

Открытое акционерное общество
"Краснодарское предприятие
промышленного железнодорожного транспорта"

Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2021 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 31.12.2021 составляет 226 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.2021	Численность по состоянию на 31.12.2020
ОЭ	54	55
ОПС	83	86
Автогараж	12	13
Отдел пути	31	34
Участок СЦБ	14	14
Общехозяйственная группа	32	34
Всего по предприятию	226	236

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 31.12.2021

1.6.1. Наименование, доля в уставном капитале:

Наименование	Доля в уставном капитале на 31.12.2021	Доля в уставном капитале на 31.12.2020
Грифон ООО	20,97%	-
РОСБАНК ПАО	26,19%	-
Московское городское ОАО «Промжелдортранс»	-	0,92%
Бурлаков Олег Леонидович	-	47,16%
Гинзбург Евгений Юльевич	18,41%	-
Казаков Николай Иванович	29,50%	47,91%
Физические лица	4,93%	4,01%

Бенефициарными владельцами являются:

Казаков Николай Иванович 29,50%

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 13175 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам на 31.12.2021:

Наименование лица	Вид участия	Дата наступления основания
Бурлаков Олег Леонидович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества;	24.06.2021 (умер)

	лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества, доля 47,16%	27.11.2008
Агафонов Владимир Александрович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества, доля 0,01%	24.06.2021
Казаков Николай Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества; лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества, доля 29,50%	24.06.2021 13.10.2008
Стецишин Михаил Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества; лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.	24.06.2021 24.06.2021
Тихомиров Валерий Викторович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.	24.06.2021

Сделки с аффилированными лицами в текущем периоде не осуществлялись.

1.10. Совет директоров общества:

Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (протокол б/№ от 25.06.2021)
Агафонов Владимир Александрович (председатель)	25.06.2021
Бурлаков Олег Леонидович (член совета)	25.06.2021
Стецишин Михаил Иванович (член совета)	25.06.2021
Казаков Николай Иванович (член совета)	25.06.2021
Тихомиров Валерий Викторович (член совета)	25.06.2021

Вознаграждение Совету директоров не выплачивалось.

1.11. Исполнительный единоличный (коллегиальный) 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	0,53%	0,4%	Увеличение на 33% 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	01.12.2021	-----
Нематериальные активы	-----	Не проводилась в связи с отсутствием НМА
Материально-производственные запасы	01.11.2021	-----
Незавершенное производство	-----	Не проводилась в связи с отсутствием НП
Денежные средства	31.12.21	-----
Финансовые вложения	31.12.21	-----
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.21	-----
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.21	-----
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.21	-----
Расчеты по налогам и сборам	31.12.21	-----
Резервы по сомнительным долгам	31.12.21	-----
Резерв на оплату отпусков	31.12.21	-----

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 2021 год производились согласно изменениям в законодательстве РФ.

1.2. Основные положения утвержденной учетной политики на 2021 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.

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.

В связи с введением ФСБУ 5/2019 "Запасы" в учетную политику на 2021 год внесены следующие изменения: Общество переходит на формирование неполной фактической себестоимости (метод "Директ-костинг"). Критерии отнесения к основным средствам остаются прежними: в бухгалтерском учете с первоначальной стоимостью 40 тыс. руб. и выше, в налоговом учете 100 тыс. руб. и выше. Изменения способов учета будут отражаться перспективно; т.к. у Общества отсутствует незавершённое производство, корректировки при переходе на новый способ учета не требуются.

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 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных после 01.01.2002 года, производится линейным методом, в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

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

Доходы и потери 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.

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.

При инвентаризации МПЗ, утратившие материальные свойства, в Обществе не обнаружены, в связи с чем Резерв под снижение стоимости МПЗ не создан.

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.

В текущем периоде производство готовой продукции не осуществлялось.

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 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.

III. Раскрытие существенных показателей

Пояснение к Отчету о движении денежных средств

Организация признаёт краткосрочные депозиты 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

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 8127 тыс. руб. (10475 тыс. руб. – в 2020 г.).

Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 г. Общество арендовало основные средства (земельные участки) на сумму 1699 тыс.руб. В июне 2021 года было принято решение об аренде тепловоза, и на 31.12.2021 года арендованных основных средств в Обществе образовалось на сумму 11699 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы

В 2021 году в строку 1190 Баланса, кроме сумм по внеоборотным активам и расходов будущих периодов, добавилась сумма, выданная авансом на приобретение основных средств. Общая величина внеоборотных активов на 31.12.2021г. составила 23406 тыс. руб., в т.ч. сумма авансов, выданных на приобретение основных средств 17170 тыс. руб..

