.02.2025	-	85400	
Договор 4300025128 от 05.06.2025	-	98500	
ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ			

Договор 0000003742 от 09.08.2000г	-	280000	
МТУ РОСИМУЩЕСТВА В КРАСНОДАРСКОМ КРАЕ И РЕСПУБЛИКЕ АДЫГЕЯ			
Договор 01-09/4343 от 23.05.2019г	-	1377	
ИТОГО	-	2580000	

12.2.6. 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 2025 г.

			тыс. руб.
Наименование	Сумма	Ставка	Расчетная сумма
Условный доход (расход)	241718	25%	60430
Налог на прибыль, в т.ч.:	(285943)	25%	(71486)
текущий налог на прибыль	(265636)	25%	(66409)
отложенный налог на прибыль	(20306)	25%	(5077)

Расчеты за 2024 г.

			тыс. руб.
Наименование	Сумма	Ставка	Расчетная сумма
Условный доход (расход)	127918	20%	25584
Налог на прибыль, в т.ч.:	(144840)	20%	(28968)
текущий налог на прибыль	(150485)	20%	(30097)
отложенный налог на прибыль	5645	20%	1129

В связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024г. была сделана корректировка на сумму 2155 тыс. руб.

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 3799 тыс. руб.

12.2.7. Выручка от продаж

Виды деятельности	Выручка 2025	Выручка 2024
перевозка грузов ж/д транспортом	369074	288500
текущее содержание жд путей	84351	111180
ремонт сторонних тепловозов	54789	67214
аренда ОС	124334	56827
отстой подвижного состава	95953	49970
ответственное хранение	10331	38222
формирование маршрута	44807	-
другие виды деятельности	62771	91212
Итого:	846410	703125

12.2.8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025г.	2024 г.
Материальные затраты	80243	83849
Расходы на оплату труда	369866	322893
Амортизация	26837	18477
Расходы по станциям	8448	7107
Отчисления на социальные нужды	116698	60745
Расходы на электроэнергию	5437	3484
Налог на имущество	853	375
Топливо	27756	26281
Охрана	22384	19864
Услуги сторонних организаций по ремонту ОС	5254	9451
Прочие расходы	59116	19890
ИТОГО	722892	572416

Виды деятельности	Себестоимость 2025	Себестоимость 2024
перевозка грузов ж/д транспортом	315214	234869
текущее содержание жд путей	72042	90512
ремонт сторонних тепловозов	46794	54719
аренда ОС	106190	46263
отстой подвижного состава	81951	40681
ответственное хранение	2066	31117
формирование маршрута	38268	-
другие виды деятельности	60367	74255
Итого:	722892	572416

12.2.9. Прочие доходы и прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Аренда	51	42	-	-
Внереализационные доходы	138	-	191	-
Компенсации Новострой ООО	-	762	-	-
Компенсация ФГК АО	-	4136	-	-
Оприходование б/у материалов	536	-	2274	-
Услуги банка	-	249	-	198
Налоги и сборы, пени и штрафы	-	-	118	7
Налог на имущество	-	853	-	375
Проценты банка	-	217	-	-
Резерв по сомнительным долгам	1172	172	1560	2581
Расходы по уплате страховых взносов	-	2982	-	1523
Реализация б/у материалов	120898	5084	291	65
Реализация основных средств	27362	-	-	-
Единовременное пособие на пенсию	-	390	-	1317
Материальная помощь	-	513	-	103
Претензии ПГК АО	-	5217	-	-
Расходы прошлых лет (сторно)	-	585	-	-
Расходы на сотовую связь	-	659	-	686
Расходы по ассоциации	-	1317	-	171
Ведение реестра акционеров	-	168	-	338
Вознаграждение членам совета директоров	-	12567	-	9412
Списание НДС	-	313	-	306
Списание ОС	-	-	27	15
Единовременные премии	-	691	-	80
Процентный расход ППА	-	1942	-	1340
Фонд генерального директора	-	-	-	217

Штраф за задержку вагонов	107	87	762	596
Прочие	229	550	10	459
Итого прочие доходы/расходы	150493	39496	5233	19789

12.2.10. Операции со связанными сторонами

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОАО «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта»

Наименование лица	Вид участия	Дата наступления основания
Морачев Игорь Владимирович	Лицо является председателем Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.11.2023 25.06.2025
Каляпин Владимир Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.06.2025
Морозов Михаил Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.06.2025
Стецишин Михаил Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества; лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.	21.06.2024 23.06.2025
Тихомиров Валерий Викторович (член совета)	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.06.2025

Казаков Иванович	Николай	Доля в УК 29,64%	
Гинзбург Юльевич	Евгений	Доля в УК 19,06%	
Грифон ООО		Доля в УК 20,97%	
ТБанк АО		Доля в УК 26,19%	

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

В 2025 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 2025 году не начислялись и не выплачивались.

В 2025 году выплаты членам Совета директоров, включая страховые взносы, в денежной форме составили 15473 тыс.руб. В 2024 году выплаты членам Совета директоров, включая страховые взносы, в денежной форме составили 10925 тыс.руб.

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 в 2025 году составили 33590 тыс. руб., в том числе во внебюджетные фонды 5822 тыс.руб. (в 2024 г. – 11978 тыс. руб., в том числе во внебюджетные фонды 1814 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

Перечень субъектов, на которые ОАО «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» оказывает влияние, либо контролируемых ОАО «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта», отсутствует.

Перечень субъектов, которые контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОАО «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта», отсутствует.

12.2.11. 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 172 тыс.руб. и списан на сумму 1172 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 года резерв составляет 611 тыс.руб. (Пояснения 7 "Дебиторская задолженность").

Резерв по предстоящим отпускам в 2025 г начислялся в сумме 37753 тыс.руб. (Пояснения 8 "Обязательства"). По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества есть оценочные обязательства в виде неиспользованных в 2025 году сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов на сумму 1055 тыс.руб. (Пояснения 8 "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 2025 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.

13. 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.

14. 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.

15. Анализ результатов деятельности Общества

По итогам 2025 года наша организация получила чистую прибыль в размере 170232 тыс. руб.; по итогам 2024 года чистая прибыль составила 96797 тыс. руб.

Базовая прибыль на акции в 2025 году составила 3230 рублей; в 2024 году базовая прибыль на акции составила 1837 рублей. В строке 2900 Отчета о финансовых результатах эта сумма отражена и округлена до тысяч.

На 2026 год и далее планируется значительное улучшение финансовых показателей.

Генеральный директор ОАО «Краснодарпромжелдортранс»



Стецишин М.И.