Материально-производственные запасы

Общество в пояснениях к отчетности за 2021 год, также, как и в 2020 году, сумму расходов материалов, списанных на затратные счета, отражает в строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Общая величина дебиторской задолженности на 31.12.2021 составила 36285 тыс. руб.
37199 тыс. руб. – на 31.12.2020г.

Основные дебиторы:

тыс. руб.

Дебиторы	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2021
ООО "АЛЪЯНС КЕРАМИКИ"	112	-
ООО "АФИПСКИЙ НПЗ"	7960	4225
ООО "Туапсинский балкерный терминал"	495	-
ОАО "РЖД" Северо-Кавказский ТЦФТО	730	977
ООО "ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго"	463	473
ИП Смолин Виктор Владимирович	301	-
ООО "ТН-АЗС-ЗАПАД"	707	936
ООО "ТРАССЕРВИС"	157	218
ООО "РСК"	1765	1010
ИТОГО	12690	7839

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2021
Авансы выданные	823	4883
Авансы платежей по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	993	21
Авансы платежей по налогам в бюджет	15336	21826
Поставщики и подрядчики	5479	1676
Прочая ДЗ	1878	40
Всего	24509	28446

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 13175 тыс. руб., и состоит из 10000 шт. привилегированных и 42698 шт. обыкновенных акций.

4. Кредиты и займы

Займы

В течение отчетного периода Общество не получало ни краткосрочные, ни долгосрочные займы.

5. Кредиторская задолженность

Общая величина кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 составила 22224 тыс. руб.; 23268 тыс. руб. – на 31.12.2021г.

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

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2021
ООО "КВАНТ"	760	-
ООО "ПКП "ГРИНАС"	-	182
ООО "ЗАПЧАСТЬ ГАРАНТ"	140	-
Дорпрофжел на Сжзд	33	38
АО "Стерлитамакские железные дороги"	-	588
Профком ОАО "Краснодарпромжелдортранс"	61	70
ООО "Интеграл Ойл Юг"	518	203
Кубанский филиал ООО "Страховая компания "Согласие"	56	-
Итого:	1568	1081

Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2021
Заработная плата	6833	8213
По расчетам по социальному страхованию и обеспечению	1267	2849
Платежи по налогам в бюджет	2511	3711
Покупатели и заказчики	10032	7150
Прочая КЗ	13	264
Всего	20656	22187

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в 2021 году товарам, продукции, работам, услугам составила 59203 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям в 2021 г. составил 12395 тыс. руб.

НДС, принятый вычету в 2021 г. составил 12341 тыс. руб.

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.

Расчеты за 2021 г.

тыс. руб.

Наименование	Сумма	Ставка	Расчетная сумма
Условный доход (расход)	28132	20%	5626
Налог на прибыль, в т.ч.:	(44576)	20%	(8915)
текущий налог на прибыль	(46036)	20%	(9207)
отложенный налог на прибыль	1460	20%	292

Расчеты за 2020 г.

тыс. руб.

Наименование	Сумма	Ставка	Расчетная сумма
Условный доход (расход)	21908	20%	4382
Налог на прибыль, в т.ч.:	(38924)	20%	(7785)
текущий налог на прибыль	(30584)	20%	(6117)
отложенный налог на прибыль	(8340)	20%	(1668)

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 1988 тыс. руб.

6. Выручка от продаж

Выручка от реализации товаров и услуг в 2021 г. составила – 293776 тыс.руб. (в 2020 г. – 271359 тыс. руб.).

7. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021г.	2020 г.
Материальные затраты	34883	30986
Расходы на оплату труда	155215	138561
Амортизация	8127	8948
Расходы по станциям	5633	5598
Отчисления на социальные нужды	30836	31640
Расходы на электроэнергию	1550	2222
Налог на имущество	198	233
Топливо	16803	14327
Прочие расходы	9820	13878
ИТОГО	263065	246393

8. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2021 г.				2020г.			
	Приобретение	Использование			Приобретение	Использование		
		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону
Электроэнергия	2319,7	2319,7	-	-	2318,2	2318,2	-	-
Топливо, в т.ч.								
жидкое:								
бензин	1053,0	1046,7	-	-	912,8	908,3	-	-

автомобильный								
дизтопливо	14567,7	14157,6	-	111,3	12650,4	12498,1	-	52,8
газообразное:								
газ	51,7	51,7	-	-	48,7	48,7		
газ сжиженный	13,0	15,0	-	-	10,0	10,9	-	-
твердое								
уголь	-	-	-	-	-	14,1		
Итого:	18005,1	17590,7	-	111,3	15940,1	15798,3	-	52,8

9. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Ликвидация основных средств	-	-	11	-
Оприходование б/у материалов	22	-	27	-
Реализация основных средств	9317	9050	775	155
Штраф за задержку вагонов	453	240	1168	1177
Списание Дт/Кт задолженности	122	23	3	-
Услуги банка	-	294	-	336
Налоги и сборы, пени и штрафы	114	-	17	9
Налог на имущество	-	198	331	233
Резерв по сомнительным долгам	1160	520	287	388
Реализация б/у материалов	153	128	320	115
Безвозмездное поступление основных средств	-	-	97	-
Единовременное пособие на пенсию	-	135	-	503
Материальная помощь	-	3301	-	4420
Расходы прошлых лет (сторно)	-	786	-	611
Расходы на сотовую связь	-	1588	-	1040
Расходы по ассоциации	-	164	-	239
Ведение реестра акционеров	-	170	-	73
Пособие матерям до 3-х лет	-	11	-	-
Списание НДС	-	457	-	25
Списание ОС	-	-	-	2
Единовременные премии	-	360	-	-
Прочие	141	536	184	61
Итого прочие доходы/расходы	11482	17961	3220	9387

10. Операции со связанными сторонами

В 2021 году не осуществлялись операции со связанными сторонами.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и главного бухгалтера.

Выплаты основному управленческому персоналу, включая налоги на зарплату, в денежной форме составили 6144 тыс. руб. (в 2020 г. – 5371 тыс. руб.).

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 520 тыс.руб. и списан на сумму 2299 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 года резерв составляет 466 тыс. руб. (Пояснения 5 "Дебиторская и кредиторская задолженность").

Резерв по предстоящим отпускам в 2021 г начислялся в сумме 14714 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 2021 года Обществом не выдавались и не получались обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества есть оценочные обязательства в виде неиспользованных в 2021 году сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов на сумму 71 тыс. руб. (Пояснения 7 "Оценочные обязательства").

12. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

12.1. Основные события после отчетной даты отсутствуют.

12.2. Годовые дивиденды за 2021 год, как и за год 2020, не начислялись.

12.3. Общество не отражало операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных; не заключало договора поручительства; не осуществляло займы, ухудшающие финансовое состояние предприятия; не планируются процедуры по реорганизации или ликвидации предприятия; не произошло изменений, связанных с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности; не вносились и не рассматривается внесения нетипичных бухгалтерских проводок; не произошло событий, которые могли бы поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

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.

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.

12.4. 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.

13. Операции по сегментам и прекращаемой деятельности

13.1. Информация по сегментам:

деятельность Общества охватывает три основных операционных сегмента:

- перевозка грузов ж/д транспортом – 61,63%;

- аренда ОС – 20,73%;
- текущее содержание жд путей – 6,08%;
- другие виды деятельности – 16,31 %.

тыс. руб.

Сегменты	Выручка	Себестоимость	Прибыль
перевозка грузов ж/д транспортом	181062	162135	18927
аренда ОС	60910	54543	6367
текущее содержание жд путей	17863	15995	1868
другие виды деятельности	33941	30392	3549
Итого:	293776	263065	30711

К другим видам деятельности Общества относятся, главным образом, услуги по ремонту сторонних тепловозов, ремонт ж/д пути, отстой подвижного состава, маневровые работы и другие виды деятельности; ни один из этих сегментов не является достаточно существенным для отдельного раскрытия информации.

Деятельность Общества в рамках пяти операционных сегментов осуществляется в одном географическом регионе, в одном муниципальном образовании - городе Краснодаре, что предусматривает единую выручку, не разделенную по географическим сегментам.

13.2. Общество не планирует прекращение деятельности в будущем.

14. Информация о забалансовых счетах

На забалансовых счетах Общества отражены:

- счет 001 - Арендованные основные средства в сумме 11699 тыс. руб.,
- счет 002 - Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (Топливная карта) в сумме 7 тыс. руб.,
- счет 006 - Бланки строгой отчетности (трудовые книжки и вкладыши к ним) в сумме 0,7 тыс. руб.,
- счет 007 - Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 40 тыс. руб.
- МЦ - Материальные ценности в эксплуатации в сумме 15918 тыс.руб.

15. Аналитические данные

15.1. Рентабельность реализованной продукции (Р):
затр

Основные виды деятельности	За отчетный период	За аналогичный предыдущий период	Примечания	Способ расчета
оказание железнодорожных услуг – перевозка	31,66%	10,13%		$R = \frac{П}{С} * 100$, Где П - валовая прибыль, С - себестоимость

15.2. Показатели ликвидности, обеспеченности собственными средствами и оборачиваемости дебиторской задолженности:

Вид показателя	За отчетный период	За аналогичный предыдущий период	Примечания	Способ расчета
Коэффициент текущей ликвидности L _{тл}	5,64	5,85		$L = \text{OA} / \text{KO}$, тл где OA – оборотные активы, KO – краткосрочные обязательства
Коэффициент обеспеченности собственными средствами L _{ост}	0,82	0,83		$L = (\text{СК} + \text{ДО} - \text{BOA}) / \text{OA}$, ост где СК – собственный капитал, ДО – долгосрочные обязательства, BOA – внеоборотные активы, OA – оборотные активы
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности L _{одз}	8,0	7,29		$L = \text{В} / \text{Дз}$, где В – выручка, одз Дз – средняя стоимость краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности за год

16. Прочие вопросы деятельности организации.

16.1. По результатам контрольных мероприятий органов внутреннего контроля нарушений не установлено.

16.2. Планы развития организации:

- расширение сферы деятельности с целью обслуживания грузовладельцев на собственных и арендованных железнодорожных путях необщего пользования за пределами г. Краснодара; привлечение клиентуры для строительства подъездных путей с примыканием к путям как в Краснодаре, так и за его пределами;
- в сфере реформирования железнодорожного транспорта Российской Федерации (ОАО «РЖД») вести работы по разграничению границ и участков с целью производства дальнейших работ по перевозке грузов в вагонах по путям общего пользования;
- обеспечение эффективности гибкой системы тарифов для привлечения новых грузополучателей и грузоотправителей и их переход с автоперевозок на перевозки железнодорожным транспортом;
- активизация деятельности по развитию и созданию дополнительных производств и мощностей во всех подразделениях, с целью получения дополнительной прибыли общества.

16.3. Привлеченных организацией средств из бюджета в 2021 не было.

17. Анализ результатов деятельности Общества

По итогам 2021 года наша организация получила чистую прибыль в размере 19216 тыс. руб.; по итогам 2020 года чистая прибыль составила 14123 тыс. руб.

Базовая прибыль на акции в 2021 году составила 365 рублей; в 2020 году базовая прибыль на акции составила 268 рублей. В строке 2900 Отчета о финансовых результатах эта сумма не отражена в связи с округлением данных до тысяч.

На 2022 год и далее планируется значительное улучшение финансовых показателей.

Условные факты хозяйственной деятельности

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

На основании Постановления № 1413 от 31.03.2020 администрации муниципального образования город Краснодар отрасль осуществления деятельности Общества по оказанию услуг грузоперевозок железнодорожным транспортом не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Несмотря на существующие проблемы, работа производства была налажена и разработаны меры защиты, которые были введены на рабочих местах, осуществляющих свою непрерывную деятельность в период распространения коронавирусной инфекции.

В 2021 году Правительство РФ вводило предупредительные меры против распространения новых "волн" коронавируса COVID-19 в стране, но, принятые ранее меры защиты на рабочих местах, позволили Обществу осуществлять свою непрерывную деятельность в период распространения коронавирусной инфекции.

ОАО «Краснодарпромжелдортранс» осуществляло свою деятельность непрерывно в течении 2021 года. Пандемия не повлияла на деятельность Общества, доходы не снизились.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Финансовый кризис

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые черты, присущие развивающимся рынкам, в частности, отмечается высокая инфляция и высокие процентные ставки. Недавний глобальный финансовый кризис оказал существенное влияние на российскую экономику. В 2021 году, после применения к России дополнительных экономических санкций ведущими странами мира, наблюдались признаки ухудшения российской экономики, выраженные в умеренном экономическом спаде. Ухудшение сопровождалось снижением доходов населения, резкого падения курса российского рубля по отношению к мировым валютам, а также понижением уровня рыночной ликвидности.

В настоящее время руководство Общества не может оценить эффект возможного ухудшения процесса восстановления экономики, в том числе рынков капитала.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

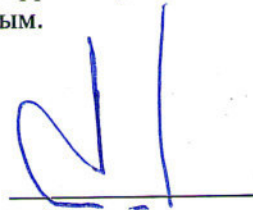
Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового законодательства, будет стабильным.

Руководитель ОАО «Краснодарпромжелдортранс»



Стецишин М.И.

